



**JAARREKENING 2023**  
Stichting De Roodkapjes



## Inhoudsopgave

## Pagina

### Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Fiscale positie	5

### Financieel verslag

1	<b>Bestuursverslag over 2023</b>	7
---	----------------------------------	---

### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16



## ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van  
Stichting De Roodkapjes  
Commissaris Jasweg 12  
3151TB Hoek van Holland

Rokkeveenseweg 49  
Postbus 334  
2700 AH Zoetermeer  
T 079 344 56 78  
E [info@worrelljetten.nl](mailto:info@worrelljetten.nl)  
I [www.worrelljetten.nl](http://www.worrelljetten.nl)

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
81440000	A. Mangnoesing	25 juni 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 42.830 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 15.819, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting De Roodkapjes te Hoek van Holland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 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 De Roodkapjes. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Stichtingsgegevens**

De activiteiten van Stichting De Roodkapjes bestaan voornamelijk uit het ondersteunen van mantelzorgers om een goede balans te vinden tussen zorg voor de ander en zorg voor zichzelf, door de mantelzorgers één dag op pad te nemen.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw I.A.M. de Geus (voorzitter), mevrouw M. Koppert (secretaris/penningmeester), mevrouw M.A. Zwarts-Schwagermann, de heer M.H. Meijerink en mevrouw F.E. Witkamp.

#### **3.3 Bestemming van de winst 2022**

De bestemming van de winst over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering van Leden op 3 mei 2023 vastgesteld. De winst ad € 800 is toegevoegd aan de algemene reserves.



#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal		16.394		575
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		6.820		1.826
Werkkapitaal		<u>9.574</u>		<u>-1.251</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		26.436		28.548
Af:				
Vorderingen	11.116		8.014	
Liquide middelen	<u>24.894</u>		<u>19.283</u>	
		36.010		27.297
Tekort aan werkkapitaal		<u>-9.574</u>		<u>1.251</u>



## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Ontbreken belastingplicht

Stichting de Roodkapjes is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting gezien het ontbreken van winsttoogmerk.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
W&J Accountants en Adviseurs

C.C.F. Langeveld  
Accountant-Administratieconsulent



## **FINANCIEEL VERSLAG**

- Bestuursverslag
- Jaarrekening



**Stichting De Roodkapjes te Hoek van Holland**



**BESTUURSVERSLAG OVER 2023**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**

**Staat van baten en lasten over 2023**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	2.270		1.826	
Vervoermiddelen	4.550		-	
		6.820		1.826
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Debiteuren	300		-	
Overlopende activa	10.816		8.014	
		11.116		8.014
<b>Liquide middelen</b> (3)				
		24.894		19.283
		<u>42.830</u>		<u>29.123</u>





## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
<b>Baten</b>			
Netto-omzet	(6)	130.345	79.983
<b>Lasten</b>			
<b>Kostprijs van de netto-omzet</b>			
Kostprijs van de omzet	(7)	8.798	7.029
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	(8)	48.500	35.000
Sociale lasten	(9)	8.240	5.898
Overige personeelslasten	(10)	19.947	15.042
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	1.155	530
Kantoorlasten	(12)	2.934	2.183
Autolasten	(13)	2.281	-
Verkooplasten	(14)	13.302	3.054
Algemene lasten	(15)	9.072	10.257
		<u>105.431</u>	<u>71.964</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten	(16)	16.116	990
		<u>-297</u>	<u>-190</u>
<b>Saldo</b>		<u><u>15.819</u></u>	<u><u>800</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserves		<u><u>15.819</u></u>	<u><u>800</u></u>



### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

Bij het opstellen van de jaarrekening is aansluiting gezocht met Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving

Activa en verplichting 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. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De Roodkapjes is feitelijk en statutair gevestigd op Commissaris Jasweg 12 te Hoek van Holland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 80846475.

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijshedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en het ineffectieve deel wordt tegen reële waarde gewaardeerd. De waardeveranderingen van de reële waarde van het ineffectieve deel worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **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.



## **Reserves en fondsen**

### ***Algemene reserves***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **Kostprijs van de omzet**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de diensten toe te rekenen kosten.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	2.649	-	2.649
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-823	-	-823
	<u>1.826</u>	<u>-</u>	<u>1.826</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	1.149	5.000	6.149
Afschrijvingen	-705	-450	-1.155
	<u>444</u>	<u>4.550</u>	<u>4.994</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	3.798	5.000	8.798
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.528	-450	-1.978
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.270</u>	<u>4.550</u>	<u>6.820</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>300</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.





	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	414
Nog te ontvangen subsidies	10.816	7.600
	<u>10.816</u>	<u>8.014</u>

### 3. Liquide middelen

Rabobank	<u>24.894</u>	<u>19.283</u>
----------	---------------	---------------

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

### PASSIVA

#### 4. Eigen vermogen

##### Algemene reserves

Algemene reserve	<u>16.394</u>	<u>575</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
stand per 1 januari	575	-225
Resultaatbestemming	15.819	800
stand per 31 december	<u>16.394</u>	<u>575</u>

#### 5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>5.578</u>	<u>1.204</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen	<u>6.358</u>	<u>2.690</u>



### Overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Reservering accountantskosten	4.048	5.500
Vooruitontvangen subsidies	3.363	18.700
Nog te ontvangen facturen	7.089	454
	<u>14.500</u>	<u>24.654</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### *Gebeurtenissen na balansdatum*

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.



## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<b>6. Netto-omzet</b>		
Ontvangen subsidies	93.416	56.602
Ontvangen donaties	16.419	8.108
Overige baten (geen eigen bijdragen)	19.825	15.170
Overige baten (eigen bijdragen)	685	103
	<u>130.345</u>	<u>79.983</u>

De ontvangen subsidies en donaties hebben een incidenteel karakter.

De ontvangen subsidie van Gemeente Rotterdam inzake project GALA 2023 ad € 31.500 dient verantwoord te worden in 2025. Derhalve is deze subsidie nog niet definitief vastgesteld ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2023.

### 7. Kostprijs van de omzet

Inkopen catering	807	1.531
Inkopen materialen wandelingen	1.420	1.614
Huur locatie/ruimte	2.463	3.884
Werk derden	4.108	-
	<u>8.798</u>	<u>7.029</u>

### Personeelslasten

#### 8. Lonen en salarissen

Bruto lonen	<u>48.500</u>	<u>35.000</u>
-------------	---------------	---------------

#### 9. Sociale lasten

Sociale lasten	<u>8.240</u>	<u>5.898</u>
----------------	--------------	--------------

#### 10. Overige personeelslasten

Reis- en verblijflasten	1.420	106
Kilometervergoedingen	-	1.507
Onkostenvergoedingen	3.159	2.228
Kantinelasten	2.657	1.485
Opleidingslasten	8.286	6.341
Vrijwilligersvergoedingen	4.301	2.475
Overige personeelskosten	124	900
	<u>19.947</u>	<u>15.042</u>



### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

	2023	2022
	€	€
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
mevrouw I.A.M. de Geus	27.317	20.947
mevrouw M. Koppert	32.582	22.144
	<u>59.899</u>	<u>43.091</u>

Bovengenoemde bedragen betreffen een vergoeding voor de uitvoering van de operationele werkzaamheden, voor de beleidsmatige werkzaamheden wordt geen vergoeding ontvangen door beide bestuurders.

### Personeelsleden

Bij de stichting was in 2023 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam op basis van een volledig dienstverband.

### Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<b>11. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	705	530
Vervoermiddelen	450	-
	<u>1.155</u>	<u>530</u>
<b>Overige lasten</b>		
<b>12. Kantoorlasten</b>		
Kantoorbenodigdheden	460	609
Automatiseringslasten	1.790	784
Contributies en abonnementen	684	790
	<u>2.934</u>	<u>2.183</u>
<b>13. Autolasten</b>		
Brandstoffen	671	-
Onderhoud	1.053	-
Verzekering	346	-
Motorrijtuigenbelasting	81	-
Overige autolasten	130	-
	<u>2.281</u>	<u>-</u>
<b>14. Verkooplasten</b>		
Reclame- en advertentiekosten / marketing	12.401	2.343
Representatielasten	801	386
Overige verkooplasten	100	325
	<u>13.302</u>	<u>3.054</u>



	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<b>15. Algemene lasten</b>		
Accountants- en advieslasten	8.303	9.327
Verzekeringen	618	493
Boetes Belastingdienst	68	100
Overige algemene lasten	83	337
	<u>9.072</u>	<u>10.257</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>16. Rentelasten</b>		
Rente- en bankkosten	<u>-297</u>	<u>-190</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Hoek van Holland, 25 juni 2024

  
mevrouw J.A.M. de Geus

  
mevrouw M.A. Zwarts-Schwagemann

  
mevrouw F.E. Witkamp

  
mevrouw M. Koppert

  
de heer M.H. Meijerink