

Stichting Participatie met Dementie
gevestigd te Haarlem

Rapport inzake de
Jaarrekening 2023



Stichting Participatie met Dementie
Haarlem

Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	7
Staat van baten en lasten over 2023	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15



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, 17 april 2024
136667

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2023 van Stichting Participatie met Dementie te Haarlem.

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 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. 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, 17 april 2024

OA Administratieve diensten b.v.



M.J.M. Reintjens



**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 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.386	1,6	-	-
Vorderingen	87.015	98,4	106.972	82,8
Liquide middelen	-	-	22.153	17,2
	<u>88.401</u>	<u>100,0</u>	<u>129.125</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	-48.918	-55,3	12.388	9,6
Kortlopende schulden	137.319	155,3	116.737	90,4
	<u>88.401</u>	<u>100,0</u>	<u>129.125</u>	<u>100,0</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	87.015	106.972
Liquide middelen	-	22.153
	<u>87.015</u>	<u>129.125</u>
Kortlopende schulden	<u>-137.319</u>	<u>-116.737</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	-50.304	12.388
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1.386</u>	-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-48.918</u></u>	<u><u>12.388</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u><u>-48.918</u></u>	<u><u>12.388</u></u>



Stichting Participatie met Dementie
Haarlem

JAARREKENING



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		1.386		-
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	-		13.472	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	87.015		93.500	
			87.015		106.972
<i>Liquide middelen</i>	4		-		22.153
Totaal activazijde			<u>88.401</u>		<u>129.125</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	5				
Overige reserve			-48.918		12.388
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	6	613		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	54.292		34.493	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	468		-	
Overige schulden en overlopende passiva	9	81.946		82.244	
			<u>137.319</u>	<u>82.244</u>	<u>116.737</u>
Totaal passivazijde			<u><u>88.401</u></u>	<u><u>129.125</u></u>	



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	10				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11		22.000		74.750
Giften en baten uit fondsenwerving	12		69.500		170.500
Overige baten	13		27.086		2.497
			<u>118.586</u>		<u>247.747</u>
Lasten					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	138.754		232.260	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	42		-	
Overige bedrijfskosten	16	41.096		17.185	
			<u>179.892</u>		<u>249.445</u>
Totaal van som der kosten			<u>179.892</u>		<u>249.445</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>-61.306</u></u>		<u><u>-1.698</u></u>
RESULTAATBESTEMMING					
Overige reserve			<u><u>-61.306</u></u>		<u><u>-1.698</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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	-
Investerings	1.428
Afschrijvingen	-42
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.386</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	13.472
	<hr/>	<hr/>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	2.015	-
Nog te ontvangen subsidies	85.000	93.500
	<hr/>	<hr/>
	87.015	93.500
	<hr/>	<hr/>
4 Liquide middelen		
Rabobank	-	22.153
	<hr/>	<hr/>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

PASSIVA

5 Stichtingsvermogen

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

	Overige reserve
	€
Stand per 1 januari 2023	12.388
Uit resultaatverdeling	-61.306
Stand per 31 december 2023	-48.918

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt nihil (2022 nihil)



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6 Schulden aan banken		
Schulden aan banken	<u>613</u>	<u>-</u>
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>54.292</u>	<u>34.493</u>
8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>468</u>	<u>-</u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Leningen o/g P. Bollen	15.000	-
Nog te betalen kosten	1.966	10.244
Nog uit te geven subsidies	52.000	72.000
Voorgesloten bedragen H. Ceha	831	-
Voorgesloten bedragen E. Zwierts	<u>12.149</u>	<u>-</u>
	<u>81.946</u>	<u>82.244</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 1 januari 2023 is Stichting Participatie met Dementie met Stichting Het is Netwerken een huurovereenkomst aangegaan betreffende de huur van een kantoorruimte, welke gelegen is aan de Koepelplein 1E unit 320, 2031 WL te Haarlem. De actuele jaarlijkse vergoeding bedraagt € 7.359,-.



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
10 BATEN		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	22.000	74.750
Giften en baten uit fondsenwerving	69.500	170.500
Overige baten	27.086	2.497
	<u>118.586</u>	<u>247.747</u>
11 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES		
Subsidie Gemeente Haarlem	-5.000	10.000
Subsidie Stichting Else	-	3.000
Subsidie Gemeente Leiden	-	2.500
Subsidie Lang leve Kunst	30.000	50.000
Subsidie Stichting Voorzorg Utrecht	-	6.250
Subsidie Stichting van Baaren	-3.000	3.000
	<u>22.000</u>	<u>74.750</u>
12 GIFTEN EN BATEN UIT FONDSSENWERVING		
Fonds voor cultuurparticipatie	72.000	168.000
Prins Bernhard Cultuurfonds	-2.500	2.500
	<u>69.500</u>	<u>170.500</u>
13 OVERIGE BATEN		
Bijdrage deelnemers	27.086	1.957
Recettes	-	540
	<u>27.086</u>	<u>2.497</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
14 KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN		
Kosten uitbesteed werk	<u>138.754</u>	<u>232.260</u>
<i>Kosten uitbesteed werk</i>		
Zaalhuur	15.615	6.805
Productionele kosten	-8.264	27.495
Artistiek personeel	97.226	43.253
Productieel personeel	-	32.093
Horeca, kassa en kaartverkoop	-	979
Randprogramma	-	3.100
Marketing & communicatie personeel	34.177	42.485
Videoregistratie	-	76.050
	<u>138.754</u>	<u>232.260</u>
15 AFSCHRIJVINGEN OP MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>42</u>	<u>-</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventarissen	<u>42</u>	<u>-</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
16 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Overige personeelsbeloningen	1.788	-
Huisvestingskosten	7.359	-
Verkoopkosten	4.121	1.310
Autokosten	1.583	-
Kantoorkosten	2.147	5.654
Algemene kosten	24.098	10.221
	<u>41.096</u>	<u>17.185</u>
<i>Overige personeelsbeloningen</i>		
Kantinekosten	1.342	-
Studiekosten	178	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	268	-
	<u>1.788</u>	<u>-</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	<u>7.359</u>	<u>-</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Relatiegeschenken	311	-
Representatiekosten	2.922	829
Reis- en verblijfkosten	888	481
	<u>4.121</u>	<u>1.310</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstofkosten	40	-
Huur	1.280	-
Kilometervergoeding	183	-
Boetes en bekeuringen	80	-
	<u>1.583</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	577	-
Porti	261	-
Telefoon- en internetkosten	460	290
Drukwerk	27	2.600
Website	719	2.050
Overige kantoorkosten	103	714
	<u>2.147</u>	<u>5.654</u>



**Stichting Participatie met Dementie
Haarlem**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Abonnementen en contributies	1.540	1.510
Assurantiepremie	915	870
Administratiekosten	4.717	7.454
Juridische advisering	-	89
Advieskosten	16.400	-
Bankkosten	526	297
Overige algemene kosten	-	1
	<u>24.098</u>	<u>10.221</u>

Haarlem, 17 april 2024
Stichting Participatie met Dementie

E. Zwiers
Bestuurder