

Stichting Grensverleggende Talenten
Jacqueline van den Brink
P.C. Hoofdstraat 14
3881 KE PUTTEN

Jaarrekening 2023

**Stichting Grensverleggende Talenten
Jacqueline van den Brink
P.C. Hoofdstraat 14
3881 KE PUTTEN**

Publicatiestukken 2023

| INHOUDSOPGAVE | Pagina |
|---|---------------|
| 1. Jaarrekening | |
| 1.1 Balans per 31 december 2023 | 3 |
| 1.2 Staat van baten en lasten over 2023 | 5 |
| 1.3 Toelichting op de jaarrekening | 6 |
| 1.4 Toelichting op de balans | 9 |
| 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | 11 |

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 2.291 | | 4.589 | |
| Machines en installaties | 5.739 | | 5.402 | |
| Inventaris | 9.583 | | 8.352 | |
| Vervoermiddelen | <u>8.115</u> | | <u>11.640</u> | |
| | | 25.728 | | 29.983 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 9.923 | | 10.741 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 456 | | 904 | |
| Overige vorderingen | 1.685 | | 1.685 | |
| Overlopende activa | <u>69.365</u> | | <u>118.468</u> | |
| | | 81.429 | | 131.798 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 24.267 | | 123.868 |
| Totaal activazijde | | <u><u>131.424</u></u> | | <u><u>285.649</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 januari 2025

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Bestemmingsreserves | 17.000 | | 160.500 | |
| Overige reserves | <u>22.598</u> | | <u>30.115</u> | |
| | | 39.598 | | 190.615 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 3.610 | | 8.214 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 53.162 | | 49.417 | |
| Overlopende passiva | <u>35.054</u> | | <u>37.403</u> | |
| | | 91.826 | | 95.034 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>131.424</u></u> | | <u><u>285.649</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 januari 2025

1.2 Staat van baten en lasten over 2023

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| | € | € |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen | 956.729 | 951.292 |
| Giften en baten uit fondsenwerving | 7.180 | 10.716 |
| Baten | 963.909 | 962.008 |
| Inkoopwaarde geleverde producten | 38.582 | 36.772 |
| Activiteitenlasten | 38.582 | 36.772 |
| Bruto exploitatieresultaat | 925.327 | 925.236 |
| Personeelskosten | 718.059 | 638.873 |
| Afschrijvingen | 10.056 | 10.359 |
| Overige bedrijfskosten | 348.299 | 244.442 |
| Beheerslasten | 1.076.414 | 893.674 |
| Exploitatieresultaat | -151.087 | 31.562 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 460 | 2 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -390 | -363 |
| Som der financiële baten en lasten | 70 | -361 |
| Resultaat | -151.017 | 31.201 |
| Bestemming resultaat: | | |
| Onttrekking bestemmingsreserve vervoermiddelen | -3.500 | -3.500 |
| Dotatie bestemmingsreserve continuïteit | - | 70.000 |
| Onttrekking bestemmingsreserve continuïteit | -140.000 | - |
| Overige reserve | -7.517 | -35.299 |
| | -151.017 | 31.201 |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 januari 2025

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Grensverleggende Talenten, statutair gevestigd te Putten, bestaan voornamelijk uit:

- De doelgroep jongeren en volwassenen met een stoornis in het autistisch spectrum (ASS) en de jongeren en volwassenen met een verstandelijke beperking een zinvolle dagbesteding, training, wonen en vrijetijdsbesteding aan te bieden;
- Het ontlasten van de ouders/verzorgers (mantelzorgers) van vornoemde doelgroep;
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Grensverleggende Talenten, statutair gevestigd te Putten is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08127351.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Grensverleggende Talenten zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva 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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve inzake vervoermiddelen | 7.000 | 10.500 |
| Bestemmingsreserve inzake onderhoud | 10.000 | 10.000 |
| Bestemmingsreserve inzake continuïteit | - | 140.000 |
| | <u>17.000</u> | <u>160.500</u> |
| | | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve inzake vervoermiddelen</i> | | |
| Stand per 1 januari | 10.500 | 14.000 |
| Ottrekking boekjaar | -3.500 | -3.500 |
| Stand per 31 december | <u>7.000</u> | <u>10.500</u> |

De beperkte doelstelling heeft betrekking op afschrijvings- en onderhoudskosten vervoermiddelen.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve inzake onderhoud</i> | | |
| Stand per 31 december | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het onderhoud van het onroerend goed.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve inzake continuïteit</i> | | |
| Stand per 1 januari | 140.000 | 70.000 |
| Bestemming resultaat boekjaar | - | 70.000 |
| Mutatie 2 bestemmingsreserve 8 | -140.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>140.000</u> |

De bestemmingsreserve inzake continuïteit is opgenomen voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Grensverleggende Talenten ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De opbouw van deze reserve zal in fases worden gedaan om tot een dekking te komen van de vaste bedrijfskosten over een periode van 12 maanden.

1.4 Toelichting op de balans

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Overige reserve | | |
| Stand per 1 januari | 30.115 | 65.414 |
| Bestemming resultaat boekjaar | <u>-7.517</u> | <u>-35.299</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>22.598</u></u> | <u><u>30.115</u></u> |
| | | |
| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
| | € | € |
| Handelscrediteuren | | |
| Crediteuren | <u>3.610</u> | <u>8.214</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Husselsesteeg t.o. nummer 17 te Putten. De huurverplichting bedraagt € 5.300,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 1 november 2009 en wordt vervolgens jaarlijks voortgezet.

Ultimo 2021 is de stichting een mondelinge huurovereenkomst aangegaan ten behoeve van een pand aan de industrieweg 4. Huurverplichting € 1.816,94 per maand inclusief btw. Maandelijks opzegbaar.

Ultimo 2010 is de stichting een mondelinge huurovereenkomst aangegaan ten behoeve van grasland (Gras op stam). Huurverplichting € 2.500,- per jaar en is per 1 januari 2023 opgezegd. Daarnaast wordt er land gehuurd genaamd Nieuw Groevenbeek. Huurverplichting € 575,- per jaar.

Ten behoeve van de woonvorm is er een huurverplichting aangegaan bij de Woningstichting. Huurverplichting € 4.913,- per maand en per direct opzegbaar. Één woning wordt voor gezamenlijke doeleinden gebruikt. En vier woonvormen met een maandelijkse huurverplichting van € 655,- per stuk.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen | | |
| Bijdragen Boer en Zorg | 500.607 | 490.407 |
| Deelnemersbijdragen - begeleid wonen | 244.254 | 241.912 |
| Deelnemersbijdragen - dagbesteding | 85.702 | 89.713 |
| Ontvangen huur woonvorm | 72.786 | 77.936 |
| Opbrengsten divers | 53.380 | 51.324 |
| | <u>956.729</u> | <u>951.292</u> |
| | | |
| Giften en baten uit fondsenwerving | | |
| Donaties | <u>7.180</u> | <u>10.716</u> |
| | | |
| Inkoopwaarde geleverde producten | | |
| Kosten Woonvorm / Boodschappen | 22.576 | 16.785 |
| Inkopen werkplaats | 5.173 | 12.961 |
| Kosten tuinonderhoud | 5.015 | 1.019 |
| Kosten deelnemers | 3.511 | 4.199 |
| Kosten boederij/boodschappen | 2.307 | 1.808 |
| | <u>38.582</u> | <u>36.772</u> |
| | | |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 573.787 | 513.692 |
| Sociale lasten | 94.830 | 83.853 |
| Pensioenlasten | 49.442 | 41.328 |
| | <u>718.059</u> | <u>638.873</u> |
| | | |
| Afschrijvingen | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>10.056</u> | <u>10.359</u> |
| | | |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelskosten | 140.679 | 72.474 |
| Huisvestingskosten | 136.114 | 141.680 |
| Verkoopkosten | 28.178 | 1.599 |
| Autokosten | 13.453 | 13.669 |
| Kantoorkosten | 11.799 | 6.614 |
| Algemene kosten | 18.076 | 12.305 |
| Bijzondere posten | - | -3.899 |
| | <u>348.299</u> | <u>244.442</u> |

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| | € | € |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rentebate rekening courant banken | 460 | 2 |

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 11,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 11,4 werknemers.