

**STICHTING NETWERK SOCIALE GASTEN
TE AMERSFOORT**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG

	Pagina
1 Opdracht	2
2 Samenstellingsverklaring	2
3 Resultaat	3
4 Financiële positie	4

1 BESTUURSVERSLAG	7
--------------------------	----------

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2023	11
2 Staat van baten en lasten over 2023	12
3 Kasstroomoverzicht 2023	13
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	16
6 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	19

JAARVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Netwerk Sociale Gasten
Trekvogelweg 115
3815 LC Amersfoort

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
SOC	RK	16 mei 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over 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 € 215.283 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.180, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Netwerk Sociale Gasten te Amersfoort bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de opsteller

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 RESULTAAT
3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 13.180 tegenover € 17.298 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	289.492	100,0	263.391	100,0	26.101
Projectkosten	15.006	5,2	18.751	7,1	-3.745
Bruto-omzetresultaat	274.486	94,8	244.640	92,9	29.846
Kosten					
Lonen en salarissen	159.576	55,1	155.610	59,1	3.966
Sociale lasten	30.964	10,7	24.147	9,2	6.817
Pensioenlasten	15.602	5,4	14.036	5,3	1.566
Overige personeelskosten	11.515	4,0	18.534	7,0	-7.019
Huisvestingskosten	8.466	2,9	6.290	2,4	2.176
Exploitatiekosten	706	0,2	533	0,2	173
Kantoorkosten	4.857	1,7	2.811	1,1	2.046
Verkoopkosten	2.026	0,7	1.385	0,5	641
Algemene kosten	14.231	4,9	3.995	1,5	10.236
	247.943	85,6	227.341	86,3	20.602
Bedrijfsresultaat	26.543	9,2	17.299	6,6	9.244
Financiële baten en lasten	-	-	-1	-	1
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	26.543	9,2	17.298	6,6	9.245
Belastingen	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-13.363	-4,6	-	-	-13.363
Dotatie continuïteitsreserve	13.180	4,6	17.298	6,6	-4.118

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 9,9% tot € 289.492. Het bruto-omzetresultaat steeg met 12,2% tot € 274.486. De brutomarge steeg met 12,2% tot € 274.486.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	47.026	28.846
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	101.017	20.648
Liquide middelen	114.266	67.074
	215.283	87.722
Af: kortlopende schulden	168.257	58.876
Werkkapitaal	47.026	28.846

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



R.R. Kruithof
E-Finance B.V.

FINANCIËEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Financiële informatie

1.1 Positief exploitatieverschil

We kunnen het boekjaar 2023 afsluiten met een positief exploitatieverschil van € 13.180; dit resultaat wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

Ons past grote dankbaarheid voor dit mooie resultaat in een jaar waar een flinke wissel getrokken is op de flexibiliteit van de vaste en tijdelijke medewerkers om uitvoering te geven aan onze opdracht; Jongeren helpen om van betekenis te zijn voor hun omgeving, onder meer door medemensen in Amersfoort te helpen met een beperkt netwerk.

1.2 Kosten

De kosten van 2023 zijn per saldo binnen de begrote bedragen gebleven; Overige personeelskosten, huisvestingskosten en kantoorkosten zijn hoger uitgekomen dan begroot, de personele, PR- communicatie- en kosten vrijwilligersbudget zijn lager uitgekomen dan begroot.

De projectkosten van de speculaas en oliebollen acties zijn niet begroot omdat de bedrijfsvoering ook zonder deze projecten kostendekkend moet zijn; alhoewel deze acties heel goed passen in de missie van Netwerk Sociale Gasten, dienen deze acties vooral om de continuïteitsreserve van het netwerk op het benodigde niveau te krijgen.

Belangrijkste activiteiten van de Stichting zijn Sociale Actie, in opdracht van Beweging 3.0, faciliteren van vrijwillige maatschappelijke diensttijd (MDT) trajecten onder penvoerder schap van Tijd voor Actie (TVA) te Ede en overige hulpverleningstrajecten. De personele kosten zijn op basis van de inzet van de collega's over de verschillende activiteiten verdeeld.

In 2023 bleek bij de afrekening van de subsidie MDT 4a door Tijd voor Actie dat niet alle voorgeschoten bedragen uit 2020 voor € 10.766 in 2022 afgerekend waren. Ook kregen we na afsluiting van de jaarrekening 2022 kosten voor € 2.391 doorberekend. De nog af te rekenen € 13.373 zijn als bijzondere lasten 2023 verantwoord.

1.3 Opbrengsten

De opbrengsten zijn in 2023 ca. 12% hoger uitgekomen dan begroot, met name door MDT en de speculaasactie 2023. In 2023 is het tot 1 juni lopende subsidietraject MDT 4a afgerond en parallel het tot Q1 2025 lopende project 5a opgestart.

Voor MDT krijgen we met subsidieronde 5a in 2023 en 2024 aan het begin van elk kwartaal voorschotten op een doelstelling van 260 trajecten om de salariskosten te kunnen betalen, maar deze worden pas einde 2024 afgerekend per gestopt of afgerond traject van 80 uur. De ontvangen voorschotten zijn als schuld aan TVA op de balans van 2023 gezet

Dat maakt het lastig om de reële opbrengsten van MDT 5a per einde 2023 te bepalen. Voor 5a is een overzicht bijgehouden van alle afgeronde, gestopte en nog lopende onderhanden trajecten. Bij de afrekening einde 2024 krijgen we voor elk nieuw traject van 80 uur 10%, voor een tussentijds gestopt traject > 39 uur nog eens 30% en voor trajecten van 80 uur en meer, 100% van de afgesproken traject tarieven. Hoewel er meer uren verantwoord zijn op trajecten 5a per einde 2023, is alleen de waarde van opgestarte- en trajecten waarop meer dan 40 uur is verantwoord ad € 86.734 meegenomen.

In 2023 is voor € 42.169 ontvangen ter afrekening van het subsidieproject MDT 4a. Daarnaast is in 2023 voor € 23.788 co-financiering MDT 5a ontvangen.

Er is bijna € 15.000 ontvangen door de speculaas- en oliebollen-actie; na aftrek van de inkoopkosten kan er meer dan € 4.000 resultaat bijgeschreven worden op de continuïteitsreserve.

De opbrengsten uit de subsidie van Beweging 3.0 voor Sociale Actie in Amersfoort komen naar verwachting uit op de begrote € 75.500.

De opbrengsten van bedrijven, scholen (meer dan 2022 en meer dan begroot) en kerken (meer dan in 2022) zitten na de Corona periode weer in de lift.

1.4 Balans

Door bevoorschotting van subsidiegevers zijn de liquide middelen per einde 2023 gestegen naar € 114.266.

Afgeronde MDT trajecten 5a kunnen pas aan het einde van de subsidieperiode voorjaar 2025 afgerekend worden. Ontvangen voorschotten zijn als schuld op de balans verantwoord.

Van de Stichting Pharus is op 20 december 2023 € 5.000 ontvangen voor het zo mogelijk bouwen van een reserveringsapp voor Sociale Gasten. Dit bedrag is als wettelijke reserve verantwoord in afwachting van aanvullende financiële middelen.

Het positieve exploitatieverschil van € 13.180 is toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

1.5 Beleid continuïteit Stichting Netwerk Sociale Gasten

De Stichting hanteert risicomangement als een continue proces dat: a. mogelijke gebeurtenissen die de kansen en bedreigingen om doelen te realiseren in kaart brengt en b. maatregelen treft om het doel te bereiken. Belangrijkste risico's van NSG zijn: c. onvoldoende werk uit subsidies en contracten en d. onvoldoende, kwalitatief geschikte menskracht om dat werk goed uit te voeren. Als risico's zich ondanks adequaat risicomangement manifesteren zal de continuïteit van de organisatie geborgd moeten worden door een toereikend eigen vermogen om tegenvallers op te kunnen vangen.

Het bestuur heeft op 5 maart 2024 besloten een continuïteit reserve van ca. drie maanden personeelskosten vermeerderd met overige structurele kosten als streefbedrag voor de jaarrekeningen vanaf 2021 te hanteren. Voor 2024 komt dat neer op ca. € 75.000

1.6 Eigen vermogen

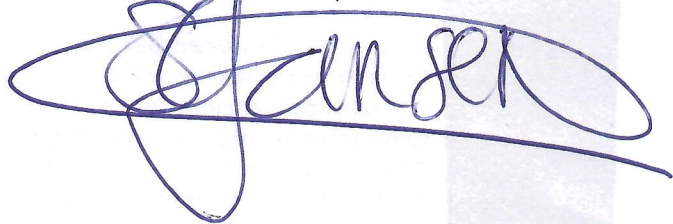
Eigen vermogen is de waarde van bezit plus de waarde van het saldo van vorderingen en schulden. Bij Netwerk Sociale Gasten (NSG) hadden we einde 2022 een continuïteit reserve van € 28.846 die met het positieve exploitatieverschil van € 13.180 in 2023 oploopt naar ca. € 42.026

Koos van Aller, penningmeester

Sofieke van Oord-Janssen, secretaris



Liesbeth van Tongeren, voorzitter



JAARREKENING

Balans per 31 december 2023
Winst-en-verliesrekening over 2023
Kasstroomoverzicht 2023
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2023
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
ACTIVA		
 Vlottende activa		
 Vorderingen	(1)	
Overige vorderingen en overlopende activa	101.017	20.648
 Liquide middelen	(2)	
	114.266	67.074
	<u>215.283</u>	<u>87.722</u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
PASSIVA		
Kapitaal (3)		
Wettelijke reserves	5.000	-
Continuïteitsreserve	42.026	28.846
	<u>47.026</u>	<u>28.846</u>
Kortlopende schulden (4)		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.875	5.473
Overlopende passiva	164.382	53.403
	<u>168.257</u>	<u>58.876</u>
	<u><u>215.283</u></u>	<u><u>87.722</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Baten	(5,6)	289.492	263.391
Projectkosten	(7)	15.006	18.751
Bruto-omzetresultaat		<u>274.486</u>	<u>244.640</u>
Kosten			
Personeelskosten	(8)	217.657	212.327
Huisvestingskosten	(9)	8.466	6.290
Exploitatiekosten	(10)	706	533
Kantoorkosten	(11)	4.857	2.811
Verkoopkosten	(12)	2.026	1.385
Algemene kosten	(13)	14.231	3.995
		<u>247.943</u>	<u>227.341</u>
Bedrijfsresultaat		<u>26.543</u>	<u>17.299</u>
Financiële baten en lasten	(14)	-	-1
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>26.543</u>	<u>17.298</u>
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>26.543</u>	<u>17.298</u>
Buitengewone lasten	(15) /	-13.363	-
Resultaat		<u><u>13.180</u></u>	<u><u>17.298</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	26.543	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-80.369	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	109.381	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		55.555
Buitengewone lasten		-13.363
Kasstroom uit operationele activiteiten		42.192
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie wettelijke reserves		5.000
		47.192
Samenstelling geldmiddelen		
		2023
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		67.074
Mutatie liquide middelen		47.192
Geldmiddelen per 31 december		114.266

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**ALGEMEEN****ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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 VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Vorderingen en overlopende activa**

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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Projectkosten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	101.017	20.648

Nog te ontvangen bedragen

Debiteuren	1.080	-
Reservering Beweging 3.0	7.550	-
Onderhanden werk MDT	23.845	-
Afgeronde projecten MDT nog te factureren	62.888	-
Diversen	-	248
TVA	-	5.656
Het Maagdenhuis	-	1.500
Olliebollenactie	514	613
Opbrengsten SA	-	650
Ervaringsmaatjes	3.053	2.340
OTVA	-	14.422
Particulieren	-	219
St. Comm Service	-	-5.000
Niet afgeronde projecten MDT nog te factureren	2.087	-
	<u>101.017</u>	<u>20.648</u>

2. Liquide middelen

Rabobank	<u>114.266</u>	<u>67.074</u>
----------	----------------	---------------

PASSIVA
3. Kapitaal

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Wettelijke reserves		
Bestemmingsreserve ten behoeve van applicatie ontwikkeling	5.000	-

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve ten behoeve van applicatie ontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	5.000	-
Stand per 31 december	5.000	-

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	28.846	11.548
Dotatie/onttrekking boekjaar	13.180	17.298
Stand per 31 december	42.026	28.846

De continuïteitsreserve is gevormd in verband met de wijze waarop de subsidiebijdragen worden ontvangen. Subsidies kunnen niet altijd tijdig en/of aansluitend aan een voorafgaande subsidieperiode toegekend worden. Toegezegde bedragen worden in dat geval bij voorschot uitbetaald en/of na afloop van de periode afgerekend op basis van gemaakte afspraken. Bestuurlijk is daarom bepaald dat deze reserve bij voorkeur een minimale omvang van 3 maal de maandelijkse salarislasten zou moeten bedragen.

4. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	3.875	5.473

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023
5. Baten

	2023	2022
	€	€
6. Baten		
Opbrengst fondsen	5.000	15.500
Opbrengst beweging 3.0	75.500	73.000
Opbrengst ervaringsmaatjes	9.553	9.426
Opbrengst bedrijven	8.211	1.767
Opbrengst maatschappelijke organisaties	6.930	9.390
Opbrengst scholen	8.520	3.856
Opbrengst kerken	3.043	979
Opbrengst giften particulier	2.116	2.622
Opbrengst maatschappelijke diensttijd	156.085	124.329
Opbrengst speculaasactie	14.534	22.522
	<u>289.492</u>	<u>263.391</u>

7. Projectkosten

Projectkosten Maatschappelijke diensttijd	14.864	18.741
Projectkosten Sociale actie	142	10
	<u>15.006</u>	<u>18.751</u>

8. Personeelskosten
Lonen en salarissen

Bruto lonen	186.417	155.610
	186.417	155.610
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-26.841	-
	<u>159.576</u>	<u>155.610</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	30.964	24.147
	<u>30.964</u>	<u>24.147</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	15.602	14.036
	<u>15.602</u>	<u>14.036</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	6.874	5.671
Vooruitontvangen subsidie	139.152	30.527
Terug te betalen voorschot MDT 2020	10.762	10.762
Diverse kortlopende schulden	2.594	1.443
Reservering loopbaanbudget	5.000	5.000
	<u>164.382</u>	<u>53.403</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoeding	1.864	4.872
Onkostenvergoedingen	393	-
Opleidingskosten	421	-
Overige personeelskosten	8.837	13.662
	<u>11.515</u>	<u>18.534</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	8.466	6.225
Overige huisvestingskosten	-	65
	<u>8.466</u>	<u>6.290</u>
10. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	706	533
11. Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte	2.597	2.071
Drukwerk	429	-
Telefoon	1.214	296
Porti	293	293
Contributies en abonnementen	316	143
Kosten Kamer van Koophandel	8	8
	<u>4.857</u>	<u>2.811</u>
12. Verkoopkosten		
PR & Communicatie	791	904
Kosten relatiegeschenken	224	17
Reis- en verblijfkosten	102	81
Verteerkosten	322	383
Bijdrage inspiratienetwerk Tijd voor Actie	587	-
	<u>2.026</u>	<u>1.385</u>
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	17	30
Verzekeringen	434	366
Onkosten MDT/YourCube 2.0	10.202	307
Bijdrage TVA	3.000	3.000
Onderhoud inventarissen	60	-
Boetes Belastingdienst	-	68
Bankkosten en/of girokosten	518	224
	<u>14.231</u>	<u>3.995</u>

	2023	2022
	€	€
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-1
Buitengewoon resultaat		
15. Buitengewone lasten		
Lasten voorgaand jaar	-13.363	-