



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

Jaarverslaggeving 2023

van

**Stichting Schouwers Eronder
Rotterdam**



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

Inhoudsopgave

	Pagina
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	1
Staat van baten en lasten over 2023	2
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Overige toelichtingen	10
Samenstellingsverklaring van de accountant	11

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		224		524
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		-		6.991
Liquide middelen					
Triodos bank			374.580		88.477
			<u>374.804</u>		<u>95.992</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Eigen Vermogen	4		60.466		12.892
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5		744	143	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6		4.086	5.047	
Overige schulden en overlopende passiva	7		<u>309.508</u>	<u>77.910</u>	
			314.338		83.100
			<u>374.804</u>		<u>95.992</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Nettobaten	8	172.973	88.037
Overige opbrengsten	9	9.901	9.608
Som der bedrijfsopbrengsten		182.874	97.645
Lasten			
Projectkosten	10	38.580	5.450
Personeelskosten	11	66.980	51.262
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	12	300	300
Verkoopkosten	13	-	97
Kantoorkosten	14	21.291	293
Algemene kosten	15	7.907	5.493
Som der bedrijfslasten		135.058	62.895
Bedrijfsresultaat		47.816	34.750
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-242	-178
Netto resultaat		47.574	34.572

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Schouder Eronder is feitelijk gevestigd op Galileistraat 15, 3029 AL te Rotterdam Nederland, is statutair gevestigd in Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65295781.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Schouder Eronder is op 9 februari 2016 opgericht met als doel het initiëren, ontwikkelen en realiseren van projecten die het verkennen van interesses en het ontplooiën van vaardigheden van mensen stimuleren, de competenties versterken van mensen om deel te nemen aan een democratische levensinstelling in de moderne samenleving.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Bij het opstellen van de jaarrekening is aansluiting gezocht bij de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

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.

De bepaling van het 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.

Financiële baten en lasten

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

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Andere vaste bedrijfsmid- delen</u> €
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	1.499
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-975</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>524</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-300</u>
Saldo mutaties	<u><u>-300</u></u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	1.499
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.275</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>224</u></u>

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nettolonen	-	4.836
Nog te ontvangen NOW subsidie	-	1.905
Overige overlopende activa	<u>-</u>	<u>250</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>6.991</u></u>

3 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Eigen Vermogen €
Stand per 1 januari 2023	12.892
Resultaat boekjaar	47.574
Stand per 31 december 2023	60.466

4 Eigen Vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Eigen Vermogen	60.466	12.892

Eigen Vermogen

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	12.892	-21.680
Toewijzing resultaat boekjaar	47.574	34.572
Stand per 31 december	60.466	12.892

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	744	143
-------------	-----	-----

6 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	1.851	2.137
Omzetbelasting	336	336
Loonheffing	1.899	2.574
	4.086	5.047

**Stichting Schouwers Eronder
Rotterdam**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie Ministerie van OCW t.b.v. Rugdekking 2024-2026 i.h.k.v. subsidieregeling MDT 2023	303.750	35.657
Reservering vakantiedagen	3.717	176
Accountantskosten	2.000	2.000
Nog te betalen bankkosten	41	-
Nog te betalen kosten	-	27.027
Vakantiegeld	-	13.050
	<u>309.508</u>	<u>77.910</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting onderzoekt momenteel of de gehanteerde arbeidsvoorwaarden volledig conform de CAO bepalingen zijn. Indien nodig zal in dit kader herstel plaatsvinden. Dit kan financiële gevolgen hebben, maar het is nog niet mogelijk om daarvan een redelijke schatting te maken.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
8 Nettobaten		
Subsidies en bijdragen Rugdekking 2022-2024*	172.973	88.037
Subsidie en bijdrage Rugdekking 2022-2024		
Ministerie van Justitie	24.566	21.837
Fonds DBL	39.750	27.300
Fundatie Van den Santheuvel, Sobbe	-	27.300
Boschuysen	10.000	8.000
St. Facilicom	-	2.400
Sponsoring in Natura(P14 en Rabo)	-	1.200
Stichting Vinci Foundation	25.000	-
De Betrokken Spartaan	24.000	-
Stichting instituut GAK	14.000	-
Vrijval vooruitontvangen subsidies 2022-2023	35.657	-
Totaal	172.973	88.037
* De bate is aangepast naar het niveau van de aan het project toerekenbare voortgang in het boekjaar.		
9 Overige opbrengsten		
NOW subsidie	1.453	9.608
Diverse baten	8.448	-
	9.901	9.608
10 Projectkosten		
Projectkosten	38.580	5.450
Projectkosten		
Opleidingskosten / twee BVO's	55.595	37.888
Faciliteiten	-	-
Project coördinatie drie BVO's	-	9.000
Vrijval schulden, kwijtschelding	-17.015	-41.438
Totaal	38.580	5.450
11 Personeelskosten		
Lonen	28.214	39.424
Sociale lasten en pensioenlasten	7.458	10.555
Overige personeelskosten	31.308	1.283
	66.980	51.262
12 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	300	300

**Stichting Schouwers Eronder
Rotterdam**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
13 Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>-</u>	<u>97</u>
14 Kantoorkosten		
IT kosten	21.291	271
Kantoorbenodigdheden	-	50
Overige kantoorkosten	<u>-</u>	<u>-28</u>
	<u>21.291</u>	<u>293</u>
15 Algemene kosten		
Accountantskosten	7.839	5.521
Overige algemene kosten	-	-28
Assurantiepremie	<u>68</u>	<u>-</u>
	<u>7.907</u>	<u>5.493</u>
16 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>242</u>	<u>178</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>0,67</u>	<u>1,10</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>0,67</u></u>	<u><u>1,10</u></u>

Rotterdam,

S.D. Lubbe
Bestuurder

R.H. Voskuilen
Raad van Toezicht

F.L.T. Hylkema
Raad van Toezicht



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Schouders Eronder

De jaarrekening van Stichting Schouders Eronder te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De 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. 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 Schouders Eronder.

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 er dan ook van 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.

Den Haag, 4 juli 2024

GBA Accountants en Adviseurs

Mr. G.J. Mersch AA