



**STICHTING PETJE AF  
WEST-BRABANT**

Statutaire zetel: Gemeente Breda

**Jaarrekening 2022/2023**

<b><u>Inhoudsopgave</u></b>	<b><u>blz.</u></b>
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 augustus 2023	7
Staat van baten en lasten 2022/2023	9
Algemene toelichting	10
Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Analyse verschil realisatie ten opzichte van begroting	13
Toelichting op balans	14
Toelichting op staat van baten en lasten	16
Overige toelichtingen	19

## **BESTUURSVERSLAG**

### **1. Organisatie en bestuur:**

#### **Doelstelling, beleid en activiteiten:**

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

1. De Stichting heeft ten doel:
  - a. Het motiveren van de kinderen in achterstandsituaties om toekomstkansen te benutten en te wijzen op de eigen verantwoordelijkheid in de maatschappij waarin zij leven, door het onder licentie van de Stichting Petje af Nederland, verzorgen van opleidingsbijeenkomsten 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.
2. De Stichting heeft geen winstoogmerk.

#### **Bestuur:**

Met ingang van 1 mei is er bestuurlijk een verandering opgetreden. Petje af West-Brabant had als pilot een Raad van Toezicht en een bestuur. We zijn tot de conclusie gekomen dat de Raad van Toezicht geen toegevoegde waarde heeft voor een organisatie als de onze. Daarom is er gekozen voor een groter bestuur.

De Raad van Toezicht werd gevormd door:

Nicole van Son	- voorzitter
Arthur Leis	- lid raad van toezicht
Diederik Gommers	- lid raad van toezicht

Het bestuur van Petje af West-Brabant bestond tot 1 mei uit:

Jan Schuurmans	- bestuurslid
Marten van Gilst	- bestuurslid

Na 1 mei zijn er nieuwe statuten opgesteld en zijn er acht bestuursleden:

De samenstelling van het bestuur op 31 augustus 2023 is opgenomen op bladzijde 10.

Het bestuur wordt verder ondersteund door Ineke van de Steenoven (secretariaat) en Bart de Nijs (financiën) en Marten van Gilst (adviseur).

Daarnaast is Nicole van Son ambassadeur voor Petje af West-Brabant

## 2. Activiteiten verslagjaar:

Voor het schooljaar 2022-2023 was een aantal doelstellingen geformuleerd. Hieronder lichten wij toe in hoeverre doelen zijn bereikt.

### **Bereik Petje af in West-Brabant:**

Er is het afgelopen schooljaar voor gekozen het bereik uit te breiden door in Oosterhout te gaan starten met 2 groepen. Hiervoor is sinds 1 maart een locatiemanager in dienst, die Petje af in Oosterhout in de praktijk opgestart heeft. In juni kon de eerste groep gaan draaien. Hierdoor zijn de kosten van Oosterhout in 2022-2023 een stuk lager.

Verder waren er in Breda 4 groepen en in Etten-Leur 3. In Breda was er 1 groep minder, door het gebrek aan goede coaches.

### **Subsidie en Fondsenwerving:**

Breda heeft vanuit de gemeente meer bijgedragen d.m.v. een NPO subsidie.

Etten-Leur heeft per 1-1-2023 de subsidie met € 5000 verhoogd.

Oosterhout heeft de toezegging gedaan de eerste 2 jaar Petje af volledig te subsidiëren.

Daarnaast konden we ook een aantal fondsen vastleggen.

### **Verhogen kwaliteit van de coaches:**

Een deel van de coaches hebben het afgelopen jaar het ontwikkelingstraject "Pedagogisch tact" gevolgd.

Daarnaast hebben de coaches kennis gemaakt met de methode "Vreedzaam" een aanpak gericht op burgerschapsvorming.

### **Vergroten ouderparticipatie:**

- Een stagiaire was, in kader van haar stageopdracht, per week bezig ouders er meer bij Petje af te betrekken.
- In het kindcontract komt ook een passage voor, wat we van de ouders verwachten.
- Elke 2 maanden verschijnt er een Nieuwsbrief.

### **Kinderen:**

We hebben het kindcontract ingevoerd en de groepen zijn aan de slag gegaan als voor corona.

Wel was het na corona best moeilijk de groepen weer gevuld te krijgen.

### **Communicatie:**

Om als organisatie een zo groot mogelijke sociale impact te hebben is de naamsbekendheid belangrijk.

We werken hier onder andere aan door actief te zijn op diverse sociale kanalen, up-to-date te zijn

op onze website en aanwezig te zijn bij maatschappelijke discussies.

Daarnaast hebben we onze eerste Nieuwsbrieven verspreid en hebben we toenadering gezocht tot bedrijven.

Ook hebben we een promotiefilmje gemaakt voor Petje af West-Brabant

Voor een uitgebreider activiteitenverslag van het schooljaar 2022-2023 verwijzen wij naar het jaarverslag 2022-2023 dat te vinden is op onze website <https://www.petjeaf.nl/westbrabant>.

### 3. Vermogen en beleggingen

#### Vrij besteedbaar vermogen:

Stichting Petje af West-Brabant heeft geen winstoogmerk. Om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst op te kunnen vangen, acht het bestuur en de RvT 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 20 % van de kosten van 1 schooljaar te financieren.

Daarnaast is het belangrijk om de stichting en de medewerkers verder te professionaliseren en verder te ontwikkelen. Daarnaast moeten we rekening houden met financiële tegenvallers

### 4. Komend verslagjaar: (2023-2024)

Samenvatting begroting:

**Totale lasten** € 233.110

Personeelskosten	€ 131.186
Algemene kosten	€ 11.887
Verkoopkosten	€ 2.850
Kantoorkosten	€ 1.600
Kosten activiteiten	€ 75.588
Kosten gedeelde diensten	€ 10.000

#### Inkomsten:

Lokale overheid	€ 157.333
Landelijke fondsen	€ 34.950
Lokale fondsen	€ 30.000
Bedrijven/ overigen	€ 10.827

Breda,  
Naam bestuurders

D.M.C. van der Pas  
Voorzitter

handtekening:



A.L.H. Leis  
penningmeester

handtekening:



**JAARREKENING**

**Stichting Petje af West-Brabant**  
**Breda**

**BALANS PER 31 AUGUSTUS 2023**

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-08-2023</u>	<u>31-08-2022</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
VLOTTENDE ACTIVA		
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Nog te ontvangen subsidies	58.138	21.750
Overige vorderingen	272	70
LIQUIDE MIDDELEN		
Triodos bank .077 (zakelijke rekening)	2.464	467
Triodos bank .0434 (zakelijke spaarrekening)	86.177	37.642
	<u>147.051</u>	<u>59.929</u>

**Stichting Petje af West-Brabant**  
**Breda**

**BALANS PER 31 AUGUSTUS 2023**

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-08-2023</u>	<u>31-08-2022</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Bestemmingsreserve continuïteit	34.566	4.694
Bestemmingsreserve groei en ontwikkeling	7.500	7.500
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.349	257
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.389	39
Schulden ter zake van pensioenen	2.274	790
Overige schulden	98.973	46.649
	<u><b>147.051</b></u>	<u><b>59.929</b></u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022/2023

	Begroting 2022/2023		Realisatie 2022/2023		Realisatie 2021/2022	
	€	€	€	€	€	€
<b>BATEN</b>						
Subsidiebaten	169.750		185.619		115.532	
Sponsorbijdrage	<u>19.666</u>		<u>7.642</u>		<u>16.103</u>	
<b>SOM DER EXPLOITATIEBATEN</b>		<b>189.416</b>		<b>193.261</b>		<b>131.635</b>
<b>LASTEN</b>						
<i>Personeelskosten</i>						
Lonen en salarissen	72.278		74.997		73.050	
Sociale lasten	14.456		14.098		14.287	
Pensioenlasten	6.358		5.648		5.813	
Overige personeelskosten	<u>35.754</u>		<u>26.734</u>		<u>25.261</u>	
		128.846		121.477		118.411
<i>Overige bedrijfskosten</i>						
Exploitatiekosten	49.250		26.223		21.857	
Kantoorkosten	400		1.866		1.681	
Algemene Kosten	<u>10.920</u>		<u>13.476</u>		<u>14.205</u>	
		60.570		41.565		37.743
<b>SOM DER EXPLOITATIELASTEN</b>		<b>189.416</b>		<b>163.042</b>		<b>156.154</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>		<b>0</b>		<b>30.219</b>		<b>-24.519</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>						
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>0</u>		<u>-348</u>		<u>-317</u>
<b>RESULTAAT</b>		<b><u>0</u></b>		<b><u>29.871</u></b>		<b><u>-24.836</u></b>
<i>Resultaatbestemming</i>						
Bestemmingsreserve continuïteit		<u>0</u>		<u>29.871</u>		<u>-24.836</u>
<b>Bestemd resultaat</b>		<b><u>0</u></b>		<b><u>29.871</u></b>		<b><u>-24.836</u></b>

**Stichting Petje af West-Brabant**  
**Breda**

**ALGEMENE TOELICHTING**

**ALGEMEEN**

Naam rechtspersoon:	Stichting Petje af West-Brabant
Rechtsvorm:	Stichting
Statutaire zetel rechtspersoon:	Gemeente Breda
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel:	71577483
Boekjaar:	1 september 2022 tot en met 31 augustus 2023
Vergelijkende cijfers:	1 september 2021 tot en met 31 augustus 2022

**Bestuur**

Per 31 augustus 2023 bestond het bestuur van de stichting uit de volgende personen:

Mevrouw D.M.C. van der Pas, voorzitter  
De heer J.E.A. Schuurmans, secretaris  
De heer A.L.H. Leis, penningmeester  
Mevrouw E.A.M. Pleging, bestuurslid  
Mevrouw M.E.A.D. Groen in 't Woud- Gerritsma, bestuurslid  
Mevrouw P.C.C.M. Scheltema - Merckelbach, bestuurslid  
Mevrouw J.D. Arps, bestuurslid  
De heer S.W.A. Capello - Herwegh, bestuurslid

**Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Petje af West-Brabant, statutair gevestigd te Breda 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 onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locaties in Breda, Etten-Leur en Oosterhout.

**Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Petje af West-Brabant 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**

### **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 West-Brabant 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**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **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.

## **GRONDSLAG 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.

## **GRONDSLAG VOOR BATEN EN LASTEN**

### **Baten**

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

### **Personeelskosten**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **Overige bedrijfskosten**

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

**ANALYSE VERSCHIL REALISATIE TEN OPZICHTE VAN BEGROTING**

In hoofdlijnen ligt de realisatie over het boekjaar 2022/2023 in lijn met de begroting. De overige personeelkosten en de exploitatiekosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Vorenstaande kan als volgt worden verklaard:

*Overige personeelskosten*

De overige personeelskosten zijn € 9.000 lager uitgevallen dan begroot. De overige personeelskosten zien met name toe op de vrijwilligersvergoedingen voor de groepscoaches. In de begroting is gerekend met de maximale vrijwilligersvergoeding voor 3 groepscoaches per groep. In de werkelijkheid waren minder groepscoaches per groep aanwezig. Het was moeilijk goede coaches te vinden)

*Exploitatiekosten*

De exploitatiekosten zijn € 23.000 lager uitgevallen dan begroot. Vorenstaande wordt veroorzaakt doordat Breda met 1 groep minder werkte dan begroot (wegens gebrek aan goede coaches) en de activiteiten minder kosten (vervoer- en activiteitskosten). Ook was de afdracht aan Petje af NL lager dan andere jaren.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-08-2023</u>	<u>31-08-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen subsidies	64.138	21.750
Voorziening nog te ontvangen subsidies	-6.000	0
Waarborgsom	70	70
Overige vorderingen	202	0
	<u>58.410</u>	<u>21.820</u>

**Liquide middelen**

Triodos bank .077 (zakelijke rekening)	2.464	467
Triodos bank .0434 (zakelijke spaarrekening)	86.177	37.642
	<u>88.641</u>	<u>38.109</u>

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-08-2023</u>	<u>31-08-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve continuïteit	34.566	4.694
Bestemmingsreserve groei en ontwikkeling	7.500	7.500
	<u>42.066</u>	<u>12.194</u>

Het is het streven van het bestuur dat de omvang van het vrij besteedbaar vermogen niet hoger is dan het bedrag dat nodig is om 20% van de kosten van 1 schooljaar te financieren.

De bestemmingsreserves dienen voor de volgende zaken:

- Reserve om eventuele tegenvallers op te vangen
- Ontwikkeling van de organisatie/stichting
- Professionalisering van de organisatie/stichting

**Bestemmingsreserve continuïteit**

Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve te vormen ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Het bestuur heeft besloten om het resultaat boekjaar ad € 32.587 positief toe te voegen aan de bestemmingsreserve continuïteit.

**Stichting Petje af West-Brabant**Breda**Bestemmingsreserve groei en ontwikkeling**

Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor:

- de groei en ontwikkeling van het aantal groepen binnen de huidige locaties (Breda, Etten-Leur en Oosterhout);
- het onderzoeken van het openen van locaties in andere gemeenten; en
- de verdere professionalisering van de organisatie.

De stichting is inmiddels gestart met de oriëntatie ten aanzien van het openen van groepen in onder meer Roosendaal. Het bestuur verwacht in de komende boekjaren de bestemmingsreserve aan te wenden.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-08-2023</u>	<u>31-08-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.349	257
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing-en premieschulden	2.389	39
Schulden ter zake van pensioenen	2.274	790
<i>Overige schulden</i>		
Nog te besteden subsidies	51.660	32.667
Vooruit ontvangen subsidies	41.000	8.000
Nog te betalen accountantskosten	4.235	4.235
Reservering vakantiegeld	1.974	1.345
Nog te betalen kosten	<u>104</u>	<u>402</u>
	<u>104.985</u>	<u>47.735</u>

**Stichting Petje af West-Brabant**Breda**TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN****BATEN**

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	€	€
<i>Subsidiebaten</i>		
Gemeente Breda	49.000	50.500
Gemeente Breda NPO Gelden	26.000	0
Gemeente Etten-Leur	43.333	38.667
Gemeente Oosterhout	37.653	0
Overige subsidies	29.633	26.365
	<u>185.619</u>	<u>115.532</u>
 <i>Sponsorbijdragen</i>	 7.642	 16.103
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>193.261</u>	<u>131.635</u>

De subsidiebaten betreffen (gedeeltelijk) voorlopige toezeggingen. De definitieve vaststelling van deze subsidiebaten zal plaatsvinden na totstandkoming van deze jaarrekening.

De definitieve vaststellingen van de subsidiebaten kunnen leiden tot bijstelling van de subsidiebaten 2022/2023.

De subsidiebaten kennen deels een terugkerend karakter, zij worden steeds per project of periode toegekend.



**Stichting Petje af West-Brabant**Breda**LASTEN****Personeelskosten**

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	74.997	73.050
Sociale lasten	14.098	14.287
Pensioenlasten	5.648	5.813
	<u>94.743</u>	<u>93.150</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoeding coaches	17.538	17.842
Reiskostenvergoedingen	4.736	1.948
Verzekeringen	1.546	2.337
Studiekosten	0	1.081
Opleidingskosten	225	1.050
Overige personeelskosten	2.689	1.003
	<u>26.734</u>	<u>25.261</u>
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u>121.477</u>	<u>118.411</u>

De onder de andere personeelskosten opgenomen vrijwilligersvergoedingen coaches betreffen de aan de groepscoaches uitbetaalde vrijwilligersvergoedingen voor het begeleiden van de activiteiten en bijeenkomsten van de verschillende groepen van Stichting Petje af West-Brabant.

**Stichting Petje af West-Brabant**  
**Breda**

**Exploitatiekosten**

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Kosten activiteiten	8.682	9.376
Jaarlijkse afdracht Petje af Nederland	8.902	9.543
Vervoerskosten	3.751	562
Reclame- en advertentiekosten	3.336	0
Kosten materiaal	682	786
Overige exploitatiekosten	870	1.590
<b>Totaal exploitatiekosten</b>	<b>26.223</b>	<b>21.857</b>

**Kantoorkosten**

Kantoorbenodigdheden	1.163	116
Abonnementen en contributies	175	1.139
Overige kantoorkosten	528	426
<b>Totaal kantoorkosten</b>	<b>1.866</b>	<b>1.681</b>

**Algemene kosten**

Accountantskosten	6.576	13.288
Voorziening oninbare subsidie	6.000	0
Verzekeringen	163	553
Overige algemene kosten	737	364
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>13.476</b>	<b>14.205</b>

**Financiële baten en lasten**

Rentelasten banken	-348	-317
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-348</b>	<b>-317</b>

**Stichting Petje af West-Brabant**  
Breda

**OVERIGE TOELICHTINGEN**

**Werknemers**

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Petje af West-Brabant bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	<u>2022/2023</u> fte	<u>2021/2022</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	1,8	1,8

Vastgesteld, 22 januari 2024 te Breda



w.g. D.M.C. van der Pas  
voorzitter



w.g. A.L.H. Leijs  
penningmeester