

Financieel verslag 2024

Stichting Mischa Wink

tevens handelend onder de namen:

Orthopedagogische praktijk Mischa Wink

Mischa Wink

Bedrijfsgegevens:

Jan Tomstraat 2-B

2941 CD Lekkerkerk

Kvk-nummer: 90539567

RSIN-nummer: 8653.52.938

Opgesteld op:

15 april 2025

Opgesteld door:

Winco administratie en advies

INHOUD

Algemeen

Samenstellingsverklaring	4
Bestuursverslag	5
Resultaten	7
Financiële positie	8
Werkkapitaal	9
Kengetallen	10

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	12
Staat van baten en lasten 2024	14
Kasstroomoverzicht	15
Algemene toelichting balans	16
Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
Toelichting op de staat van baten en lasten 2024	23

Resultaatbestemming	28
---------------------	----

Bijlagen

Specificatie vaste activa	30
---------------------------	----

ALGEMEEN

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Stichting Mischa Wink
T.a.v. de directie
Jan Tomstraat 2-B
2941 CD Lekkerkerk

Datum
15 april 2025

Ons kenmerk
437 / 2024

Onderwerp
Jaarrekening 2024

Behandeld door
De heer S. Wink

Geachte directie,

De jaarrekening van Stichting Mischa Wink is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

De heer S. Wink
Winco administratie en advies

BESTUURSVERSLAG

Doelstelling, kernactiviteiten, belangrijkste diensten, geografische gebieden

Organisatiestructuur

De samenstelling van de organisatie is als volgt;

Bestuur

Mevrouw M. Waise-Wink

Mevrouw N.T. Dam-Schimmel

Mevrouw E. Riddering-Schipper

Mevrouw M. Hollemans

Commissarissen

De heer J.G.H.L. van Daal

De heer K.H.W. Steendam

Mevrouw A. Rimmer-Wensveen

Interne organisatiestructuur en personele bezetting

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Financiële informatie

BESTUURSVERSLAG

Risico's en onzekerheden

Onderzoek en ontwikkeling

Toekomstparagraaf

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Ondertekening van de jaarrekening

Getekend teop-.....-.....

Bestuurders(s),

Mevrouw M. Waise-Wink

RESULTATEN

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van de baten en lasten over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2024. Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in hele euro's en in een percentage van de totale baten.

	2024		2023		Mutatie
	€	%	€	%	€ *
BATEN					
Opbrengsten	511.600	100,0	186.808	100,0	324.792
Ontvangen giften	1.593	0,3	10.000	5,4	-8.407
	513.193	100,3	196.808	105,4	316.385
LASTEN					
Personeelskosten	456.105	89,2	200.425	107,3	255.680
Huisvestingskosten	17.614	3,4	10.872	5,8	6.742
Algemene kosten	23.608	4,6	13.384	7,2	10.224
Verkoopkosten	1.435	0,3	105	0,1	1.330
Vervoerskosten	23.052	4,5	9.772	5,2	13.280
Bank- en transactiekosten	2.017	0,4	392	0,2	1.625
Kosten diensten derden	19.751	3,9	15.558	8,3	4.193
Afschrijvingskosten	2.256	0,4	1.124	0,6	1.132
Overige waardeveranderingen vaste activa	-853	-0,2	-	0	-853
Som der bedrijfslasten	544.985	106,5	251.632	134,7	293.353
Saldo van baten en lasten	-31.792	-6,2	-54.824	-29,3	23.032
Rentelasten en soortgelijke lasten	-	0,0	1	0,0	-1
Saldo van baten en lasten	-31.792	-6,2	-54.825	-29,3	23.033

FINANCIËLE POSITIE

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2024. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum.

Actief

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	8.926	12	11.030	20
Financiële vaste activa	1.296	2	1.936	4
Vorderingen en overlopende activa	47.243	65	35.321	65
Liquide middelen	15.588	21	5.912	11
	<u>73.053</u>	<u>100</u>	<u>54.199</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Fondsen en reserves	-86.617	(119)	-54.825	(101)
Langlopende schulden	7.000	10	-	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	152.670	209	109.024	201
	<u>73.053</u>	<u>100</u>	<u>54.199</u>	<u>100</u>

WERKKAPITAAL

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

In onderstaand overzicht wordt een opstelling gegeven van het liquiditeitssaldo en het werkkapitaal.

	2024	2023
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	47.243	35.321
Liquide middelen	15.588	5.912
	62.831	41.233
Kortlopende schulden en overlopende passiva	152.670	109.024
Werkkapitaal	-89.839	-67.791
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	-67.791	-
Mutatie werkkapitaal	-22.048	-67.791
Deze mutaties van het werkkapitaal zijn hierna nader gespecificeerd.		
Resultaat na belastingen	-31.792	-54.825
Afschrijvingen	2.256	1.124
Cashflow	-29.536	-53.701
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.200	-
Desinvesteringen in financiële vaste activa	640	-
Toename langlopende schulden	7.000	-
	8.840	-
Investerings in materiële vaste activa	499	12.154
Boekwinst materiële vaste activa	853	-
Investerings in financiële vaste activa	-	1.936
	1.352	14.090
Mutaties in het werkkapitaal	-22.048	-67.791

KENGETALLEN

Solvabiliteit is de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaalvermogen. Hieruit blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming.

Hoe hoger de solvabiliteit hoe beter, maar een solvabiliteit tussen 25% en 40% wordt als gezond beschouwd. Bij de tweede manier om de solvabiliteit te berekenen (eigen vermogen / vreemd vermogen) is de stelregel dat de uitkomst tussen de 50% en 80% moet liggen.

	2024	2023
Verhouding eigen vermogen / totaalvermogen	-118,6%	-101,2%
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-54,2%	-50,3%

Liquiditeit is de verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden. Hieruit blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Een current ratio van 1,5 is goed. Bij een current ratio van 2 of hoger is het bedrijf absoluut veilig als het gaat om liquiditeit. Voor de quick ratio geldt dat een uitkomst van 1 of hoger goed is.

Current ratio

Verhouding vlottende activa / kortlopende schulden	0,4	0,4
--	-----	-----

Quick ratio

Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen / kortlopende schulden	0,4	0,4
---	-----	-----

JAARREKENING

Geen accountantscontrole toegepast

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Passief				
C. FONDSSEN EN RESERVES				
Continuïteitsreserve		-86.617		-54.825
D. LANGLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden		7.000		-
KORTLOPENDE SCHULDEN EN				
E. OVERLOPENDE PASSIVA				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.342		11.289	
Schulden ter zake van belastingen, premies sociale verzekering en pensioenen	59.990		25.733	
Overige schulden	40.532		33.806	
Overlopende passiva	46.806		38.196	
		152.670		109.024
TOTAAL		<u>73.053</u>		<u>54.199</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2024		2023	
	€	€	€	€
BATEN				
Opbrengsten		511.600		186.808
Ontvangen giften		1.593		10.000
		<u>513.193</u>		<u>196.808</u>
LASTEN				
Personeelskosten	456.105		200.425	
Huisvestingskosten	17.614		10.872	
Algemene kosten	23.608		13.384	
Verkoopkosten	1.435		105	
Vervoerskosten	23.052		9.772	
Bank- en transactiekosten	2.017		392	
Kosten diensten derden	19.751		15.558	
Afschrijvingskosten	2.256		1.124	
Overige waardeveranderingen vaste activa	<u>-853</u>		<u>-</u>	
Som der bedrijfslasten		544.985		251.632
		<u>-31.792</u>		<u>-54.824</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		-		1
Saldo van baten en lasten		<u><u>-31.792</u></u>		<u><u>-54.825</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

	2024		2023	
	€	€	€	€
Saldo van baten en lasten (voor financiële baten en lasten)		-31.792		-54.824
<u>Aanpassingen voor:</u>				
<i>Veranderingen vaste activa:</i>				
Waardeveranderingen materiële vaste activa	-853		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.256		1.124	
		1.403		1.124
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Mutatie vorderingen	-11.922		-35.321	
Mutatie schulden	43.646		109.024	
		31.724		73.703
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.335		20.003
Financiële lasten	-		-1	
		-		-1
Financiële en buitengewone baten en lasten		1.335		20.002
Investerings in materiële vaste activa	-499		-12.154	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.200		-	
Investerings in financiële vaste activa	-		-1.936	
Desinvesteringen financiële vaste activa	640		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.341		-14.090
Mutatie langlopende schulden	7.000		-	
Kasstroom uit overige activiteiten		7.000		-
Mutatie geldmiddelen		9.676		5.912
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		5.912		-
Mutatie geldmiddelen		9.676		5.912
Stand per einde boekjaar		15.588		5.912

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Algemeen

Oprichting

Oprichting heeft plaatsgevonden, middels notariële akte, op 20 juni 2023.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mischa Wink, statutair gevestigd te Lekkerkerk bestaan voornamelijk uit het bieden van jeugdhulpverlening en preventieve zorg.

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2023 zoals uitgebracht op 1 maart 2024 door Winco administratie en advies.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regelgeving verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Continuïteit van de activiteiten

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van het continuïteitsbeginsel.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan, doelende op gebeurtenissen die geen oorzaak in het boekjaar hadden en derhalve niet in de cijfers zijn verwerkt en niet in de sectie 'Niet in de balans blijken verplichtingen en activa' zijn opgenomen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (niet zijnde vastgoedbeleggingen) worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat is het verschil tussen de baten en de lasten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Lasten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Baten

De baten bestaan uit twee onderdelen: Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten bestaande uit de vergoeding voor de geleverde begeleiding, vervoer en reclame-uitingen (sponsoring). Giften en baten uit fondswerving bestaande uit incidentele giften.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voorzover ze verschuldigd zijn aan de werknemers respectievelijk de Belastingdienst.

Afschrijvingen

De in de winst- en verliesrekening verwerkte afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend op basis van vaste percentages van de aanschafwaarde. De percentages zijn afhankelijk van de geschatte technische of economische levensduur van de afzonderlijke activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten worden gevormd door baten en lasten ontstaan uit uitgeleende en ontvangen gelden.

Begroting

Jaarlijks maakt de stichting een begroting voor de komende vijf jaar, welke tevens wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Aangezien de stichting deze begroting niet als belangrijk stuurinstrument gebruikt voor de beheersing van de activiteiten is deze niet opgenomen in de staat van baten en lasten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE BALANS

A. VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	8.926	11.030

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijving hierover gedurende de volgende geschatte economische levensduur.

	levensduur	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	vijf jaar	20,0%

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Andere vaste bedrijfsmiddele n
	€
Boekwaarde per begin boekjaar	11.030
BIJ: Investerings	499
BIJ: Verkoopresultaat	853
AF: Desinvesteringen	1.200
AF: Afschrijvingen	2.256
Boekwaarde per einde boekjaar	8.926
Aanschafwaarde	19.410
Cumulatieve afschrijvingen	10.484
	8.926

II. Financiële vaste activa

Waarborgsommen

Waarborgsom kantoorpand Woerden	-	640
Waarborgsom kantoorpand Lekkerkerk	450	450
Waarborgsom Lease Renault Twingo	846	846
	1.296	1.936

	Waarborgsom kantoorpand Woerden	Waarborgsom kantoorpand Lekkerkerk	Waarborgsom Lease Renault Twingo	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per begin boekjaar	640	450	846	1.936
AF: Desinvestering	640	-	-	640
Boekwaarde per einde boekjaar	-	450	846	1.296

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Vorderingen en overlopende activa		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	357
Op de stand van de debiteurenpositie is geen voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde telefoonkosten	29	40
Vooruitbetaalde abonnementen en contributie	-	85
Vooruitbetaalde verzekeringen	617	1.755
Vooruitbetaalde huur	324	262
Vooruitbetaalde waterkosten	15	13
Vooruitbetaalde branchekosten	92	121
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	6	6
Nog te factureren omzet	46.069	32.671
Nog te verrekenen bedragen	-	11
Vooruitbetaalde kosten website	91	-
	<u>47.243</u>	<u>34.964</u>
Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.		
II. Liquide middelen		
Rabobank bankrekening	<u>15.588</u>	5.912

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
C. FONDSSEN EN RESERVES		
Continuïteitsreserve		
<u>Het verloop van deze post is als volgt:</u>		
Stand per begin boekjaar	-54.825	-
Saldo van baten en lasten	-31.792	-54.825
Stand per einde boekjaar	-86.617	-54.825
D. LANGLOPENDE SCHULDEN		
Overige schulden		
<u>Lening O/G - anoniem</u>		
BIJ: Verstrekkings	7.000	-
Stand per einde boekjaar	7.000	-
Van deze langlopende schuld heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd van langer dan 5 jaar. Op deze langlopende schuld rust een rentevoet van 0% op jaarbasis. In verband met deze langlopende schuld is geen zekerheid verstrekt.		
E. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	5.342	11.289
Schulden ter zake van belastingen, premies sociale verzekering en pensioenen		
Pensioenpremie	25.106	10.715
Loonheffing	34.884	15.018
	59.990	25.733
Overige schulden		
Rekening-courant Mischa Wink	40.532	33.806
Overlopende passiva		
Te betalen bankkosten	41	27
Te betalen gas	-	132
Te betalen netto lonen	32.289	26.752
Te betalen vakantiegeld	14.476	11.285
	46.806	38.196

TOELICHTING OP DE BALANS

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Huurverplichtingen

Er is een meerjarig huurcontract aangegaan voor het bedrijfspand.

Operational leaseverplichtingen

Door de stichting zijn meerjarige operational leaseverplichtingen aangegaan voor een aantal auto's. Bij vervroegde stopzetting van de lease zijn boeteclausules van kracht.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
BATEN		
Opbrengsten Jeugdwet		
Opbrengsten JW Gouda	11.216	4.448
Opbrengsten JW Krimpenerwaard	478.790	160.480
Opbrengsten JW Koggenland	1.896	-
Opbrengsten JW Waddinxveen	8.951	-
Opbrengsten JW Zuidplas	1.893	-
	<u>502.746</u>	<u>164.928</u>
Overige opbrengsten		
Opbrengsten behandelingen	6.967	2.072
Opbrengsten lezingen	1.182	918
Opbrengsten Pubermind	605	195
Overlopende opbrengsten	100	18.695
	<u>8.854</u>	<u>21.880</u>
Ontvangen giften		
Ontvangen giften	<u>1.593</u>	<u>10.000</u>
LASTEN		
Personeelskosten		
Brutoloon	295.320	132.903
Vakantiegeld	23.263	10.292
Sociale lasten	54.222	22.847
Pensioenlasten	30.494	13.923
Reiskostenvergoedingen	11.031	4.570
13de maand	23.716	11.005
Opleidingen	7.783	990
Kantinekosten (deels aftrekbaar)	-	141
Personeelsverzekering	10.941	7.272
Arbodienst	-269	676
Personeelsattenties (deels aftrekbaar)	1.250	39
Overige personeelskosten	413	169
Koffie, thee en kleine versnaperingen	478	199
Ziekteverzuimuitkering	-2.537	-4.601
	<u>456.105</u>	<u>200.425</u>
<i>Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar (FTE)</i>	<u>5,83</u>	<u>2,67</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2024 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt;

Naam: M. Waise-Wink
Functionaris: Voorzitter
In dienst vanaf: 01-08-2023
In dienst tot:

Werkelijk	Normalisatie
o.b.v. deeltijd factor	o.b.v. WNT-maximum
63,89%	100,0%

Bruto-inkomen
Pensioenpremie werkgever
Winstdelingen en bonusbetalingen
Totaal beloning
Bruto-onkostenvergoedingen
Totaal bezoldiging in kader van de WNT

€ 49.280	€ 77.135
€ 5.317	€ 8.322
€ -	€ -
€ 54.597	€ 85.456
€ -	€ -
€ 54.597	€ 85.456

Bezoldigingsklasse zorg- en jeugdhulp
Bezoldigingsmaximum 2024

I	I
€ 83.056	€ 130.000

Naam: N.T. Dam
Functionaris: Algemeen bestuurslid
In dienst vanaf: 01-08-2023
In dienst tot:

Werkelijk	Normalisatie
o.b.v. deeltijd factor	o.b.v. WNT-maximum
88,89%	100,00%

Bruto-inkomen
Pensioenpremie werkgever
Winstdelingen en bonusbetalingen
Totaal beloning
Bruto-onkostenvergoedingen
Totaal bezoldiging in kader van de WNT

€ 56.456	€ 63.513
€ 4.827	€ 5.430
€ -	€ -
€ 61.282	€ 68.943
€ 42	€ 47
€ 61.324	€ 68.989

Bezoldigingsklasse zorg- en jeugdhulp
Bezoldigingsmaximum 2024

I	I
€ 115.556	€ 130.000

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

Naam: E. Schipper

Functionaris: Penningmeester

In dienst vanaf: 01-08-2023

In dienst tot:

Werkelijk	Normalisatie
o.b.v.	o.b.v. WNT-
deeltijd	maximum
factor	
75,00%	100,00%

Bruto-inkomen	€ 33.917	€ 45.223
Pensioenpremie werkgever	€ 2.781	€ 3.708
Winstdelingen en bonusbetalingen	€ -	€ -
Totaal beloning	€ 36.698	€ 48.931
Bruto-onkostenvergoedingen	€ 326	€ 434
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 37.024	€ 49.365

Bezoldigingsklasse zorg- en jeugdhulp	I	I
Bezoldigingsmaximum 2024	€ 97.500	€ 130.000

Naam: M. Hollemans

Functionaris: Secretaris

In dienst vanaf: 01-08-2023

In dienst tot:

Werkelijk	Normalisatie
o.b.v.	o.b.v. WNT-
deeltijd	maximum
factor	
66,67%	100,00%

Bruto-inkomen	€ 25.747	€ 38.621
Pensioenpremie werkgever	€ 1.840	€ 2.760
Winstdelingen en bonusbetalingen	€ -	€ -
Totaal beloning	€ 27.587	€ 41.381
Bruto-onkostenvergoedingen	€ 24	€ 36
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 27.611	€ 41.417

Bezoldigingsklasse zorg- en jeugdhulp	I	I
Bezoldigingsmaximum 2024	€ 86.667	€ 130.000

Naam: J.G.H.L. van Daal

Functionaris: commissaris

In functie vanaf: 20-06-2023

Bezoldiging: nihil

Naam: K.H.W. Steendam

Functionaris: commissaris

In functie vanaf: 20-06-2023

Bezoldiging: nihil

Naam: A. Timmer-Wensveen

Functionaris: commissaris

In functie vanaf: 20-06-2023

Bezoldiging: nihil

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	11.460	5.906
Gas, water en licht	900	2.190
Heffingen en belastingen	289	-
Onderhoud huisvesting	-	666
Schoonmaakkosten	4.720	2.030
Afvalkosten	245	80
	<u>17.614</u>	<u>10.872</u>
Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden	485	101
Telefoon en internet	2.017	490
Printkosten	8.953	5.912
Portokosten	90	25
Automatisering	6.355	4.803
Algemene verzekeringen	3.806	2.036
Klein inventaris	1.902	17
	<u>23.608</u>	<u>13.384</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	564	-
Website	57	105
Promotie	103	-
Relatiegeschenken	137	-
Congressen en seminars (deels aftrekbaar)	574	-
	<u>1.435</u>	<u>105</u>
Vervoerskosten		
Brandstof	5.722	2.820
Onderhoud en reparatie	10	-
Leasekosten	17.159	6.500
Huurkosten vervoer	115	309
Parkeer- en veerkosten	42	8
Verkeersboetes (niet aftrekbaar)	4	135
	<u>23.052</u>	<u>9.772</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
Bank- en transactiekosten		
Bankkosten	469	161
Boetes Belastingdienst (niet aftrekbaar)	1.580	253
Afrondings- en betalingsverschillen	-32	-22
	<u>2.017</u>	<u>392</u>
Kosten diensten derden		
Accountantskosten	5.735	-
Administratiekosten	8.389	3.843
Juridische kosten	605	-
Notariskosten	-	4.965
Beroepsorganisatie	2.373	631
Certificeringskosten	2.649	4.148
Overige advieskosten	-	1.971
	<u>19.751</u>	<u>15.558</u>
Afschrijvingskosten		
Afschrijvingskosten andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>2.256</u>	<u>1.124</u>
Overige waardeveranderingen vaste activa		
Verkoopresultaat activa	<u>-853</u>	<u>-</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rentelasten bank	<u>-</u>	<u>1</u>

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Het saldo van baten en lasten is volledig toegekend aan de continuïteitsreserve.

Ondertekening van de jaarrekening

Getekend teop-.....-.....

Bestuurders,

Mevrouw M. Waise-Wink

Mevrouw N.T. Dam-Schimmel

Mevrouw E. Riddering-Schipper

Mevrouw M. Hollemans

BIJLAGEN

SPECIFICATIE VASTE ACTIVA

	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving percentage	Boekwaarde 1/8	Afschrijving	(Des) Investing	Boekwinst / HIR	Boekwaarde 31/12
		€	%	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa								
Andere vaste bedrijfsmiddelen								
IQ-test, WISC-III-NL	26-06-10	1.410	20,0%	-	-	-	-	-
Ados 2 testkit	31-10-19		20,0%	502	155	-1.200	853	-
Laptops 2 stuks HP	20-04-20	1.138	20,0%	296	228	-	-	68
Laptops 4 stuks HP	26-04-20	2.276	20,0%	599	455	-	-	143
Schilderwerk	29-09-20	2.551	20,0%	1.720	255	-	-	1.465
PVC vloer	07-10-20	4.277	20,0%	2.893	428	-	-	2.465
Tapijtvloer	26-10-20	965	20,0%	658	96	-	-	561
Meubilair	07-12-20	6.294	20,0%	4.363	629	-	-	3.734
Laptop HP	26-11-24	499	20,0%	-	10	499	-	489
		<u>19.410</u>		<u>11.030</u>	<u>2.256</u>	<u>-701</u>	<u>853</u>	<u>8.926</u>