



Boodschappenbegeleidingsdienst

te

DEN HAAG

**Financiële verslaggeving 2022**



## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Algemeen

3  
5

### 2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2022
- 2.2 Staat van baten en lasten over 2022
- 2.3 Toelichting op de jaarrekening
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

7  
8  
9  
12  
16

### 3. Overige gegevens

- 3.1 Controleverklaring

22



## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Boodschappenbegeleidingsdienst

Esperantostraat 160

2518 LH DEN HAAG

Den Haag, 26 april 2023

NS

Geachte bestuur,

Hiermede berichten wij u over de door ons verrichte werkzaamheden.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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](http://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
Bestuurder:	Drs. G. Jansen

### Begroting

De begroting 2022 die is opgesteld door cliënt is opgenomen in de staat van baten en lasten over 2022 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 2022 inclusief beleidsplan verwijzen wij u naar de site van de stichting Boodschappenbegeleidingsdienst (<https://www.bbddenhaag.nl/organisatie.htm>).

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

Hoogachtend,

w.g. R.W. van der Geest AA/RB



## 2. JAARREKENING



## 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	14.614		17.955	
Inventaris en computers	3.465		3.532	
Vervoermiddelen	83.818		29.832	
		101.897		51.319
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Subsidievorderingen	80.050		77.950	
Overige vorderingen en overlopende activa	44.965		32.129	
		125.015		110.079
<i>Liquide middelen</i>		162.512		138.485
<b>Totaal activazijde</b>		<u>389.424</u>		<u>299.883</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingskapitaal</b>				
Bestemmingsreserves	241.113		190.535	
Vrij besteedbaar vermogen	63.775		55.772	
		304.888		246.307
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	939		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	29.307		17.370	
Vooruitontvangen subsidies	19.752		-	
Overige schulden en overlopende passiva	34.538		36.206	
		84.536		53.576
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>389.424</u>		<u>299.883</u>





## 2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Ontvangen bijdragen en subsidies projecten	33.016	45.000	46.900
Exploitatiesubsidies	460.778	461.000	445.141
Ontvangen donaties en giften	335	13.500	1.002
Baten met bijzondere bestemming	58.292	-	-
Opbrengst dienstverlening	137.718	145.000	64.594
<b>Baten</b>	<b>690.139</b>	<b>664.500</b>	<b>557.637</b>
Kosten projecten	191.274	171.000	145.888
Activiteitenlasten	191.274	171.000	145.888
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>498.865</b>	<b>493.500</b>	<b>411.749</b>
Lonen en salarissen	243.293	245.000	237.053
Sociale lasten	36.469	37.000	33.519
Pensioenlasten	23.434	22.000	22.116
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.703	12.500	15.800
Overige bedrijfskosten	121.483	144.500	108.476
<b>Beheerslasten</b>	<b>437.382</b>	<b>461.000</b>	<b>416.964</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>61.483</b>	<b>32.500</b>	<b>-5.215</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.902	-2.500	-2.544
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-2.902</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.544</b>
<b>Resultaat</b>	<b>58.581</b>	<b>30.000</b>	<b>-7.759</b>
<b>Resultaat</b>	<b>58.581</b>	<b>30.000</b>	<b>-7.759</b>
Bestemming resultaat:			
Mutatie investeringen	66.281	-	-
Mutatie afschrijvingen	-12.703	-	-15.806
Mutatie desinvesteringen	-3.000	-	-
Vrij besteedbaar vermogen	8.003	-	8.047
	<b>58.581</b>	<b>-</b>	<b>-7.759</b>



## 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.



## 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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Bezoldiging van bestuurders en commissarissen**

In het kader van de WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector) wordt gemeld dat het bestuur van de stichting geen bezoldiging ontvangt voor haar werkzaamheden, behoudens een toegestane vacatievergoeding. De leden van het bestuur mogen hun werkelijke gemaakte onkosten declareren.

De directeur, de heer H.A.W. Wassenaar heeft in 2022 salaris, pensioenbijdrage, vakantiegeld en een eindejaarsuitkering ontvangen. Voor toepassing van de WNT ligt de grens op € 216.000. Het salaris van de directeur ligt in 2022 ruim onder deze grens.

### **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 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	33.412	26.662	50.517	110.591
Cumulatieve afschrijvingen	-15.457	-23.130	-20.685	-59.272
Boekwaarde per 1 januari	<u>17.955</u>	<u>3.532</u>	<u>29.832</u>	<u>51.319</u>
Investeringen	-	2.395	63.886	66.281
Desinvesteringen	-	-	-1	-1
Afschrijvingen	-3.341	-2.462	-9.899	-15.702
Mutaties 2022	<u>-3.341</u>	<u>-67</u>	<u>53.986</u>	<u>50.578</u>
Aanschafwaarde	33.412	29.057	114.402	176.871
Cumulatieve afschrijvingen	-18.798	-25.592	-30.584	-74.974
Boekwaarde per 31 december	<u>14.614</u>	<u>3.465</u>	<u>83.818</u>	<u>101.897</u>

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing	10 %
Inventaris en computers	20 %
Vervoermiddelen	15 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Subsidievorderingen</b>		
ABBA/VL/24034, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2020	-	35.300
ABBA/VL/24034, Gem. Den Haag, activiteitenontw. in Het Zamen 2020	-	2.500
ABBA/VL/30449, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2021	38.500	38.500
20210920-11066, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2022	39.900	-
ABBA/VL/31477 Gemeente Den Haag, project Bingo TV	1.650	1.650
	<u>80.050</u>	<u>77.950</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Rekening-courant Stichting Boudewijn Struijk Foundation	11.400	14.000
Vooruitbetaalde kosten	11.036	7.407
Maaltijden, ritten en overige activiteiten	9.070	1.889
Fonds 1818	4.798	2.000
Waarborgsommen	6.710	6.710
Debman Foundation	1.870	-
Nog te ontvangen boodschappenhulp	81	123
	<u>44.965</u>	<u>32.129</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, rekening-courant	113.418	93.526
Rabobank, bedrijfsbonusrekening	43.968	43.866
Kas	5.085	594
ING Bank, rekening-courant	41	499
	<u>162.512</u>	<u>138.485</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### STICHTINGSKAPITAAL

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve vervanging bussen	139.216	139.216
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	<u>101.897</u>	<u>51.319</u>
	<u><u>241.113</u></u>	<u><u>190.535</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</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.

#### *Bestemmingsreserve materiële vaste activa*

Stand per 1 januari	51.319	67.125
Bestemming resultaat boekjaar	<u>50.578</u>	<u>-15.806</u>
Stand per 31 december	<u><u>101.897</u></u>	<u><u>51.319</u></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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Stand per 1 januari	55.772	47.725
Bestemming resultaat boekjaar	<u>8.003</u>	<u>8.047</u>
Stand per 31 december	<u><u>63.775</u></u>	<u><u>55.772</u></u>

#### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.



## 2.4 Toelichting op de balans

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	21.594	17.370
Premies pensioen	7.713	-
	<u>29.307</u>	<u>17.370</u>
<b>Vooruitontvangen subsidies</b>		
Fonds 1818, activiteitenplan 2023	11.752	-
Fonds 1818, project 220982 donatie voor stoelen, laptops en schilderwerk	8.000	-
	<u>19.752</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	20.388	22.174
Vakantiegeldverplichting	11.472	11.177
Te betalen kosten activiteiten	1.627	422
Te betalen algemene kosten	567	2.433
Terug te betalen donaties	484	-
	<u>34.538</u>	<u>36.206</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 € 16.780,74 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 september 2022. Na het verstrijken van deze periode wordt deze huurovereenkomst zonder opzegging telkens met 1 jaar verlengd.





## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Ontvangen bijdragen en subsidies projecten</b>			
Fonds 1818, project 191741 Activiteiten in het Zamen	-	-	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, 30 jarig bestaan	3.500	5.000	3.500
Haags Groene Kruis Fonds, project 220003 30 jarig bbd	3.500	5.000	3.500
Fonds 1818, project 201182 doorontwikkeling Bingo TV	-	-	3.000
Debman Foundation, doorontwikkeling Bingo TV	-	-	2.700
Haags Groene Kruis Fonds, project 200059 vervolg Bingo TV	-	-	2.100
Stichting Sint Nicolaas Gasthuis, project Bingo TV	-	-	2.100
Fundatie van beijeren van Schagen, doorontwikkeling Bingo TV	-	-	1.500
Sint Nicolaas Gasthuis, 30 jarig bestaan	2.500	5.000	-
Stichting Ons Thuis, 30 jarig bestaan	3.500	5.000	-
Debman Foundation, kersteventement	7.516	15.000	-
Debman Foundation, 30 jaar viering	8.000	5.000	-
Fonds 1818, koren zingen voor Ouderen extra bijdrage	1.000	-	-
Fundatie van Beijeren van Schagen, 30 jarig bestaan	3.500	5.000	-
Sluyterman van Loo, project 20200318 doorontwikkeling Bingo TV	-	-	3.000
	<u>33.016</u>	<u>45.000</u>	<u>46.900</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Exploitatiesubsidies</b>			
20210920-11066 Gemeente Den Haag, subsidie samen sociaal en vitaal	399.000	399.000	385.000
20220117-70219 Gemeente Den Haag, subsidie wijkbussen Centrum en Schilderswijk	34.736	32.000	32.736
20220117-49771 Gemeente Den Haag, subsidie wijkbussen Transvaal/Rustenburg/Oostbroek	17.368	16.000	16.368
ABBA/VL/31477 Gemeente Den Haag subsidie project Bingo TV	-	-	9.900
ABBA/VL/38151 Gemeente Den Haag subsidie vrijwilligers Transvaal/Rustenburg/Oostbroek	-	1.000	1.000
Gemeente Den Haag, loonkostensubsidie stip banen ABBA/VL/38150 Gemeente Den Haag subsidie vrijwilligers Schilderswijk/Centrum	9.674	13.000	-1.863
	-	-	2.000
	<u>460.778</u>	<u>461.000</u>	<u>445.141</u>
<b>Ontvangen donaties en giften</b>			
Particulieren	335	2.000	502
Hr M.A. Wijling, Mw G. Wijling-Ruhe, boterletters	-	-	500
Stichting Boudewijn Struijk Foundation Bijdrage	-	11.500	-
	<u>335</u>	<u>13.500</u>	<u>1.002</u>
<b>Baten met bijzonder bestemming</b>			
Debman Foundation, aanschaf bus	28.144	-	-
Debman Foundation, investering afwasmachine en keukenspullen	1.350	-	-
Fonds 1818, aanschaf bus	28.798	-	-
	<u>58.292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Opbrengst dienstverlening</b>			
Opbrengst dienstverlening	90.480	120.000	43.974
Ontvangen bijdragen deelnemers bijzondere activiteiten	44.143	25.000	17.075
Boodschappenhulp	2.779	-	3.221
Ontvangen mailingsbijdragen	316	-	324
	<u>137.718</u>	<u>145.000</u>	<u>64.594</u>
<b>Kosten projecten</b>			
Activiteitenkosten wijkbus	64.283	61.000	61.906
Activiteitenkosten algemeen	57.803	70.000	48.737
Programma bijzondere activiteiten	69.188	40.000	35.245
	<u>191.274</u>	<u>171.000</u>	<u>145.888</u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en salarissen	243.198	245.000	237.041
Mutatie vakantiegeldverplichting	95	-	12
	<u>243.293</u>	<u>245.000</u>	<u>237.053</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	32.602	37.000	33.519
Eindheffing werkkostenregeling	3.867	-	-
	<u>36.469</u>	<u>37.000</u>	<u>33.519</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenpremie personeel	23.434	22.000	22.116
	<u>23.434</u>	<u>22.000</u>	<u>22.116</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Vervoermiddelen	9.899	7.000	7.127
Inventaris en computers	2.462	2.000	5.332
Verbouwing	3.341	3.500	3.341
Boekresultaat materiële vaste activa	-2.999	-	-
	<u>12.703</u>	<u>12.500</u>	<u>15.800</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Overige personeelskosten	33.536	40.000	22.005
Huisvestingskosten	24.342	24.500	23.553
Verkoopkosten	246	1.000	2.496
Autokosten	22.942	28.000	15.562
Kantoorkosten	10.566	14.000	10.089
Algemene kosten	29.851	37.000	34.771
	<u>121.483</u>	<u>144.500</u>	<u>108.476</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Vrijwilligerskosten	12.926	25.000	9.842
Kantinekosten	7.439	6.000	5.258
Bestuurskosten	2.704	2.500	2.855
Reis- en verblijfkosten	2.255	2.000	2.170
Verzuimverzekering	403	2.000	294
Netto vergoedingen	365	500	365
Medewerkerskosten	321	1.000	-
Overige personeelskosten	7.522	1.000	1.221
	<u>33.935</u>	<u>40.000</u>	<u>22.005</u>
Doorberekende overige personeelskosten	-399	-	-
	<u>33.536</u>	<u>40.000</u>	<u>22.005</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerend goed	16.781	16.000	16.155
Gas, water en electra	3.651	4.000	3.315
Vaste lasten onroerend goed	630	500	628
Schoonmaakkosten	595	500	551
Onderhoud onroerend goed	23	500	-
	<u>21.680</u>	<u>21.500</u>	<u>20.649</u>
Bijdrage huurkosten pand Autobedrijf Ryscar	2.662	3.000	2.904
	<u>24.342</u>	<u>24.500</u>	<u>23.553</u>
<i>Verkoopkosten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	1.452	500	2.178
Representatiekosten	246	500	318
	<u>1.698</u>	<u>1.000</u>	<u>2.496</u>
Doorbelaste verkoopkosten	-1.452	-	-
	<u>246</u>	<u>1.000</u>	<u>2.496</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<i>Autokosten</i>			
Brandstoffen	29.098	25.000	20.924
Motorrijtuigenbelasting	16.529	15.000	14.925
Reparatie en onderhoud	11.283	17.000	8.885
Verzekering	9.501	9.000	9.183
Bekeuringen	810	-	24
Overige autokosten	3.138	2.000	2.131
	<u>70.359</u>	<u>68.000</u>	<u>56.072</u>
Doorbelaste overige autokosten	<u>-47.417</u>	<u>-40.000</u>	<u>-40.510</u>
	<u>22.942</u>	<u>28.000</u>	<u>15.562</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Porti en telefoon	9.762	11.000	10.010
Drukwerk	3.236	4.500	3.492
Kantoorbenodigdheden	2.410	3.000	1.395
Contributies en abonnementen	1.540	1.500	1.458
	<u>16.948</u>	<u>20.000</u>	<u>16.355</u>
Doorbelaste overheadkosten	<u>-6.382</u>	<u>-6.000</u>	<u>-6.266</u>
	<u>10.566</u>	<u>14.000</u>	<u>10.089</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	26.274	33.000	31.138
Zakelijke verzekeringen	3.615	3.500	3.615
Overige algemene kosten	-38	500	18
	<u>29.851</u>	<u>37.000</u>	<u>34.771</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rentelast rekening courant banken	<u>2.902</u>	<u>2.500</u>	<u>2.544</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 6 werknemers.



### **3. OVERIGE GEGEVENS**

## 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 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
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 2022 opgenomen in dit jaarverslag van de Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal te Den Haag sluit per 31 december 2022 met een balanstotaal van € 389.424, een totaal lasten van € 631.558, een totaal baten van € 690.139 en een exploitatiesaldo van € 58.581,= over 2022.

#### 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) 2022. 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 2022 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 2022 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 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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 2023

Stichting Audit Only

*origineel getekend door*

H.F.C. Scheringa AA