

Jaarrekening 2023

Stichting Combibrug
te Voorhout

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2023	4
2. Staat van baten en lasten 2023	5
3. Kasstroomoverzicht 2023	6
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5. Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	10
7. Ondertekening van de jaarrekening	11
OVERIGE GEGEVENS	
1. Statutaire regeling resultaatbestemming	13

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

Jaarrekening

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31-dec-23	31-dec-22
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Transport- en vervoermiddelen		€ 9.555	€ -
Inventaris		€ 3.670	€ 5.324
		€ 13.225	€ 5.324
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		€ 83.540	€ 158
Overige vorderingen		€ 58.640	€ 1.178
		€ 142.180	€ 1.336
Liquide middelen	(3)	€ 700.027	€ 152.505
ACTIVA		<u>€ 855.432</u>	<u>€ 159.166</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)		
Overige reserves		€ 60.450	€ 17.002
		€ 60.450	€ 17.002
Kortlopende schulden	(5)		
Crediteuren		€ 76.336	€ 1.412
Loonheffingen		€ 9.798	€ 3.378
Omzetbelasting		€ 10.303	€ 1.347
Overlopende passiva		€ 698.545	€ 136.027
		€ 794.982	€ 142.164
PASSIVA		<u>€ 855.432</u>	<u>€ 159.166</u>

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		Realisatie 1 januari 2023 - 31 december 2023	Realisatie 1 januari 2022 - 31 december 2022
Baten			
	(6)		
Subsidies - Gemeente Teylingen regulier		€ 161.500	€ 154.875
Subsidies - Project Vitaliteitsbudget		€ 59.096	€ 28.170
Subsidies - MDT		€ 81.738	€ -
Fondsenwerving		€ 109.500	€ -
Combibrugactiviteiten		€ 423.248	€ 66.939
		€ 835.082	€ 249.984
Lasten			
Kosten van activiteiten	(7)	€ 303.770	€ 44.108
Personeelskosten	(8)	€ 441.332	€ 169.684
Afschrijvingen	(9)	€ 2.599	€ 1.385
Huisvestingskosten	(10)	€ -	€ -
Overige organisatiekosten	(11)	€ 44.287	€ 27.427
		€ 791.988	€ 242.604
Operationeel resultaat		€ 43.094	€ 7.380
Financiële baten en lasten		€ 354	€ -
Saldo van baten en lasten		€ 43.448	€ 7.380
Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar als volgt te bestemmen:			
Toevoeging overige reserves		€ 43.448	
		€ 43.448	

Het voorstel voor resultaatbestemming is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

3. KASSTROOMOVERZICHT 2023

	Realisatie 1 januari 2023 - 31 december 2023	Realisatie 1 januari 2022 - 31 december 2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Operationeel resultaat	€ 43.448	€ 7.380
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 2.599	€ 1.385
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	€ -140.842	€ 12.128
Mutatie kortlopende schulden	€ 652.818	€ 57.518
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 558.023	€ 78.411
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -10.500	€ -3.135
Desinvesteringen van materiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -10.500	€ -3.135
Vrije kasstroom	€ 547.523	€ 75.276
	Liquide middelen	Liquide middelen
Samenstelling geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari	€ 152.504	€ 77.228
Mutatie	€ 547.523	€ 75.276
Geldmiddelen per 31 december	€ 700.027	€ 152.504

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

4. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Combibrug (geregistreerd onder KvK-nummer 53318242), statutair gevestigd te Voorhout, bestaan uit het creëren van een samenhangend aanbod van onderwijs, sport en cultuur, alsmede de opvang en welzijn voor jongeren.

Vestigingsadres

Stichting Combibrug is feitelijk gevestigd op Leeuwerikenlaan 4, 2215NT te Voorhout.

Verslaggevingsstandaard

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder C1 voor kleine-organisaties-zonder-winststreven.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20%

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

4. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Baten

Onder de baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Onder de baten worden tevens de door de stichting ontvangen subsidies verstaan.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De door Stichting Combibrug ontvangen subsidies hebben het karakter van een prestatiesubsidie. Opbrengsten van subsidies worden opgenomen naar rato van de mate waarin de subsidiabele activiteiten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de subsidieverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te subsidiëren uitgaven.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Transport- en vervoermiddelen	Inventaris	Totaal
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	€ -	€ 8.273	€ 8.273
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	€ -	€ -2.949	€ -2.949
	€ -	€ 5.324	€ 5.324
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	€ 10.500	€ -	€ 10.500
Desinvesteringen	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -945	€ -1.654	€ -2.599
Afschrijvingen desinvesteringen	€ -	€ -	€ -
	€ 9.555	€ -1.654	€ 7.901
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	€ 10.500	€ 8.273	€ 18.773
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	€ -945	€ -4.603	€ -5.548
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 9.555	€ 3.670	€ 13.225

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-dec-23	31-dec-22
Debiteuren	€ 83.540	€ 158
Overlopende activa	€ 58.640	€ 1.178
	€ 142.180	€ 1.336

3. Liquide middelen

	31-dec-23	31-dec-22
ABN-AMRO	€ 648.869	€ 70.105
ABN-AMRO - vitaliteitsbudget	€ 43.621	€ 82.363
Rabobank	€ 7.500	€ -
Kas	€ 37	€ 37
	€ 700.027	€ 152.505

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2023	2022
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	€ 17.002	€ 9.622
Resultaat boekjaar	€ 43.448	€ 7.380
Onttrekking boekjaar	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 60.450	€ 17.002

5. Kortlopende schulden

	31-dec-23	31-dec-22
Crediteuren	€ 76.336	€ 1.412
Vooruitontvangen subsidies - Gemeente Teylingen	€ 82.950	€ 123.546
Vooruitontvangen subsidies - MDT	€ 593.262	€ -
Loonheffingen	€ 9.798	€ 3.378
Omzetbelasting	€ 10.303	€ 1.347
Pensioenpremies	€ 3.730	€ 2.492
Reservering vakantiegeld	€ 8.850	€ 4.484
Reservering eindejaarsuitkering	€ -	€ 4.296
Netto loon	€ 3.787	€ -
Overige schulden en overlopende passiva	€ 5.966	€ 1.209
	€ 794.982	€ 142.164

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

BATEN

6. Baten

	2023	2022
Subsidies - Gemeente Teylingen regulier	€ 161.500	€ 154.875
Subsidies - Project Vitaliteitsbudget	€ 59.096	€ 28.170
Subsidies - MDT	€ 81.738	€ -
Fondsenwerving	€ 109.500	€ -
Combibrugactiviteiten	€ 423.248	€ 66.939
	<u>€ 835.082</u>	<u>€ 249.984</u>

De verstrekte subsidies zijn definitief vastgesteld tot en met boekjaar 2022. De verleende subsidies voor 2023 zijn op bevoorschot basis uitgekeerd en worden op basis van de verantwoorde subsidiabele kosten door de Gemeente Teylingen en het Ministerie van Volksgezondheid, Wetenschap en Sport vastgesteld.

LASTEN

7. Kosten van activiteiten

	2023	2022
AMV / Jongens achter de Brandweer	€ 185.347	€ 1.915
Combibrugactiviteiten	€ 12.348	€ 14.023
MDT	€ 46.979	€ -
Project Vitaliteitsbudget	€ 59.096	€ 28.170
	<u>€ 303.770</u>	<u>€ 44.108</u>

8. Personeelskosten

	2023	2022
Brutoloon	€ 157.711	€ 104.019
Vakantiegeld	€ 12.134	€ 8.256
Eindejaarsuitkering	€ 1.362	€ 1.794
Sociale lasten	€ 31.152	€ 21.188
Pensioenlasten	€ 13.022	€ 7.606
Inhuur personeel	€ 201.996	€ 13.578
Overige personeelskosten	€ 23.955	€ 13.244
	<u>€ 441.332</u>	<u>€ 169.684</u>

9. Afschrijvingen

	2023	2022
Inventaris	€ 1.654	€ 1.385
Transport- en vervoermiddelen	€ 945	€ -
	<u>€ 2.599</u>	<u>€ 1.385</u>

10. Huisvestingskosten

	2023	2022
Huurkosten	€ -	€ -
Overige huisvestingskosten	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

11. Overige organisatiekosten

	2023	2022
Verkoopkosten	€ -	€ 1.477
Auto- en transportkosten	€ 17.221	€ -
Kantoorkosten	€ 9.883	€ 20.448
Algemene kosten	€ 17.183	€ 5.502
	<u>€ 44.287</u>	<u>€ 27.427</u>

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

7. ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Voorhout, **31 juli 2024**
.....



L.E.M. van Zanten - Schakenbos
Bestuurslid



S.P.H. Bloemink
Bestuurslid



B. van Wissen
Bestuurslid

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

OVERIGE GEGEVENS

Stichting Combibrug
Jaarrekening 2023

1. Statutaire regeling resultaatbestemming

Op grond van de statuten staat het resultaat ter beschikking van het bestuur.