

Stichting Participatie met Dementie
gevestigd te Haarlem

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022



Stichting Participatie met Dementie
Haarlem

Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16



Stichting Participatie met Dementie
Haarlem

ADMINISTRATIEVERSLAG

**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

Aan het bestuur van
Stichting Participatie met Dementie
Ritmeesterstraat 3
2000 RA Haarlem

Maastricht, 4 mei 2023
136667

Geacht bestuur Zwiers,

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Participatie met Dementie te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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. Wij hebben u ondersteund 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 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 Participatie met Dementie.

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.

Maastricht, 4 mei 2023

OA Administratieve diensten b.v.



M.J.M. Reintjens



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van Lupacompany, zoals opgesteld d.d. 28 juli 2022.



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	106.972	82,8	173.847	63,1
Liquide middelen	22.153	17,2	101.499	36,9
	<u>129.125</u>	<u>100,0</u>	<u>275.346</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	12.388	9,6	14.086	5,1
Kortlopende schulden	116.737	90,4	261.260	94,9
	<u>129.125</u>	<u>100,0</u>	<u>275.346</u>	<u>100,0</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	106.972	173.847
Liquide middelen	<u>22.153</u>	<u>101.499</u>
	129.125	275.346
Kortlopende schulden	<u>-116.737</u>	<u>-261.260</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	12.388	14.086
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>12.388</u>	<u>14.086</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>12.388</u>	<u>14.086</u>



Stichting Participatie met Dementie
Haarlem

JAARREKENING



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	13.472		8.847	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>93.500</u>		<u>165.000</u>	
			106.972		173.847
<i>Liquide middelen</i>	3		22.153		101.499
Totaal activazijde			<u><u>129.125</u></u>		<u><u>275.346</u></u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	4				
Overige reserve			12.388		14.086
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5	34.493		8.760	
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>82.244</u>		<u>252.500</u>	
			116.737		261.260
Totaal passivazijde			<u>129.125</u>		<u>275.346</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten	7				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8		74.750		7.500
Giften en baten uit fondsenwerving	9		170.500		90.000
Overige baten	10		2.497		67
			<u>247.747</u>		<u>97.567</u>
Lasten					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	232.260		86.472	
Overige bedrijfskosten	12	<u>17.185</u>		<u>12.146</u>	
Totaal van som der kosten			<u>249.445</u>		<u>98.618</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>-1.698</u></u>		<u><u>-1.051</u></u>
RESULTAATBESTEMMING					
Overige reserve			<u><u>-1.698</u></u>		<u><u>-1.051</u></u>



Stichting Participatie met Dementie
Haarlem

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Participatie met Dementie is feitelijk en statutair gevestigd op Ritmeesterstraat 3, 2000 RA te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73716510.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Participatie met Dementie bestaan voornamelijk uit het bevorderen van maatschappelijke en culturele inclusie van mensen met een vorm van dementie of niet aangeboren hersenaandoeningen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

GRONDSLAGEN

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 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.

Baten

De baten omvatten de subsidies, bijdragen van fondsen en overige baten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

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



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>13.472</u>	<u>8.847</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	<u>93.500</u>	<u>165.000</u>
3 Liquide middelen		
Rabobank	<u>22.153</u>	<u>101.499</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

PASSIVA

4 Stichtingsvermogen

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

	Overige reserve
	€
Stand per 1 januari 2022	14.086
Uit resultaatverdeling	-1.698
Stand per 31 december 2022	<u>12.388</u>

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt nihil (2021 nihil)



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>34.493</u>	<u>8.760</u>
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	-	1.500
Nog te betalen kosten	10.244	3.000
Vooruitontvangen subsidies	-	8.000
Nog uit te geven subsidies	<u>72.000</u>	<u>240.000</u>
	<u>82.244</u>	<u>252.500</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7 BATEN		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	74.750	7.500
Giften en baten uit fondsenwerving	170.500	90.000
Overige baten	2.497	67
	<u>247.747</u>	<u>97.567</u>
8 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES		
Subsidie Gemeente Haarlem	10.000	-
Subsidie Stichting Else	3.000	-
Subsidie RC Maagdenhuis en Brentano	-	7.500
Subsidie Gemeente Leiden	2.500	-
Subsidie Lang leve Kunst	50.000	-
Subsidie Stichting Voorzorg Utrecht	6.250	-
Subsidie Stichting van Baaren	3.000	-
	<u>74.750</u>	<u>7.500</u>
9 GIFTEN EN BATEN UIT FONDSSENWERVING		
Fonds voor cultuurparticipatie	168.000	90.000
Prins Bernhard Cultuurfonds	2.500	-
	<u>170.500</u>	<u>90.000</u>
10 OVERIGE BATEN		
Bijdrage deelnemers	1.957	-
Recettes	540	-
Donaties	-	67
	<u>2.497</u>	<u>67</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
11 KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN		
Kosten uitbesteed werk	<u>232.260</u>	<u>86.472</u>
<i>Kosten uitbesteed werk</i>		
Zaalhuur	6.805	1.397
Productionele kosten	27.495	4.430
Artistiek personeel	43.253	15.011
Productioneel personeel	32.093	36.253
Horeca, kassa en kaartverkoop	979	90
Randprogramma	3.100	736
Marketing & communicatie personeel	42.485	28.555
Videoregistratie	76.050	-
	<u>232.260</u>	<u>86.472</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
12 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Overige personeelsbeloningen	-	4.675
Verkoopkosten	1.310	751
Kantoorkosten	5.654	3.258
Algemene kosten	10.221	3.462
	<u>17.185</u>	<u>12.146</u>
 <i>Overige personeelsbeloningen</i>		
Administratief en secretariaat beheer	-	4.675
	<u>-</u>	<u>4.675</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	829	277
Reis- en verblijfkosten	481	474
	<u>1.310</u>	<u>751</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Porti	-	267
Telefoon- en internetkosten	290	75
Drukwerk	2.600	397
Website	2.050	2.081
Overige kantoorkosten	714	438
	<u>5.654</u>	<u>3.258</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Abonnementen en contributies	1.510	570
Assurantiepremie	870	420
Administratiekosten	7.454	2.096
Juridische advisering	89	-
Bankkosten	297	378
Overige algemene kosten	<u>1</u>	<u>-2</u>
	<u>10.221</u>	<u>3.462</u>

Haarlem, 4 mei 2023
Stichting Participatie met Dementie

E. Zwiers
Bestuurder