

RAPPORT

uitgebracht aan

Stichting Nofam
J.G. Bastiaansstraat 19
7425 HL Deventer

inzake de

JAARREKENING 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

Financieel verslag

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	11
2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3	Kasstroomoverzicht 2023	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23

Bijlagen

1	Specificatie (im)materiële vaste activa	
---	---	--

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Nofam
J.G. Bastiaansstraat 19
7425 HL Deventer

Countus accountants + adviseurs
Afdeling accountancy
Van Reeuwijkstraat 48
7731 EH Ommen

Postbus 225
7730 AE Ommen

Telefoon +31 52 94 652 30
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

K.v.K. nr. 05059718
Beconnr. 196289

Plaats : Ommen
Datum : 18 maart 2025
Ons kenmerk : 8037998
Contactpersoon : R. Meijerink

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 20.576 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 6.689, zijn opgenomen.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Nofam te gemeente Wierden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2023 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 Stichting Nofam. 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.

3 Algemeen

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- E. Jager (voorzitter)
- H. Aragelian (penningmeester)
- S. Radovanovic (secretaris)

3.2 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2022 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 6.689 tegenover negatief € 4.552 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Saldo 2023</u>	<u>Saldo 2022</u>
	€	€
Baten		
Netto-omzet	150.344	54.745
Som van de geworven baten	<u>150.344</u>	<u>54.745</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Ondersteuning kinderen	56.244	20.187
Kosten van beheer en administratie	86.659	38.098
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	752	1.012
Saldo	<u><u>6.689</u></u>	<u><u>-4.552</u></u>

5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	5.571	27,1	-	-
Vlottende activa				
Vorderingen	-	-	4.829	41,3
Liquide middelen	15.005	73,0	6.867	58,7
	<u>15.005</u>	<u>73,0</u>	<u>11.696</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>20.576</u></u>	<u><u>100,1</u></u>	<u><u>11.696</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Kapitaal	18.385	89,4	11.696	100,0
Kortlopende schulden	2.191	10,7	-	-
	<u>20.576</u>	<u>100,0</u>	<u>11.696</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		18.385		11.696
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		5.571		-
Werkkapitaal		<u>12.814</u>		<u>11.696</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	-		4.829	
Liquide middelen	<u>15.005</u>		<u>6.867</u>	
		15.005		11.696
Af: kortlopende schulden		2.191		-
Werkkapitaal		<u>12.814</u>		<u>11.696</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Countus accountants + adviseurs

H.M. Petter - Dubbink
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2023

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			5.571		-
			<u>5.571</u>		<u>-</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	-		4.829	
Liquide middelen	(3)	<u>15.005</u>		<u>6.867</u>	
			15.005		11.696
			<u>20.576</u>		<u>11.696</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(4)			
Bestemmingsreserve		18.385		11.696
Kortlopende schulden	(5)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.191		-
		<u>20.576</u>		<u>11.696</u>

2 Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(6) 150.344	54.745
Som van de geworven baten	<u>150.344</u>	<u>54.745</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Ondersteuning kinderen	(7) 56.244	20.187
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(8) 73.187	33.949
Afschrijvingen	(9) 293	-
Overige bedrijfslasten	(10) 13.179	4.149
	<u>86.659</u>	<u>38.098</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	(11) 7.441	-3.540
	<u>-752</u>	<u>-1.012</u>
Saldo	<u>6.689</u>	<u>-4.552</u>
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserve	<u>6.689</u>	<u>-4.552</u>

3 Kasstroomoverzicht 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	7.441	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	293	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	4.829	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	2.191	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		14.754
Betaalde interest		-752
Kasstroom uit operationele activiteiten		14.002
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-5.864
Mutatie geldmiddelen		8.138
Samenstelling geldmiddelen		
		2023
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		6.867
Mutatie liquide middelen		8.138
Geldmiddelen per 31 december		15.005

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Nofam bestaan voornamelijk uit het bieden van hulp aan kansarme kinderen en hen begeleiden naar jongvolwassenheid.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nofam is feitelijk gevestigd te Deventer, maar is statutair gevestigd te gemeente Wierden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72173580.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	5.864
Afschrijvingen	-293
	5.571
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	5.864
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-293
Boekwaarde per 31 december 2023	5.571
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	4.829
3. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	15.005	6.867

4. Eigen vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	11.696	16.248
Resultaatbestemming	<u>6.689</u>	<u>-4.552</u>
Stand per 31 december	<u><u>18.385</u></u>	<u><u>11.696</u></u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u><u>2.191</u></u>	<u><u>-</u></u>

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
6. Netto-omzet		
Baten van bedrijven	68.747	27.617
Baten van particulieren	74.809	19.228
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	6.788	7.900
	<u>150.344</u>	<u>54.745</u>

Besteed aan de doelstellingen**7. Ondersteuning kinderen**

Lasten ondersteuning kinderen	<u>56.244</u>	<u>20.187</u>
-------------------------------	---------------	---------------

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2023: 37,4 %

2022: 36,9 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2023: 39,4 %

2022: 34,6 %

8. Personeelslasten

Lonen en salarissen	53.550	21.691
Sociale lasten	18.968	12.157
Overige personeelslasten	669	101
	<u>73.187</u>	<u>33.949</u>

Lonen en salarissen

Bruto-loon	53.550	55.640
Bijdrage 50% personeelskosten Jager Assurantiën	-	-33.949
	<u>53.550</u>	<u>21.691</u>

Sociale lasten

Werkgeversdeel sociale lasten	<u>18.968</u>	<u>12.157</u>
-------------------------------	---------------	---------------

Overige personeelslasten

Overige personeelskosten	<u>669</u>	<u>101</u>
--------------------------	------------	------------

9. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>293</u>	-
------------------------	------------	---

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>293</u>	-
------------	------------	---

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
10. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	7.012	-
Kantoorlasten	1.402	121
Verkooplasten	3.754	3.524
Algemene lasten	1.011	504
	<u>13.179</u>	<u>4.149</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur	<u>7.012</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorkosten	50	111
Systeemonderhoud	537	-
Communicatiekosten	815	10
	<u>1.402</u>	<u>121</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentielasten	843	610
Porti/verzendingkosten	2.911	2.914
	<u>3.754</u>	<u>3.524</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Geldboetes	-	157
Overige algemene lasten	1.011	347
	<u>1.011</u>	<u>504</u>
Financiële baten en lasten		
11. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Provisie en bankkosten bank	<u>-752</u>	<u>-1.012</u>

Ondertekening bestuur

Deventer,

E. Jager

S. Radovanovic

H. Aragelian

BIJLAGEN

Specificatie (im)materiële vaste activa commercieel

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- perc	Meth	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-23	Investering dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-23
Materiële vaste activa													
Inventaris													
Dell Monitor U2723QE	13-10-23	20,00	AW		1			1.315		66			1.249
Dell Workstation 7680 CTO	27-10-23	20,00	AW		1			4.549		227			4.322
<i>Totaal: Inventaris</i>						2		5.864		293			5.571
<i>Totaal: Materiële vaste activa</i>						2		5.864		293			5.571