



Boodschappenbegeleidingsdienst

te

DEN HAAG

Financiële verslaggeving 2021

Stichting
Audit Only

26/4.2022



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport


- | | | |
|-----|--|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 1.2 | Algemeen | 5 |

2. Jaarrekening

- | | | |
|-----|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2021 | 8 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2021 | 9 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 10 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 13 |
| 2.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 17 |

3. Overige gegevens

- | | | |
|-----|--------------------|----|
| 3.1 | Controleverklaring | 23 |
|-----|--------------------|----|

Stichting
Audit Only
 26/4-2022



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

SPRANGERS

VAN DEN

ENDE 

ACCOUNTANTS EN

BELASTINGADVISEURS

Boodschappenbegeleidingsdienst

Esperantostraat 160

2518 LH DEN HAAG

Den Haag, 26 april 2022

NS

Geachte bestuur,

Hiermede berichten wij u over de door ons verrichte werkzaamheden.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Stichting Audit Only om een controleverklaring inzake de jaarrekening en het jaarverslag te verstrekken. Deze controleverklaring is opgenomen in de overige gegevens bij de jaarrekening.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Boodschappenbegeleidingsdienst te 's-Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.



Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Boodschappenbegeleidingsdienst.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 2 december 1992 werd de stichting Boodschappenbegeleidingsdienst per genoemde datum opgericht.

Doelstelling

De stichting heeft als doelstelling:

1. Het behulpzaam zijn van oudere mensen en het terugdringen van de eenzaamheid van oudere mensen.
2. De stichting tracht haar doel te bereiken door:
 - a. oudere en minder valide burgers te helpen bij het doen van boodschappen;
 - b. het middels een bus oudere en minder valide burgers op hun verzoek thuis op te halen en terug te brengen, alsmede hen bij het boodschappen doen te begeleiden;
 - c. voor oudere en minder valide mensen boodschappen op bestelling thuis te bezorgen;
 - d. het bieden van vervoer en begeleiding naar contactbiedende voorzieningen, familie en kennissen;
 - e. het aanbieden van vakantieweken en uitstapjes.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende leden:

Voorzitter: B.M. van der Plas

Penningmeester: L.M.W. Fleuren

Secretaris: A.L.K. Amelink

Begroting

De begroting 2021 die is opgesteld door cliënt is opgenomen in de staat van baten en lasten over 2021 op bladzijde 14. In de toelichting op de staat van baten en lasten is de splitsing gemaakt door Sprangers van den Ende.

Jaarverslag

Voor jaarverslag 2021 inclusief beleidsplan verwijzen wij u naar de site van de stichting Boodschappenbegeleidingsdienst (<https://www.bbddenhaag.nl/organisatie.htm>).

Stichting
Audit Only

264-2022



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

Herstart groepsactiviteiten 2021

Begin 2021 wordt duidelijk dat de eerste vaccinatieperiode voor de zomer zou zijn afgerond. Reden voor de stichting BBD zich voor te bereiden op een herstelprogramma van de groepsactiviteiten.

Vanwege een lange periode van isolatie van de doelgroep wordt rekening gehouden met een toename van animo voor deelname aan groepsactiviteiten.

Het alternatieve programma dat tijdens de crisis is aangeboden, met activiteiten zoals wekelijkse boodschappenbezorging, telefonische contacten en Bingo TV, duurt tot eind april 2021.

Het herstelprogramma is in de periode april - juni voorbereid en medio 2021 gestart met een publiciteitscampagne.

Op 1 juli is aangevangen met de uitstapjes in groepsverband, in eerste instantie met voornamelijk buitenbestemmingen, waarna op 1 september alle groepsactiviteiten zijn hervat.

Wij vertrouwen hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere informatie zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,

ValidSigned by R.W. van der Geest
on 26-04-2022

R.W. van der Geest AA/RB



2. JAARREKENING

Stichting
Audit Only
26/4-2022

**2.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	17.955		21.296	
Inventaris en computers	3.532		8.868	
Vervoermiddelen	29.832		36.961	
		51.319		67.125
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	-		586	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		3.963	
Subsidievorderingen	77.950		83.700	
Overige vorderingen en overlopende activa	32.129		52.311	
		110.079		140.560
<i>Liquide middelen</i>		138.485		110.757
Totaal activazijde		<u>299.883</u>		<u>318.442</u>
PASSIVA				
Stichtingskapitaal				
Bestemmingsreserves	190.535		206.341	
Vrij besteedbaar vermogen	55.772		47.725	
		246.307		254.066
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.370		18.007	
Vooruitontvangen subsidies	-		11.400	
Overige schulden en overlopende passiva	36.206		34.969	
		53.576		64.376
Totaal passivazijde		<u>299.883</u>		<u>318.442</u>

Stichting
Audit Only
26/12/2022



2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Ontvangen bijdragen en subsidies projecten	46.900	24.100	75.723
Exploitatiesubsidies	445.141	437.104	449.818
Ontvangen donaties en giften	1.002	11.000	16.673
Baten met bijzondere bestemming	-	-	-469
Opbrengst dienstverlening	64.594	17.000	50.862
Baten	557.637	489.204	592.607
Kosten projecten	145.888	25.000	145.007
Activiteitenlasten	145.888	25.000	145.007
Bruto exploitatieresultaat	411.749	464.204	447.600
Lonen en salarissen	237.053	220.000	241.656
Sociale lasten	33.519	31.000	36.581
Pensioenlasten	22.116	21.000	18.652
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.800	16.769	21.726
Overige bedrijfskosten	108.476	187.400	140.609
Beheerslasten	416.964	476.169	459.224
Exploitatieresultaat	-5.215	-11.965	-11.624
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.544	-1.500	-2.197
Som der financiële baten en lasten	-2.544	-1.500	-2.197
Resultaat	-7.759	-13.465	-13.821
Resultaat	-7.759	-13.465	-13.821
Bestemming resultaat:			
Mutatie investeringen	-	-	548
Mutatie afschrijvingen	-15.806	-	-16.085
Mutatie desinvesteringen	-	-	-6.141
Vrij besteedbaar vermogen	8.047	-	7.857
	-7.759	-	-13.821

Stichting
Audit Only
H 26/4-2022



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Boodschappenbegeleidingsdienst, statutair gevestigd te 's-Gravenhage, bestaan voornamelijk uit:

- Eenzaamheid bestrijden van ouderen en mindervaliden, alsmede het behulpzaam zijn bij het doen van boodschappen
- daarnaast vervult de BBD als leer-werkbedrijf een belangrijke re-integratiefunctie voor langdurig werklozen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Boodschappenbegeleidingsdienst, statutair gevestigd te 's-Gravenhage is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41157655.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 '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.

GRONDSLAGEN VOOR 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.

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 bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Stichtingskapitaal

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.

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 diensten, 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.



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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.



2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Inventaris en computers	Vervoer- middelen	Totaal 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	33.412	26.662	50.517	110.591
Cumulatieve afschrijvingen	-12.116	-17.794	-13.556	-43.466
Boekwaarde per 1 januari	<u>21.296</u>	<u>8.868</u>	<u>36.961</u>	<u>67.125</u>
Afschrijvingen	-3.341	-5.336	-7.129	-15.806
Mutaties 2021	<u>-3.341</u>	<u>-5.336</u>	<u>-7.129</u>	<u>-15.806</u>
Aanschafwaarde	33.412	26.662	50.517	110.591
Cumulatieve afschrijvingen	-15.457	-23.130	-20.685	-59.272
Boekwaarde per 31 december	<u>17.955</u>	<u>3.532</u>	<u>29.832</u>	<u>51.319</u>
Afschrijvingspercentages:				
Verbouwing			10 %	
Inventaris en computers			20 %	
Vervoermiddelen			15 %	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies sociale verzekeringen	-	487
Premies pensioen	-	3.476
	<u>-</u>	<u>3.963</u>
<i>Premies sociale verzekeringen</i>		
PAWW-bijdrage	<u>-</u>	<u>487</u>

Stichting
Audit Only
\$ 24-2022



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Subsidievorderingen		
ABBA/VL/24034, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2020	35.300	35.300
ABBA/VL/24034, Gem. Den Haag, activiteitenontw. in Het Zamen 2020	2.500	2.500
ABBA/VL/30449, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2021	38.500	-
ABBA/VL/15572, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2019	-	35.300
ABBA/VL/24108, Gem. Den Haag, activiteitenontw. Haags Ontmoeten 2019	-	4.000
ABBA/VL/31477 Gemeente Den Haag, project Bingo TV	1.650	6.600
	<u>77.950</u>	<u>83.700</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant Stichting Boudewijn Struijk Foundation	14.000	14.000
Vooruitbetaalde kosten	7.407	7.099
Waarborgsommen	6.710	6.710
Fonds 1818	2.000	1.500
Maaltijden, ritten en overige activiteiten	1.889	914
Nog te ontvangen boodschappenhulp	123	528
Sluyterman van Loo	-	8.000
Stichting Boudewijn Struijk Foundation	-	11.500
Debman Foundation	-	2.060
	<u>32.129</u>	<u>52.311</u>
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	93.526	64.122
Rabobank, bedrijfsbonusrekening	43.866	43.862
Kas	594	2.183
ING Bank, rekening-courant	499	585
ING Bank, zakelijke spaarrekening	-	5
	<u>138.485</u>	<u>110.757</u>

Stichting
Audit Only
B 24-2022



2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSKAPITAAL

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve vervanging bussen	139.216	139.216
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	51.319	67.125
	<u>190.535</u>	<u>206.341</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve vervanging bussen</i>		
Stand per 31 december	<u>139.216</u>	<u>139.216</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het vervangen van de bussen.

<i>Bestemmingsreserve materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	67.125	88.803
Bestemming resultaat boekjaar	-15.806	-21.678
Stand per 31 december	<u>51.319</u>	<u>67.125</u>

De hoogte van de reserve komt overeen met de boekwaarde van de materiële vaste activa. Dit deel van het vermogen, is in tegenstelling tot het vrij besteedbaar vermogen, niet voor projecten beschikbaar die door de stichting in het kader van de doelstelling worden geïnitieerd.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	47.725	39.868
Bestemming resultaat boekjaar	8.047	7.857
Stand per 31 december	<u>55.772</u>	<u>47.725</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>17.370</u>	<u>18.007</u>
Vooruitontvangen subsidies		
Fundatie van Beijeren van Schagen, doorontwikkelen Bingo TV 2021	-	1.500
Haags Groene Kruis Fonds, Bingo TV 2021	-	2.100
Stichting Sint Nicolaas Gasthuis, doorontwikkeling Bingo TV 2021	-	2.100
Fonds 1818 project 201182 Bingo TV 2021	-	3.000
Debman Foundation, Bingo TV 2021	-	2.700
	<u>-</u>	<u>11.400</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	22.174	20.535
Vakantiegeldverplichting	11.177	11.095
Te betalen algemene kosten	2.433	339
Te betalen kosten activiteiten	422	-
Doorbelaste kosten Stichting WIN voor gebruik vrijwilligers	-	3.000
	<u>36.206</u>	<u>34.969</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 Esperantostraat 160 te Den Haag. De huurverplichting bedraagt € 16.155,12 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 september 2022.



2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Ontvangen bijdragen en subsidies projecten			
Fonds 1818, project 191741 Activiteiten in het Zamen	9.500	9.500	9.500
Debman Foundation, herstart groepsactiviteiten 2021	7.500	-	-
Fundatie van beijeren van Schagen, FP/2021/FP0601 herstart groepsactiviteiten 2021	5.000	-	-
Rabobank, herstart groepsactiviteiten 2021	3.500	-	-
Stichting Levi Lassen, herstart groepsactiviteiten 2021	3.500	-	-
Haags Groene Kruis Fonds, project 210019 activiteitenplan 2021	3.500	-	-
Fonds 1818, project 201182 doorontwikkeling Bingo TV	3.000	-	14.500
Debman Foundation, doorontwikkeling Bingo TV	2.700	-	9.800
Haags Groene Kruis Fonds, project 200059 vervolg Bingo TV	2.100	-	4.400
Stichting Sint Nicolaas Gasthuis, project Bingo TV	2.100	-	1.400
Fundatie van beijeren van Schagen, doorontwikkeling Bingo TV	1.500	-	6.000
Debman Foundation, bijzondere activiteiten	-	14.600	20.600
Debman Foundation, kersevenement	-	-	1.523
Sluyterman van Loo, project 20200318 doorontwikkeling Bingo TV	3.000	-	8.000
	<u>46.900</u>	<u>24.100</u>	<u>75.723</u>

Stichting
Audit Only
[Handwritten signature] 2022

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

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Exploitatiesubsidies			
ABBA/VL/30449 Gemeente Den Haag subsidie uitvoering beleidsplan	385.000	360.000	353.000
ABBA/VL/38150 Gemeente Den Haag subsidie wijkbussen			
Schilderswijk/Centrum	32.736	32.736	32.736
ABBA/VL38151 Gemeente Den Haag, subsidie wijkbus			
Transvaal/Rustenburg/Oostbroek	16.368	16.368	16.368
ABBA/VL/31477 Gemeente Den Haag subsidie project Bingo TV	9.900	-	6.600
ABBA/VL/38151 Gemeente Den Haag subsidie vrijwilligers			
Transvaal/Rustenburg/Oostbroek	1.000	1.000	1.000
ABBA/VL/24034 Gemeente Den Haag subsidie activiteitenontwikkeling in Het Zamen/Haags ontmoeten	-	25.000	25.000
Gemeente Den Haag, loonkostensubsidie stip banen	-1.863	-	13.114
ABBA/VL/38150 Gemeente Den Haag subsidie vrijwilligers			
Schilderswijk/Centrum	2.000	2.000	2.000
	<u>445.141</u>	<u>437.104</u>	<u>449.818</u>
Ontvangen donaties en giften			
Particulieren	502	-	1.973
Hr M.A. Wijling, Mw G. Wijling-Ruhe, boterletters	500	-	-
Shell	-	-	3.200
Stichting Boudewijn Struijk Foundation Bijdrage	-	11.000	11.500
	<u>1.002</u>	<u>11.000</u>	<u>16.673</u>
Baten met bijzonder bestemming			
Debman Foundation, aanschaf bus inclusief bespuiten en stickers	-	-	-469



Boodschappenbegeleidingsdienst te Den Haag

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Opbrengst dienstverlening			
Opbrengst dienstverlening	43.974	15.000	44.264
Ontvangen bijdragen deelnemers bijzondere activiteiten	17.075	2.000	3.881
Boodschappenhulp	3.221	-	2.449
Ontvangen mailingsbijdragen	324	-	268
	<u>64.594</u>	<u>17.000</u>	<u>50.862</u>
Kosten projecten			
Activiteitenkosten wijkbus	61.906	-	61.166
Activiteitenkosten algemeen (inclusief Bingo TV)	48.737	20.000	77.682
Programma bijzondere activiteiten	35.245	5.000	6.159
	<u>145.888</u>	<u>25.000</u>	<u>145.007</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	237.041	220.000	242.352
Mutatie vakantiegeldverplichting	12	-	-403
	<u>237.053</u>	<u>220.000</u>	<u>241.949</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-	-	-293
	<u>237.053</u>	<u>220.000</u>	<u>241.656</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>33.519</u>	<u>31.000</u>	<u>36.581</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>22.116</u>	<u>21.000</u>	<u>18.652</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Vervoermiddelen	7.127	8.148	7.425
Inventaris en computers	5.332	5.280	5.319
Verbouwing	3.341	3.341	3.341
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-	5.641
	<u>15.800</u>	<u>16.769</u>	<u>21.726</u>

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

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	22.005	55.400	36.168
Huisvestingskosten	23.553	20.000	23.873
Verkoopkosten	2.496	-	820
Autokosten	15.562	62.000	31.536
Kantoorkosten	10.089	22.000	11.514
Algemene kosten	34.771	28.000	36.698
	<u>108.476</u>	<u>187.400</u>	<u>140.609</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Vrijwilligerskosten	9.842	35.000	23.161
Kantinekosten	5.258	4.500	4.572
Bestuurskosten	2.855	3.000	2.454
Reis- en verblijfkosten	2.170	2.500	2.239
Netto vergoedingen	365	400	367
Verzuimverzekering	294	2.000	1.677
Medewerkerskosten	-	4.000	880
Overige personeelskosten	1.221	4.000	818
	<u>22.005</u>	<u>55.400</u>	<u>36.168</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerend goed	16.155	15.500	15.895
Gas, water en electra	3.315	3.000	3.683
Vaste lasten onroerend goed	628	1.000	613
Schoonmaakkosten	551	500	532
Onderhoud onroerend goed	-	-	246
	<u>20.649</u>	<u>20.000</u>	<u>20.969</u>
Bijdrage huurkosten pand Autobedrijf Ryscar	2.904	-	2.904
	<u>23.553</u>	<u>20.000</u>	<u>23.873</u>
<i>Verkoopkosten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	2.178	-	563
Representatiekosten	318	-	257
	<u>2.496</u>	<u>-</u>	<u>820</u>

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

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<i>Autokosten</i>			
Brandstoffen	20.924	14.000	13.657
Motorrijtuigenbelasting	14.925	20.000	14.963
Verzekering	9.183	10.000	9.142
Reparatie en onderhoud	8.885	15.000	17.405
Bekeuringen	24	-	535
Overige autokosten	2.131	3.000	1.859
	<u>56.072</u>	<u>62.000</u>	<u>57.561</u>
Doorbelaste overige autokosten	-40.510	-	-26.025
	<u>15.562</u>	<u>62.000</u>	<u>31.536</u>
 <i>Kantoorkosten</i>			
Porti en telefoon	10.010	12.000	10.115
Drukwerk	3.492	4.000	4.471
Contributies en abonnementen	1.458	1.500	1.419
Kantoorbenodigdheden	1.395	3.500	2.312
Kosten automatisering	-	1.000	-
	<u>16.355</u>	<u>22.000</u>	<u>18.317</u>
Doorbelaste overheadkosten	-6.266	-	-6.803
	<u>10.089</u>	<u>22.000</u>	<u>11.514</u>
 <i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	31.138	25.000	33.113
Zakelijke verzekeringen	3.615	3.000	3.615
Overige algemene kosten	18	-	-30
	<u>34.771</u>	<u>28.000</u>	<u>36.698</u>
 Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast rekening courant banken	<u>2.544</u>	<u>1.500</u>	<u>2.197</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 6 werknemers.

Stichting
Audit Only
2664-2022



3. OVERIGE GEGEVENS

Stichting
Audit Only

[Handwritten signature] 26/4.2022

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur en de directie van
Stichting Boodschappen Begeleidingsdienst Transvaal
Esperantostraat 160
2518 LH DEN HAAG

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal per 31 december 2021 en zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle materieel belang zijnde aspecten rechtmatigheid tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals is opgenomen de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, de Richtlijnen verantwoording subsidies gemeente Den Haag en de Regeling Controleprotocol WNT 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Identificatie

De gecontroleerde jaarrekening 2021 opgenomen in dit jaarverslag van de Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal te Den Haag sluit per 31 december 2021 met een balanstotaal van € 299.883, een totaal lasten van € 565.396, een totaal baten van € 557.637 en een negatief exploitatiesaldo van -/- € 7.759,= over 2021.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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:

- bestuursverslag
- 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 controle 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 de overige gegevens in overeenstemming met verslaggeving RJ 640 in de voor organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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 begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de Regeling Controleprotocol WNT 2021 en de subsidie voorwaarden opgenomen in de Richtlijnen verantwoording subsidies van de gemeente Den Haag.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden 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 materiële 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 Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 organisatie 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 organisatie 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de governance belaste personen 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.

Deventer, 26 April 2022

Stichting Audit Only

H.F.C. Scheringa AA