



Leergeld

DEN BOSCH

Jaarrekening 2022

Stichting Leergeld 's-Hertogenbosch

te 's-Hertogenbosch

Rapport inzake de
jaarrekening 2022 van de
Stichting Leergeld 's-Hertogenbosch

Inhoud

Algemeen	3
Balans per 31 december 2022	4 - 5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2022	8-10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	11-13

Overige gegevens:

Controleverklaring

Bijlagen:

I. Kasstroomoverzicht

Algemeen

Leergeld richt zich op het voorkomen van sociale uitsluiting van kinderen uit gezinnen met minimale financiële middelen, door deze kinderen weer mee te laten doen aan binnen- en buitenschoolse activiteiten.

Oprichting

De stichting is opgericht op 27 juli 2001

De statuten zijn voor het laatst gewijzigd op 17 juli 2009

De stichting heeft haar zetel in 's-Hertogenbosch

De rechtsvorm van Stichting Leergeld 's-Hertogenbosch is een stichting.

Vanaf 1 januari 2009 heeft de stichting de ANBI-status

Doelstelling.

De stichting heeft tot doel:

Het verlenen van hulp, zowel financieel als materieel, aan kinderen van in principe 4 tot 18 jaar en woonachtig in 's-Hertogenbosch en omstreken die bij hun ontwikkeling en ontplooiing te kort komen doordat het gezin waartoe zij behoren een onvoldoende financiële bestedingsruimte heeft.

Inschrijving Kamer van Koophandel.

De stichting is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel voor Brabant onder nummer 17137638.

Samenstelling dagelijks bestuur per 31 december 2022

Voorzitter	De heer H.G.N. Eemers
Secretaris	De heer H.L. Hendix
Penningmeester	De heer F.M.M. Roeffen
Bestuurslid	Mevrouw R. Wijntjes
Bestuurslid	De heer J. van Hove

Resultaat boekjaar.

Het resultaat over 2022 bedraagt:	€	-24.840
Beleid ten aanzien van reserves:		
De Egalisatie Reserve dient ter dekking van toekomstige (nadelige) exploitatieresultaten.		
Per ultimo 2022 bedraagt deze reserve:	€	272.996
Het totale eigen vermogen van de stichting bedraagt:	€	285.938

Balans per 31-12-2022

Activa	31 december 2022	31 december 2021
<u> Vlottende activa </u>		
Vorraden	€ 1.350	€ 0
Vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	86.323	2.254
	€ 86.323	€ 2.254
Liquide middelen	€ 221.540	€ 314.935
Totaal activa	€ 309.213	€ 317.189

P a s s i v a	31 december 2022	31 december 2021
<u>Eigen vermogen</u>		
Egalisatiereserves	€ 272.996	€ 295.338
Bestemmingsreserves	10.000	10.000
Bestemmingsfondsen	2.942	5.440
	<u>€ 285.938</u>	<u>€ 310.778</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	€ 3.774	€ 406
Belastingen	2.680	67
Pensioenen	2.731	1.072
Overige schulden en overlopende passiva	14.090	4.865
	<u>€ 23.275</u>	<u>€ 6.410</u>
Totaal passiva	<u>€ 309.213</u>	<u>€ 317.189</u>

Vastgesteld door het
bestuur van de
Stichting Leergeld 's-
Hertogenbosch

Staat van baten en lasten.

Omschrijving	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
<u>Baten</u>			
Subsidies	€ 473.000	€ 215.000	€ 179.150
Overige baten	205.304	0	235.737
Totaal baten	€ 678.304	€ 215.000	€ 235.737
<u>Lasten</u>			
Eigen organisatie:			
Personele kosten	€ 74.251	€ 66.000	€ 76.608
Huisvestingskosten	9.494	9.500	8.903
Bestuurskosten	649	0	578
Kosten beheer en administratie	29.648	23.250	16.408
Bank en rentekosten	1.082	750	339
<i>Subtotaal</i>	<i>115.124</i>	<i>99.500</i>	<i>102.836</i>
Cliënten:			
Onderwijs	156.984	138.700	111.546
Sport	8.138	0	0
Cultuur	309.536	1.000	4.510
Welzijn	113.362	80.500	22.330
<i>Subtotaal</i>	<i>588.020</i>	<i>220.200</i>	<i>138.386</i>
Totaal lasten	€ 703.144	€ 319.700	€ 241.222
Resultaat	€ -24.840	€ -104.700	€ -5.485
	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
<u>Voorstel tot bestemming van het saldo:</u>			
Egalisatiereserve gesubsidieerde taken	€ -17.322	€ -104.700	€ -173
Egalisatiereserve eigen middelen	-5.020	0	-55
Bestemmingsfonds Armoedeval	-2.498	0	0
Bestemmingsfonds Corona 20/21	0	0	-5.257
	-24.840	-104.700	-5.485

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Algemeen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn overgenomen van de jaarrekening 2021 en de begroting 2022.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale bedragen, zonodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de over het boekjaar toegekende subsidies en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Overige bedrijfskosten

De kosten zijn berekend op basis van de historische kostprijs.

Continuïteit

Het resultaat over 2022 bedraagt	€	-24.840
----------------------------------	---	---------

Dit resultaat is ten laste gebracht van de reserves.

Het eigen vermogen van de stichting bedraagt per ultimo boekjaar	€	285.938
------------------------------------------------------------------	---	---------

Derhalve zijn de waarderingsgrondslagen gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. Uiteraard zal het bestuur de ontwikkelingen van de stichting nauwgelet volgen en indien noodzakelijk haar conclusies trekken en maatregelen nemen.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

<u>Activa.</u>	31-dec 2022	31-dec 2021
<u>Voorraden</u>		
Fashioncheques	€ 1.350	€ 0
Saldo per 31 december	<u>€ 1.350</u>	<u>€ 0</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 0	€ 2.254
Bijdrage Noodfonds Meedoen in 2022	86.323	0
Totaal	<u>€ 86.323</u>	<u>€ 2.254</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabo zakelijke rekening NL16 RABO 0171 9636 95	€ 12.036	€ 94.935
Rabo spaarrekening NL50 RABO 3293 6749 92	209.504	220.000
Totaal	<u>€ 221.540</u>	<u>€ 314.935</u>

<u>Passiva.</u>	31-dec 2022	31-dec 2021
<u>Eigen vermogen</u>		
Egalisatiereserve gesubsidieerde taken		
Saldo per 1 januari	€ 64.452	€ 64.625
Resultaatbestemming	-17.322	-173
Saldo per 31 december	<u>€ 47.130</u>	<u>€ 64.452</u>
Egalisatiereserve eigen middelen		
Saldo per 1 januari	€ 230.886	€ 64.253
Bij; van bestemmingsfonds armoedeval	0	135.000
Bij; van bestemmingsfonds corona	0	31.688
Resultaatbestemming	-5.020	-55
Saldo per 31 december	<u>€ 225.866</u>	<u>€ 230.886</u>
Bestemmingsreserves		
<u>Bestemmingsreserve ontwikkelen cliëntenpas 2023</u>		
Saldo per 1 januari	€ 10.000	€ 0
Resultaatbestemming	0	0
Van Bestemmingsfonds Corona	0	10.000
Saldo per 31 december	<u>€ 10.000</u>	<u>€ 10.000</u>
Toelichting bestemmingsreserve ontwikkelen cliëntenpas: De bestemmingsreserve "ontwikkelen cliëntenpas 2023" is gevormd voor het vereenvoudigen van de toegang tot verschillende voorzieningen.		
Bestemmingsfondsen		
<u>Bestemmingsfonds H. van den Brink</u>		
Saldo per 1 januari	€ 5.440	€ 5.440
Resultaatbestemming	-2.498	0
Saldo per 31 december	<u>€ 2.942</u>	<u>€ 5.440</u>
Toelichting bestemmingsfonds H. van den Brink: De voormalig medewerker, H. van den Brink, van de stichting Leergeld heeft zijn nalatenschap gedoneerd aan de stichting voor een specifiek doel. Dit bestemmingsfonds is gevormd voor het creëren van een ergonomische werkplek voor de medewerkers van de stichting Leergeld.		
<u>Bestemmingsfonds Armoedeval</u>		
Saldo per 1 januari	€ 0	€ 135.000
Af; naar egalisatiereserve eigen middelen	0	-135.000
Bij: Toevoeging vanuit resultaatbestemming	0	0
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

	31-dec 2022	31-dec 2021
<u>Bestemmingsfonds Corona 20/21</u>		
Saldo per 1 januari	€ 0	€ 46.945
Resultaatbestemming	0	-5.257
Af; naar bestemmingsreserve cliëntenpas	0	-10.000
Af; naar reserve eigen middelen	0	-31.688
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	€ 0	€ 0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

<u>Crediteuren</u>	<hr/> <hr/> € 3.774	<hr/> <hr/> € 406
--------------------	---------------------	-------------------

<u>Belastingen</u>		
Loonbelasting	€ 2.680	€ 67
	<hr/>	<hr/>

Totaal	€ 2.680	€ 67
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>Pensioenen</u>		
Pensioenpremie	€ 2.731	€ 1.072
	<hr/>	<hr/>

Totaal	€ 2.731	€ 1.072
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Organisatiekosten	€ 571	€ 267
Accountant	7.762	4.053
Reservering IKB en loopbaanbudget	3.352	545
Nog te betalen bedragen aan cliënten	2.405	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal	€ 14.090	€ 4.865
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen:

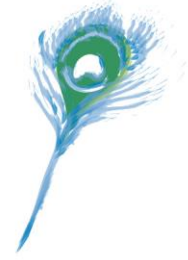
De stichting heeft een huurovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst kan worden opgezegd met een opzegtermijn van drie maanden. De huurprijs bedraagt ongeveer € 9.000,- per jaar. De huurovereenkomst loopt met Magis Vastgoed Ontwikkeling B.V.

Toelichting op de staat van baten en lasten**Lasten**

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Personele kosten			
Personele kosten	€ 74.251	€ 66.000	€ 76.608
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele kosten	<u>€ 74.251</u>	<u>€ 66.000</u>	<u>€ 76.608</u>
Huisvestingskosten			
Huurkosten	€ 9.015	€ 8.600	€ 8.778
Overige huisvestingskosten	479	900	125
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal huisvestingskosten	<u>€ 9.494</u>	<u>€ 9.500</u>	<u>€ 8.903</u>
Bestuurskosten			
Reis en verblijfkosten	€ 0	€ 0	€ 73
Representatiekosten	130	0	126
Overige bestuurskosten	519	0	379
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal bestuurskosten	<u>€ 649</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 578</u>
Kosten beheer en administratie			
Kantoorartikelen	€ 436	€ 750	€ 1.128
Drukwerk en kopieerkosten	1.117	0	
Porti en verzendkosten	960	600	768
Telefoon en internetkosten	1.709	1.700	1.398
Verzekeringen	362	200	193
Accountantskosten	9.523	2.250	5.627
Advieskosten	0	0	-161
Automatiseringskosten	4.009	4.000	2.548
Contributie Leergeld Nederland	2.450	0	1.558
Vrijwilligersvergoedingen	5.258	7.500	2.863
Kantinekosten	0	0	229
Overige kosten vrijwilligers	194	2.250	257
Overige organisatiekosten	2.581	4.000	0
Overige verkoopkosten	1.049	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal beheer en administratie	<u>€ 29.648</u>	<u>€ 23.250</u>	<u>€ 16.408</u>
Bank en rentekosten			
Bankkosten	€ 1.082	€ 750	€ 339
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal bank en rentekosten	<u>€ 1.082</u>	<u>€ 750</u>	<u>€ 339</u>
TOTAAL EIGEN ORGANISATIEKOSTEN	<u>€ 115.124</u>	<u>€ 99.500</u>	<u>€ 102.836</u>

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
<u>CLIËNTEN:</u>			
<u>Onderwijs</u>			
Ouderbijdrage	€ 35.803	€ 18.000	€ 21.072
Schoolreizen	7.861	4.000	4.259
Schoolkamp	5.146	7.000	5.988
Overige schoolbenodigdheden	5.257	5.500	5.435
Bijles	0	0	2.862
Zwemonderwijs	100.316	75.000	68.648
Reiskosten	0	1.000	88
Studiebegeleiding	0	25.000	0
Overige onderwijskosten	2.601	3.200	3.194
Totaal onderwijs	€ 156.984	€ 138.700	€ 111.546
<u>Sport</u>			
Contributie/lesgeld	€ 0	€ 0	€ 0
Sportkleding/attributen	7.506	0	0
Overige sportkosten	632	0	0
Totaal sport	€ 8.138	€ 0	€ 0
<u>Cultuur</u>			
Kleding/attributen	€ 309.536	€ 1.000	€ 4.510
Totaal cultuur	€ 309.536	€ 1.000	€ 4.510
<u>Welzijn</u>			
Contributie/lesgeld	€ 0	€ 8.000	€ 0
Kamp/Weekend/Vakantie	65	0	0
Fietsproject	28.136	22.500	17.073
PC-project	81.770	50.000	5.257
Overige welzijnskosten	3.391	0	0
Totaal welzijn	€ 113.362	€ 80.500	€ 22.330
TOTAAL CLIËNTEN	€ 588.020	€ 219.200	€ 133.876

<u>Baten.</u>	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
<u>Subsidies</u>			
Subsidies Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 165.000	€ 165.000	€ 179.150
<i>Op de subsidie is de Algemene Subsidieverordening 's-Hertogenbosch en de subsidieregeling Maatschappelijke participatie kinderen 2022 van toepassing.</i>			
Subsidie Kledingpassen 2022	€ 308.000	€ 0	€ 0
<i>Op de subsidie is de Algemene Subsidieverordening 's-Hertogenbosch en de Beleids- en Uitvoeringsregels Social Return gemeente 's-Hertogenbosch van toepassing.</i>			
<i>Totaal subsidies</i>	<u>€ 473.000</u>	<u>€ 165.000</u>	<u>€ 179.150</u>
<u>Overige baten</u>			
Giften Schenkingen	€ 71.658	€ 45.000	€ 37.275
Sponsoring	2.423	5.000	17.802
Bijdrage Noodfonds Meedoen in 2022	131.323	0	0
Overige opbrengsten	-100	0	1.510
<i>Totaal overige baten</i>	<u>€ 205.304</u>	<u>€ 50.000</u>	<u>€ 56.587</u>
Totaal baten	<u>€ 678.304</u>	<u>€ 215.000</u>	<u>€ 235.737</u>
Exploitatie resultaat	<u>€ -24.840</u>	<u>€ -104.700</u>	<u>€ -5.485</u>



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

datum

30 mei 2023

Kenmerk

10.522-300523

Aan: het bestuur van Stichting Leergeld 's-Hertogenbosch

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van de Stichting Leergeld 's-Hertogenbosch te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Leergeld 's-Hertogenbosch per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met:

- de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven;
- de Algemene Subsidieverordening 's-Hertogenbosch en de Subsidieregeling maatschappelijke participatie.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Leergeld 's-Hertogenbosch zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening 's-Hertogenbosch.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening 's-Hertogenbosch. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de Algemene subsidieverordening 's-Hertogenbosch. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Algemene subsidieverordening 's-Hertogenbosch de subsidieregeling maatschappelijke participatie, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;



- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 30 mei 2023

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

H.J.M. Boeren AA

Bijlagen

Kasstroomoverzicht

Bijlage I.

31 december 2022

Kasstroom uit operationele activiteiten

Exploitatieresultaat	€	-24.840	
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	€	0	
- mutaties algemene reserve		0	
- mutaties bestemmingsreserve		0	
- mutaties bestemmingsfonds		0	
- mutaties voorzieningen		0	
		<u>0</u>	0
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	€	-1.350	
- vorderingen (afname)		-84.069	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) (toename)		16.865	
		<u>-68.554</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€	<u>-93.395</u>	

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa	€	0	
Desinvesterings materiële vaste activa		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	<u>0</u>	

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Nieuw opgenomen leningen	€	0	
Aflossing langlopende schulden		0	
Overige mutaties eigen vermogen		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	<u>0</u>	

Mutatie Liquide Middelen€ -93.395**Liquide Middelen**

	31-12-2022	31-12-2021	Mutatie
Kas	0	0	0
Rabo zakelijke rekening NL16 RABO 0171 9636	12.036	94.935	-82.899
Rabo spaarrekening NL50 RABO 3293 6749 92	<u>209.504</u>	<u>220.000</u>	<u>-10.496</u>
Totaal	€ <u><u>221.540</u></u>	€ <u><u>314.935</u></u>	€ <u><u>-93.395</u></u>