

Rapport aan
Stichting Netwerk Voor Jou
Veenendaal
inzake
de jaarrekening over 2025

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	12

Stichting Netwerk Voor Jou
Markt 10
3901 DN Veenendaal

Veenendaal, <Vul datum in>

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw Stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van uw Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 718.823 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 643, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		14.385		1.617
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		8.856		3.235	
Overlopende activa		58.887		98.605	
			67.743		101.840
Liquide middelen	(3)		636.695		986.026
TOTAAL ACTIVA					
			718.823		1.089.483

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Kapitaal	(4)		4.731		4.477
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.318		10.835	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		28.515		23.038	
Overlopende passiva		678.259		1.051.133	
			714.092		1.085.006
TOTAAL PASSIVA			718.823		1.089.483

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2025		2024	
		€	€	€	€
Baten	(6)		532.241		595.919
Lasten					
Lonen en salarissen	(7)	48.694		83.653	
Sociale lasten	(8)	30.443		29.999	
Pensioenlasten	(9)	15.652		9.641	
Afschrijvingen	(10)	2.835		808	
Overige personeelskosten	(11)	6.803		35.995	
Huisvestingskosten	(12)	3.575		9.013	
Kantoorkosten	(13)	8.236		14.377	
Autokosten	(14)	2.953		-	
Verkoopkosten	(15)	182		3.739	
Algemene kosten	(16)	8.993		14.025	
Kosten projecten	(17)	411.433		393.601	
			539.799		594.851
Bedrijfsresultaat			-7.558		1.068
Financiële baten en lasten			8.201		1.174
			643		2.242
Bijzondere baten en lasten			-		-
Exploitatieresultaat			643		2.242

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Netwerk Voor Jou, statutair gevestigd te Veenendaal (geregistreerd onder KvK-nummer 61724807), bestaan voornamelijk uit hulp en netwerk bieden aan mensen in Veenendaal die weinig of geen netwerk hebben en het stimuleren van jongeren om zich in te zetten voor de mensen om hen heen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Netwerk Voor Jou 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 VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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. 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

Materiële vaste activa

Overige 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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Opbrengstverantwoording

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2025			
Aanschaffingswaarde	4.041	-	4.041
Cumulatieve afschrijvingen	-2.424	-	-2.424
	<u>1.617</u>	<u>-</u>	<u>1.617</u>
Mutaties			
Investerings	1.693	13.910	15.603
Afschrijvingen	-1.090	-1.745	-2.835
	<u>603</u>	<u>12.165</u>	<u>12.768</u>
Boekwaarde per 31 december 2025			
Aanschaffingswaarde	5.734	13.910	19.644
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.514	-1.745	-5.259
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>2.220</u>	<u>12.165</u>	<u>14.385</u>
Afschrijvingspercentages			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

2. Vorderingen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	8.856	3.235
Overlopende activa		
Nog te ontvangen van fondsen	45.662	93.484
Vooruitbetaalde bedragen	4.912	2.876
Rente banken	7.355	1.287
Borgsom	958	958
	58.887	98.605

3. Liquide middelen

Rabobank	489.502	493.439
ASN Bank	147.193	492.587
	636.695	986.026

PASSIVA

4. Kapitaal

Stand per 1 januari	4.477	2.235
Exploitatieresultaat	643	2.242
Vermogen hulplijn	-389	-
Stand per 31 december	4.731	4.477

5. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	7.318	10.835
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	19.767	17.452
Pensioenen	8.748	5.586
	28.515	23.038
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	14.975	11.552
Reservering loopbaanbudget	6.134	4.373
Accountantskosten	6.187	928
Nettoloon	-	5.044
Reservering projecten	631.379	955.369
Reservering kosten hulplijn	-	50.091
Nog te ontvangen facturen	19.584	23.776
	678.259	1.051.133

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake de huur van bedrijfsruimte (€ 9.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025	2024
	€	€
6. Baten		
Algemene bijdragen	94.232	82.661
Projecten	96.769	146.597
Yourcube/MDT	341.240	276.261
Hulplijn Veenendaal	-	90.400
	<u>532.241</u>	<u>595.919</u>
Personeelskosten		
7. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	152.755	148.503
Belaste vergoedingen	725	558
Vakantiegeld	27.694	24.054
Mutatie reservering loonbaanbudget	2.136	350
	<u>183.310</u>	<u>173.465</u>
Ontvangen ziekengeld uitkeringen	-55.306	-48.421
Ontvangen subsidies	-	-1.780
Toegerekend loon en overige kosten	-79.310	-39.611
	<u>48.694</u>	<u>83.653</u>
8. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>30.443</u>	<u>29.999</u>
9. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>15.652</u>	<u>9.641</u>
10. Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.090	808
Vervoermiddelen	1.745	-
	<u>2.835</u>	<u>808</u>

Overige bedrijfskosten

	2025	2024
	€	€
11. Overige personeelskosten		
Trainingskosten	-	21.465
Reis- en parkeerkosten	208	1.346
Verzuimverzekering en verzuimkosten	2.027	9.797
Vrijwilligersbudget	2.188	3.387
Overige personeelskosten	2.380	-
	<u>6.803</u>	<u>35.995</u>
12. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	<u>3.575</u>	<u>9.013</u>
13. Kantoorkosten		
Kantoorkosten	1.582	1.797
Automatiseringskosten	1.283	3.963
Telefoon	439	1.113
Contributies en abonnementen	2.009	4.147
Kosten website	423	857
Bijdrage TVA	2.500	2.500
	<u>8.236</u>	<u>14.377</u>
14. Autokosten		
Brandstoffen	412	-
Onderhoud	631	-
Verzekering	1.382	-
Motorrijtuigenbelasting	514	-
Overige autokosten	14	-
	<u>2.953</u>	<u>-</u>
15. Verkoopkosten		
PR - promotionele activiteiten	<u>182</u>	<u>3.739</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	4.709	2.654
Verzekeringen	4.284	10.333
Overige algemene kosten	-	1.038
	<u>8.993</u>	<u>14.025</u>

	2025	2024
	€	€
17. Kosten projecten		
Yourcube/MDT	341.240	244.906
Kosten fondsenwerving	348	-
Hulplijn Veenendaal	-	90.295
Diverse kortdurende projecten/activiteiten	-	704
Toegerekende loonkosten Match up en Social Square	20.400	-
Toegerekende kantoor, pr en overige kosten	1.013	-
Reserveringskosten toekomstige projecten	38.500	22.972
Kosten Social Square	6.197	10.080
Kosten Match Up	3.511	24.526
Vierdaagse	224	118
	<u>411.433</u>	<u>393.601</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente banken	<u>8.201</u>	<u>1.173</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Veenendaal, <Vul datum in>

Ilse Marije Sikkema (voorzitter)

Linda Kok (penningmeester)

Jan van Leeuwen (bestuurslid)

Arend Flier (bestuurslid)

Chris Tijman (bestuurslid)

Marlien Burgers (bestuurslid)