

Stichting Petje af Utrecht

te Utrecht

**Rapport inzake de jaarrekening
2022/2023**

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Accountantsrapport | 3 |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| Bestuursverslag | 6 |
| Bestuursverslag | 7 |
| Jaarrekening 2022/2023 | 10 |
| Balans per 31 augustus 2023 | 11 |
| Staat van baten en lasten over 2022/2023 | 13 |
| Algemene toelichting | 15 |
| Grondslagen voor financiële verslaggeving | 16 |
| Toelichting op balans | 18 |
| Toelichting op staat van baten en lasten | 21 |
| Overige toelichtingen | 24 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Petje af Utrecht
Alendorperweg 113
3544 MM Utrecht

's-Hertogenbosch, 17 november 2023

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Petje af Utrecht te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 augustus 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2022/2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving opgenomen Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" (Rjk C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Petje af Utrecht. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA).



U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

's-Hertogenbosch, 17 november 2023

Rademaker Accountancy B.V.
namens deze,

was getekend

M.E. Noronha MSc RA

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

De doelstelling van Stichting Petje af Utrecht wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- A. het motiveren van kinderen in achterstandsituaties om toekomstkansen te benutten en hen te wijzen op de eigen verantwoordelijkheid in de maatschappij waarin zij leven door, het onder licentie van Stichting Petje af Nederland, verzorgen van bijeenkomsten conform het Petje af concept;
- B. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn;
- C. het geven van voorlichting omtrent de problematiek van kinderen in achterstandsituaties.

Deze doelstelling geven we in de praktijk vorm door het aanbieden van een inspirerend programma voor kinderen tussen de 10 en de 14 jaar op de zondagen. Hierbij richten we ons op het vergroten van de leefwereld van de kinderen door inspirerende sprekers, bezoeken aan bedrijven/instanties, werken aan eigen leervragen en het presenteren van alles wat er is geleerd. Dit uitvoering en invulling van dit programma wordt door het bestuur gedelegeerd aan de locatie manager (betaald) die in de begeleiding van de kinderen op zondag wordt ondersteund door coaches (vrijwilligersvergoeding).

Samenstelling bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- S. Wessels Boer Blom, voorzitter
- G. Mohebbi, secretaris
- P. van Herk, penningmeester
- C.G. Main-Riebeek, algemeen bestuurslid en
- M. van Ravenhorst, aspirant bestuurslid

Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

Het jaar 2022-2023 is bestuurlijk een behoorlijk intensief jaar geweest voor de Petje af Utrecht. Het afgelopen schooljaar heeft er tot tweemaal toe een wijziging van locatiemanager plaatsgevonden, en hadden we moeite met het vinden en behouden van voldoende coaches. Hierdoor hebben we uiteindelijk moeten besluiten om de locatie Hoograven eind 2022 op te heffen. Hierdoor konden we de menskracht die we ter beschikking hadden op de twee locatie clusteren op één locatie en daar wel mooie bijeenkomsten organiseren voor de kinderen daar.

Dit besluit om terug te gaan in locaties heeft veel impact gehad op de kinderen en hun ouders, de coaches en het bestuur.

In de roerige periode van vertrek van de oude locatiemanager, december 2022, en de start van de huidige locatiemanager in mei 2023 heeft het bestuur meer operationeel moeten acteren dan gewenst. Best een uitdaging naast de fulltime banen van de bestuursleden. Sinds de komst van de nieuwe locatiemanager, Khadija Arbaj, zijn we gelukkig weer aan het bouwen aan een fijne groep van coaches en een mooi programma voor de kinderen. Zodra de situatie stabiel genoeg is streven we naar het opnieuw uitbreiden van het aantal locaties. Ook wordt er gepraat over het aanbieden van Petje af doordeweeks, bijvoorbeeld in het naschoolse aanbod van de scholen in Kanaleneiland.

Vermogen en beleggingen

Vrij besteedbaar vermogen

Stichting Petje af Utrecht heeft geen winstoogmerk. Om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst op te kunnen vangen, acht het bestuur het echter wenselijk om hiervoor wel een reserve op te bouwen uit gerealiseerde overschotten.

Het is het streven van het bestuur dat de omvang van dit vrij besteedbaar vermogen niet hoger is dan het bedrag dat nodig is om de kosten van 1 schooljaar te financieren.

Komend verslagjaar

Samenvatting begroting

De begroting voor het schooljaar 2023/2024 is als volgt samen te vatten:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| <i>Baten</i> | € 53.000 |
| Lasten | |
| Personeelskosten | € 28.300 |
| Exploitatiekosten | € 13.080 |
| Licentiekosten | € 5.571 |
| Verkoopkosten | € 1.250 |
| Kantoorkosten | € 325 |
| Algemene kosten | € 4.153 |
| Som der lasten | € 52.679 |
| Resultaat | € 321 |

Utrecht,

Naam bestuurders
S. Wessels Boer-Blom
voorzitter

Handtekening

G. Mohebbi
secretaris

P. van Herk
penningmeester

C.G. Main-Riebeek
algemeen bestuurslid

M. van Ravenhorst
aspirant bestuurslid

JAARREKENING 2022/2023

Balans per 31 augustus 2023

Activa

| | € | 31 aug 2023 € | € | 31 aug 2022 € |
|-------------------------|--------|------------------|-------|------------------|
| <i>Vlottende activa</i> | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Overlopende activa | 17.000 | | 5.600 | |
| | | 17.000 | | 5.600 |
| Liquide middelen | | 9.601 | | 34.277 |
| | | | | |
| Totaal | | 26.601 | | 39.877 |

Passiva

| | € | 31 aug 2023 € | € | 31 aug 2022 € |
|---|--------|------------------|--------|------------------|
| <i>Eigen vermogen</i> | | | | |
| Algemene reserve | 17.080 | | 13.048 | |
| Bestemmingsreserve aanschaf digitale hulpmiddelen | 2.200 | | 2.200 | |
| | | 19.280 | | 15.248 |
| <i>Kortlopende schulden</i> | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 774 | | 7.224 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 947 | | 284 | |
| Schulden ter zake van pensioenen | 440 | | 571 | |
| Overlopende passiva | 5.160 | | 16.550 | |
| | | 7.321 | | 24.629 |
| Totaal | | 26.601 | | 39.877 |

Staat van baten en lasten over 2022/2023

| | Begroting 2022/2023 | 2022/2023 | 2021/2022 |
|------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| | € | € | € |
| Subsidiebaten | 54.000 | 46.500 | 49.750 |
| Sponsorbijdragen | 6.000 | 482 | 6.796 |
| Som der exploitatiebaten | 60.000 | 46.982 | 56.546 |
| <i>Personeelskosten</i> | | | |
| Lonen en salarissen | 32.010 | 16.609 | 22.062 |
| Sociale lasten | - | 3.321 | 4.321 |
| Pensioenlasten | - | 1.252 | 1.681 |
| Andere personeelskosten | 14.735 | 8.373 | 9.678 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | | |
| Huisvestingskosten | - | 754 | 1.327 |
| Exploitatiekosten | 6.943 | 9.362 | 10.930 |
| Verkoopkosten | 1.000 | 495 | 383 |
| Kantoorkosten | 400 | - | - |
| Algemene kosten | 3.570 | 2.568 | -280 |
| Som der exploitatielasten | 58.658 | 42.734 | 50.102 |
| Exploitatieresultaat | 1.342 | 4.248 | 6.444 |
| <i>Financiële baten en lasten</i> | | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | - | -216 | -185 |
| Resultaat | 1.342 | 4.032 | 6.259 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | | |
| Algemene reserve | 1.124 | 4.032 | 6.259 |
| Bestemd resultaat | 1.124 | 4.032 | 6.259 |

Analyse verschil realisatie ten opzichte van begroting

Subsidiebaten

Het saldo in de begroting is gebaseerd op aangevraagde en - voor zover bekend - toegekende bedragen. De circa € 7.500 lagere subsidiebaten betreffen enerzijds lager toegekende subsidies en anderzijds niet begrote of hoger toegekende subsidies.

Sponsorbijdragen

De sponsorbijdragen zijn ca. € 5.500 lager dan begroot. De sponsorbijdragen betreffen incidentele giften en donaties van derden die zonder aanvraag van Stichting Petje af Utrecht beschikbaar worden gesteld. Door de incidentele, vrijwillige aard van deze giften en donaties zijn deze lastig te begroten. Het in de begroting opgenomen bedrag betreft een schatting op basis van de voorgaande jaren.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn circa € 17.000 lager dan begroot. Dit komt met name door de periode tussen het vertrek van de oude locatiemanager eind 2022 en de start van de huidige locatiemanager in mei 2023.

Voor de overige posten in de staat van baten en lasten geldt dat de realisatie 2023/2023 in lijn ligt met de begroting, dan wel dat er geen bijzonderheden te vermelden zijn.

Algemene toelichting

| | |
|--|----------------------------|
| Naam rechtspersoon | Stichting Petje af Utrecht |
| Rechtsvorm | Stichting |
| Zetel rechtspersoon | Utrecht |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 69961956 |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Petje af Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht bestaan voornamelijk uit het motiveren van kinderen in achterstandssituaties om toekomstkansen te benutten en ze te wijzen op de eigen verantwoordelijkheden in de maatschappij waarin zij leven.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locaties in Utrecht en Utrecht.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn opgenomen conform de jaarrekening van 2021/2022, waar nodig is de rubricering aangepast.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Petje af Utrecht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Pensioenregelingen

Stichting Petje af Utrecht heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Grondslagen voor waardering activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Dit betreffen de baten die betrekking hebben op het verslagjaar inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op balans

Vorderingen

| | <u>31 aug 2023</u> | <u>31 aug 2022</u> |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen subsidies | 17.000 | 5.600 |
| Totaal | <u>17.000</u> | <u>5.600</u> |

Toelichting

De nog te ontvangen subsidies bestaan gedeeltelijk uit voorlopige toezeggingen. De definitieve toezeggingen worden (mede) bepaald aan de hand van de jaarrekening.

Liquide middelen

| | <u>31 aug 2023</u> | <u>31 aug 2022</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | 9.601 | 34.277 |
| Totaal | <u>9.601</u> | <u>34.277</u> |

Eigen vermogen

| | <u>31 aug 2023</u> | <u>31 aug 2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Algemene reserve | 17.080 | 13.048 |
| Bestemmingsreserve aanschaf digitale hulpmiddelen | 2.200 | 2.200 |
| Totaal | <u><u>19.280</u></u> | <u><u>15.248</u></u> |
| <i>Algemene reserve</i> | | <u>2022/2023</u> |
| | | € |
| Stand 1 september | | 13.048 |
| Resultaatbestemming | | 4.032 |
| | | <u>17.080</u> |
| Stand 31 augustus | | <u><u>17.080</u></u> |
| <i>Bestemmingsreserve aanschaf digitale hulpmiddelen</i> | | <u>2022/2023</u> |
| | | € |
| Stand 1 september | | 2.200 |
| Stand 31 augustus | | <u><u>2.200</u></u> |

Het bestuur van de Stichting heeft besloten om vanuit het positieve resultaat 2019/2020 een bedrag ad € 2.200 te reserveren voor de aanschaf van digitale hulpmiddelen. Door de uitbraak van Covid-19 in 2020 en de impact hiervan op het programma van Stichting Petje af Utrecht is duidelijk geworden dat digitale hulpmiddelen wenselijk zijn, zodat het programma (makkelijker) op afstand aangeboden kan worden, indien dat noodzakelijk is.

Kortlopende schulden

| | 31 aug 2023 | 31 aug 2022 |
|---|---------------------|----------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 774 | 7.224 |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Loonheffing- en premieschulden | 947 | 284 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 440 | 571 |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitontvangen subsidies | 2.500 | 14.200 |
| Nog te betalen accountantskosten | 1.890 | 1.851 |
| Reservering vakantiegeld | 395 | 499 |
| Nog te betalen huur | 375 | - |
| | <u>5.160</u> | <u>16.550</u> |
| Totaal | <u><u>7.321</u></u> | <u><u>24.629</u></u> |

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Subsidiebaten | | |
| Gemeente Utrecht | 22.000 | 28.000 |
| Stichting Het Evert Zoudenbalch Huis | 7.000 | 7.000 |
| Fundatie Santheuvel Sobbe | 7.000 | - |
| Elise Mathilde Fonds | 7.000 | - |
| Oranje Fonds | 3.500 | - |
| Konferentie Nederlandse Religieuzen | - | 7.000 |
| RDO Balije van Utrecht | - | 7.000 |
| VSBfonds | - | 4.000 |
| Subsidiekortingen | - | -3.250 |
| | <u>46.500</u> | <u>49.750</u> |
| Sponsorbijdragen | 482 | 6.796 |
| Som der exploitatiebaten | <u>46.982</u> | <u>56.546</u> |
| Som der exploitatiebaten | <u>46.982</u> | <u>56.546</u> |

Baten

De subsidiebaten betreffen voorlopige toezeggingen. De definitieve vaststelling van de subsidiebaten zal plaatsvinden op basis van de jaarrekening van de Stichting. Deze definitieve vaststelling kan leiden tot bijstelling van de subsidies. De subsidiebaten kennen deels een terugkerend karakter, zij worden steeds per project of periode toegekend.

Personeelskosten

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 16.609 | 22.062 |
| Sociale lasten | 3.321 | 4.321 |
| Pensioenlasten | | |
| Pensioenpremies huidig boekjaar | 1.252 | 1.681 |
| Andere personeelskosten | | |
| Vrijwilligersvergoedingen | 7.145 | 6.600 |
| Reiskostenvergoedingen | 1.085 | 3.078 |
| Overige personeelskosten | 143 | - |
| | <u>8.373</u> | <u>9.678</u> |
| Totaal | <u><u>29.555</u></u> | <u><u>37.742</u></u> |

Overige bedrijfskosten

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | 754 | 1.327 |
| Exploitatiekosten | | |
| Jaarlijkse afdracht Petje Af Nederland | 6.642 | 7.093 |
| Kosten activiteiten | 2.720 | 3.837 |
| | <u>9.362</u> | <u>10.930</u> |
| Verkoopkosten | 495 | 383 |
| Algemene kosten | | |
| Administratiekosten | 177 | 134 |
| Assuranties | 321 | - |
| Accountantskosten | 1.890 | -569 |
| Overige algemene kosten | 180 | 155 |
| | <u>2.568</u> | <u>-280</u> |
| Totaal | <u><u>13.179</u></u> | <u><u>12.360</u></u> |

Financiële baten en lasten

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Rentelasten banken | -216 | -185 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <u><u>-216</u></u> | <u><u>-185</u></u> |

Overige toelichtingen

Werknemers

| <i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i> | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|---|------------------|------------------|
| | fte | fte |
| Werkzaam binnen Nederland | 0,4 | 0,6 |

Ondertekening

Utrecht, 17 november 2023

Naam *Handtekening*

S. Wessels Boer-Blom
voorzitter

G. Mohebbi
secretaris

P. van Herk
penningmeester

C.G. Main-Riebeek
algemeen bestuurslid

M. van Ravenhorst
aspirant bestuurslid