

**Stichting Fonds Hartewensen**

**Heemstede**

**Rapport inzake de jaarrekening 2024**

## **INHOUDSOPGAVE**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1 SAMENSTELLINGSVERKLARING</b>              | <b>3</b>  |
| 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant | 4         |
| <b>2 BESTUURSVERSLAG</b>                       | <b>5</b>  |
| <b>3 JAARREKENING 2024</b>                     | <b>11</b> |
| 3.1 Balans per 31-12-2024                      | 12        |
| 3.2 Staat van baten en lasten                  | 14        |
| 3.3 Resultaatbestemming                        | 14        |
| 3.4 Overzicht lastenverdeling                  | 15        |
| 3.5 Kasstroomoverzicht over 2024               | 16        |
| 3.6 Algemene toelichting                       | 17        |
| 3.7 Grondslagen voor financiële verslaggeving  | 18        |
| 3.8 Toelichting op balans                      | 20        |
| 3.9 Toelichting op staat van baten en lasten   | 23        |
| 3.10 Overige toelichtingen                     | 24        |
| <b>4 BIJLAGEN</b>                              | <b>25</b> |
| 4.1 Begroting                                  | 26        |

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

## SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Fonds Hartewensen

De jaarrekening van Stichting Fonds Hartewensen te Heemstede is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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 Rjk C2 'Kleine fondsenwervende organisaties'. 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 Fonds Hartewensen. 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).

Was getekend te Sliedrecht, 11 maart 2025.

WITh Accountants B.V.  
M. Stuij AA

## **2 BESTUURSVERSLAG**

# Bestuursverslag 2024

## **2.1 Algemeen**

De Stichting is in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Amsterdam ingeschreven onder nummer 41224955.

De statutaire naam van de Stichting luidt: Stichting Fonds Hartewensen en is statutair gevestigd te Heemstede. De stichting is een ANBI-stichting, het fiscale nummer is 805775134

### **2.1.2 Omschrijving van de doelstelling**

Het doel van de stichting is om financiële of andere middelen te verwerven ten behoeve van aanvullende en recreatieve voorzieningen voor de klanten van Stichting de Hartekamp Groep

### **2.1.3 Samenstelling van het bestuur**

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Voorzitter:     | Ans Zwartbol              |
| Secretaris:     | Anneke Vernooij           |
| Penningmeester: | Hans Jacob                |
| Fondsenwerver   | Jan Bauer tot juli 2024   |
| Lid:            | Els Flipphi tot juli 2024 |
| Lid:            | Nel Haan                  |
| Lid:            | Angelique Krouwels        |
| Lid:            | Theo van der Laan         |

### **2.1.4 Statutenwijziging**

Sinds 11 mei 2001 zijn de statuten niet meer gewijzigd.

## **Activiteiten en financiële positie**

### **2.2.1 Activiteiten van financieel belang.**

De penningmeester beheert de financiën van de Stichting. De baten worden gevormd door sponsorbijdragen van bedrijven, particulieren en vermogensfondsen. Toezeggingen worden vastgelegd en gevolgd tot de daadwerkelijke ontvangst. Maandelijks maakt de penningmeester voor het bestuur een overzicht van de projecten, financiële uitputting van de toegekende projecten en beschikbare middelen. Het laatste overzicht vormt de basis voor de besteding van eigen middelen aan projecten die zijn aangevraagd. Gaat een aanvraag de bereidheid van eigen middelen te boven, dan wordt gezocht naar sponsoren c.q. donateurs en fondsen. Als een beroep wordt gedaan op externe financieringsbronnen dan draagt het Fonds uit eigen middelen altijd bij. De projectenlijst wordt aan het bestuur voorgelegd voor goedkeuring van nieuwe projecten en voor de financiële afloop van aangevraagde projecten. Met het meerjarenplan 2021-2025 waarlangs de bestuursleden van Fonds Hartewensen richting geven aan de uitvoering van haar taken.

Wat hebben we tot nu toe gerealiseerd:

De verzelfstandiging van het Fonds Hartewensen is afgerond met een eigen website en een bijbehorend mailadres. Hierdoor kunnen wij rechtstreeks met u communiceren, waardoor de website voortdurend vernieuwd wordt met leuke foto's en actuele berichten.

De folder die verspreid is bij alle notariskantoren in de regio hebben geleid tot een aantal schenkingen. Mede hierdoor hebben wij weer veel wensen van cliënten van de Hartekampgroep (DHG) kunnen vervullen. Kijkt u hiervoor op de website die geeft u een goede indruk hoe wij door giften, donaties en nalatenschappen het leven van cliënten meer kleur en afwisseling kunnen geven.

Wanneer cliënten bij ons een wens aanvragen gaat er standaard een brief uit van de fondsenwerver van het bestuur, naar betreffende cliënten en hun netwerk met de vraag over wat zij kunnen bijdragen aan de wens.

Ook hierop wordt goed gereageerd, de bijdragen die hierbij worden gedaan vormen een substantieel percentage van het aangevraagde bedrag. Belanghebbenden laten ons weten het fijn te vinden om een deel te kunnen bijdragen waardoor het met de aanvulling die Fonds Hartewensen doet haalbaar wordt om de wens te honoreren.

Naast het bovenstaande vinden de leden van het bestuur het belangrijk om aanwezig en zo mogelijk deel te nemen aan de activiteiten die worden georganiseerd voor alle cliënten van de organisatie. Zo heeft u ons kunnen ontmoeten tijdens de zomerfeesten, belangrijke jubilea, maar ook bij de opening van de nieuwe locaties.

Over de projecten die in het vorige verslag worden genoemd zoals Kind Wonen en de aangepaste Speeltuin voor cliënten die rolstoelafhankelijk zijn kunnen wij vertellen dat het allemaal helaas lang duurt. Bouw en verbouw zijn afhankelijk van de strategie en de financiën van de Hartekampgroep. Maar mocht er voorgang worden geboekt dan zullen wij zeker aanhaken om de wensen bij deze projecten te bekijken op haalbaarheid.

### **2.2.2   Beleid kosten en methoden fondsenwerving**

Vanaf januari 2008 beschikt het Fonds Hartewensen over een ANBI-status. Hierdoor kunnen donateurs hun giften aftrekken van de inkomsten- of vennootschapsbelasting. Fonds Hartewensen is door deze toekenning vrijgesteld van schenkingsbelasting. Ook op basis van vernieuwede regelgeving, die met ingang van 2010 van kracht is, blijft de ANBI-status voor Fonds Hartewensen van toepassing.

Het werven van donateurs richt zich in het bijzonder op het bestand van ouders en vertegenwoordigers van de cliënten van de Hartekamp Groep. Beschikbaarstelling door en gebruik van de NAW-gegevens van de Hartekamp Groep geschiedt onder de strikte voorwaarden die de Wet Bescherming Persoonsgegevens hieraan stelt. Inzet van direct mail, werving via internet en het beschikbaar stellen van foldermateriaal zijn de meest gebruikte vormen van werving.

### **2.2.3   Beleid met betrekking tot omvang en functie van reserves en fondsen**

De continuïteitsreserve is vastgesteld naar circa 3 maal de jaarlijkse kosten (€ 15.000)

## **2.2.4 Beleggingsbeleid**

Er is geen sprake van beleggingen in aandelen, obligaties of anderszins. Het beleid is nog steeds ongewijzigd.

## **2.2.5 Vrijwilligersbeleid**

Fonds Hartewensen maakt geen gebruik van vrijwilligers en heeft daarom geen vrijwilligersbeleid. De bestuursleden zijn de enige onbezoldigde vrijwilligers.

## **2.2.6 Communicatiebeleid met belanghebbenden**

Het Fonds is in 2023 gestopt met het versturen van aparte nieuwsbrieven aangezien het Fonds maandelijks een rubriek heeft in de digitale nieuwsbrief van de Hartekamp Groep. Tevens zijn we actief op facebook en op de eigen website, welke in 2022 geheel vernieuwd is.

Het Fonds heeft een privacybeleid en een privacyverklaring vastgesteld volgens, in overeenstemming met de nieuwe wetgeving. De verklaring is opgenomen in de nieuwsbrief van december 2018 en het privacybeleid staat op de website van Fonds Hartewensen

## **2.3 Informatie over het bestuur en directie**

### **2.3.1 Taak en werkwijze van het bestuur en directie**

Het bestuur bestaat op dit moment uit acht bestuursleden. Om een goede inbedding van Fonds Hartewensen in zijn wervingsgebied te waarborgen zijn bestuursleden op enigerlei wijze betrokken of betrokken geweest bij de klanten, maar niet in dienst van de Hartekamp Groep. In juli 2024 zijn Els Flipphi en Jan Bauer gestopt met hun werkzaamheden voor het bestuur.

Het bestuur heeft als taak om de strategische koers van Fonds Hartewensen te bewaken, periodiek te herijken en bij te stellen aan de hand van een actueel beleidsplan. Daarnaast is het bestuur verantwoordelijk voor het financiële beleid en legt jaarlijks in de vorm van een jaarverslag verantwoording af over de gevoerde activiteiten onder meer conform de voorschriften die de Belastingdienst stelt t.a.v. Algemeen Nut Beogende Instellingen ( ANBI)

Het bestuur vergadert in principe acht maal per jaar.

### **2.3.2 Bezoldigings-en vergoedingenbeleid**

Bestuursleden hebben afgezien van een vergoeding voor hun inspanningen. Wel kan men gemaakte kosten t.b.v. Fonds Hartewensen declareren.

### **2.3.3 Wijze van benoemen en zittingsduur bestuur**

Het bestuur van de stichting bestaat uit 8 bestuursleden. De bestuursleden worden benoemd met een meerderheid van twee-derde van de stemmen.



De bestuurders worden benoemd voor een periode van vier jaar. Zij zijn onmiddellijk herbenoembaar voor een nieuwe zittingsperiode. Er is een rooster van aftreden.

#### **2.3.4 Nevenfunctie bestuursleden**

De bestuursleden vervullen de navolgende relevante (neven) functies:

Angelique Krouwels is werkzaam als Vestigingsmanager bij Kindergarten

Theo van der Laan voert de directie over de samenwerkende Van der Laan bedrijven.

Jan Bauer tot juli 2024:

- Voorzitter cliëntenraad van Florence
- Adviseur aangesloten bij de Nestorkring

Hans Jacob

- Voorzitter bestuur Stichting Financieel Beheer en Bewindvoering Kennemerland (FBBK)

#### **2.4 Risicoparagraaf**

Het fonds heeft een stabiele financiële basis waardoor de risico's tot een minimum zijn beperkt. Naast een continuïteitsreserve wordt er een voorzichtig financieel beleid gevoerd. De verplichting aan projecten is niet hoger dan de liquiditeit toe laat. De aanvragen worden scherp getoetst op haalbaarheid waardoor donateurs en fondsen een minimaal risico lopen dat een project niet doorgaat. Betalingen (facturen) worden goedgekeurd volgens het vier ogen principe. In eerste instantie beoordeelt de secretaris de facturen. Na goedkeuring gaan de facturen naar de penningmeester die daarna ook nog controleert of de facturen overeenstemmen met het project. Daarna volgt de betaling van de facturen.

#### **2.5 Toekomstparagraaf**

De ingezette terugloop van donaties van bedrijven en organisaties zonder winstoogmerk heeft zich in 2024 doorgezet. De begroting 2025 is hierop aangepast.

Door schenkingen uit nalatenschappen is de financiële positie van het fonds goed. Met dien verstande dat een deel door een erflater geoormerkt is voor bepaalde doeleinden. Dit deel is dus niet vrij besteedbaar.

Het streven is dat wij nog vele jaren kunnen waarmaken, gezien de huidige financiële positie van het Fonds wordt het vastgestelde jaarlijks besteedbare bedrag in 2025 vastgesteld op € 75.000.

Uiteraard zal elk jaar het besteedbare bedrag worden vastgesteld en kan dit leiden tot een aanpassing van de meerjarenbegroting (zie meerjarenbegroting 2025-2029).

Voor het voortbestaan van Fonds Hartewensen hebben wij met de huidige bestuursleden afspraken gemaakt die zijn vastgelegd in een rooster van aftreden. In 2024 zijn twee bestuursleden medio mei vertrokken. De taken van deze bestuursleden (fondsenwerving en secretaris) zijn overgenomen door andere bestuursleden. Eind 2024 heeft zich een kandidaat bestuurslid gemeld, deze draait nu op eigen verzoek op proef mee.

Het bestuur streeft naar een betere balans in de frequentie van vergaderingen en werkzaamheden van de bestuursleden.

Aankomende aanpassingen zullen worden gecommuniceerd via de nieuwsbrief DHG en de website van het Fonds

Fonds Hartewensen toont zich hiermee een dynamische organisatie die zich aanpast aan de veranderende behoeften van cliënten en de samenleving, terwijl het zich blijft inzetten voor het vervullen van Hartewensen.

| <b>Meerjaren begroting 2025-2029</b>           |                |                |                |                |                |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
|  | Begroting      | Begroting      | Begroting      | Begroting      | Begroting      |  |
|  | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |  |
|  | €              | €              | €              | €              | €              |  |
| <b>BATEN</b>                                   |                |                |                |                |                |  |
| Baten van particulieren                        | 13.000         | 13.000         | 13.000         | 13.000         | 13.000         |  |
| Baten van bedrijven                            | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |  |
| Organisaties-zonder-winstoogmerk               | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |  |
| Nalatenschappen                                |                |                |                |                |                |  |
| Rente deposito                                 | 15.000         | 15.000         | 12.000         | 10.000         | 10.000         |  |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>43.100</b>  | <b>43.100</b>  | <b>40.100</b>  | <b>38.100</b>  | <b>38.100</b>  |  |
| <b>LASTEN</b>                                  |                |                |                |                |                |  |
| <b>Doelstelling</b>                            |                |                |                |                |                |  |
| Bijdragen aan projecten                        | 75.000         | 75.000         | 75.000         | 75.000         | 75.000         |  |
| <b>Werving</b> (4% indexering)                 |                |                |                |                |                |  |
| Wervingskosten                                 | 2.500          | 2.600          | 2.704          | 2.812          | 2.925          |  |
| Extra reservering tbv werving Fonds            |                |                |                |                |                |  |
| <b>Beheer en administratie</b> (4% indexering) |                |                |                |                |                |  |
| Kosten van beheer en administratie             | 6.500          | 6.760          | 7.030          | 7.312          | 7.604          |  |
| Extra reservering tbv ontwikkeling Fonds       |                |                |                |                |                |  |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>84.000</b>  | <b>84.360</b>  | <b>84.734</b>  | <b>85.124</b>  | <b>85.529</b>  |  |
| <b>Overschot/tekort</b>                        | <b>-40.900</b> | <b>-41.260</b> | <b>-44.634</b> | <b>-47.024</b> | <b>-47.429</b> |  |

= naar beneden bijgesteld  
 = naar boven bijgesteld

De meerjarenbegroting is naar aanleiding van de ervaring van 2024 enigszins aangepast. Er is eerder bewust besloten om het eigen vermogen aan te spreken om het tekort op de begroting te dekken. De doelstelling van het Fonds is, dat de komende jaren zoveel mogelijk dromen en wensen van cliënten gehonoreerd moeten kunnen worden. Een groot eigen vermogen is geen doelstelling van het Fonds.

Voorzitter:

Ans Zwartbol, voorzitter

Hans Jacob, penningmeester

## **3 JAARREKENING 2024**

### 3.1 BALANS PER 31-12-2024

#### ACTIVA

*Na resultaatbestemming*

|                         | € | 31-12-2024 | € | 31-12-2023 | € |
|-------------------------|---|------------|---|------------|---|
| <b>Vlottende activa</b> |   |            |   |            |   |
| Vorderingen             |   | 3.811      |   | 13.846     |   |
| Liquide middelen        |   | 740.659    |   | 801.109    |   |
| <br>                    |   |            |   |            |   |
| <b>Totaal</b>           |   | 744.470    |   | 814.955    |   |

**PASSIVA**

*Na resultaatbestemming*

|                             | €       | 31-12-2024<br>€ | €       | 31-12-2023<br>€ |
|-----------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
| <b>Reserves en fondsen</b>  |         |                 |         |                 |
| Continuïteitsreserve        | 15.000  |                 | 15.000  |                 |
| Bestemmingsreserves         | 646.523 |                 | 448.622 |                 |
| Bestemmingsfondsen          | -       |                 | 274.265 |                 |
|                             |         | 661.523         |         | 737.887         |
| <b>Kortlopende schulden</b> |         |                 |         |                 |
| Overige schulden            | 82.947  |                 | 77.068  |                 |
|                             |         | 82.947          |         | 77.068          |
| <b>Totaal</b>               |         | 744.470         |         | 814.955         |

### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|   | Realisatie<br>2024    | Begroting<br>2024     | Realisatie<br>2023    |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | €                     | €                     | €                     |
| <b>BATEN</b>                                      |                       |                       |                       |
| Baten van particulieren                           | 23.792                | 13.000                | 26.200                |
| Baten van bedrijven                               | 300                   | 1.500                 | 4.340                 |
| Baten van andere organisaties-zonder-winststreven | 20.000                | 25.000                | 30.840                |
|   | <u>44.092</u>         | <u>39.500</u>         | <u>61.380</u>         |
| Som van de geworven baten                         |                       |                       |                       |
| Overige baten                                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>Som van de baten</b>                           | <u><u>44.092</u></u>  | <u><u>39.500</u></u>  | <u><u>61.380</u></u>  |
| <b>LASTEN</b>                                     |                       |                       |                       |
| Bestedingen aan doelstellingen                    | 127.356               | 100.000               | 147.982               |
| Wervingskosten                                    | 1.017                 | 3.677                 | 2.339                 |
| Kosten beheer en administratie                    | 6.994                 | 3.562                 | 5.508                 |
|   | <u>135.367</u>        | <u>107.239</u>        | <u>155.829</u>        |
| <b>Som van de lasten</b>                          | <u><u>135.367</u></u> | <u><u>107.239</u></u> | <u><u>155.829</u></u> |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>      | -91.275               | -67.739               | -94.449               |
| Saldo financiële baten en lasten                  | 14.911                | -                     | 6.285                 |
|   | <u>-76.364</u>        | <u>-67.739</u>        | <u>-88.164</u>        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                  | <u><u>-76.364</u></u> | <u><u>-67.739</u></u> | <u><u>-88.164</u></u> |

### 3.3 RESULTAATBESTEMMING

|  | Realisatie<br>2024    | Realisatie<br>2023    |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | €                     | €                     |
| <b>Resultaatbestemming reserves en fondsen</b> |                       |                       |
| Continuïteitsreserve                           | -                     | -                     |
| Bestemmingsreserves                            | 197.901               | -11.387               |
| Bestemmingsfondsen                             | -274.265              | -76.777               |
|  | <u>-76.364</u>        | <u>-88.164</u>        |
| <b>Bestemd resultaat</b>                       | <u><u>-76.364</u></u> | <u><u>-88.164</u></u> |

### 3.4 OVERZICHT LASTENVERDELING

|                             | Besteed aan<br>de doelstelling | Wervings-<br>kosten | Kosten beheer<br>en<br>administratie | Totaal<br>2024 |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------|
|                             | €                              | €                   | €                                    | €              |
| <b>Lasten</b>               |                                |                     |                                      |                |
| Afdrachten                  | 127.356                        | -                   | -                                    | 127.356        |
| Publiciteit en communicatie | -                              | 1.017               | -                                    | 1.017          |
| Kantoor- en algemene kosten | -                              | -                   | 6.994                                | 6.994          |
| <b>Totaal lasten</b>        | <u>127.356</u>                 | <u>1.017</u>        | <u>6.994</u>                         | <u>135.367</u> |

|                             | Totaal<br>2024 | Begroting<br>2024 | Totaal<br>2023 |
|-----------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                             | €              | €                 | €              |
| <b>Lasten</b>               |                |                   |                |
| Afdrachten                  | 127.356        | 100.000           | 147.982        |
| Publiciteit en communicatie | 1.017          | 3.677             | 2.339          |
| Kantoor- en algemene kosten | 6.994          | 3.562             | 5.508          |
| <b>Totaal lasten</b>        | <u>135.367</u> | <u>107.239</u>    | <u>155.829</u> |

**Doelbestedingspercentage van de baten:**

|   |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|
| Bestedingen aan doelstellingen/totale baten | 288,8% | 253,2% | 241,1% |
|---|--------|--------|--------|

**Doelbestedingspercentage van de lasten:**

|  |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
| Bestedingen aan doelstellingen/totale lasten | 94,0% | 93,2% | 95,0% |
|--|-------|-------|-------|

**Percentage wervingskosten:**

|  |      |      |      |
|--|------|------|------|
| Wervingskosten/som van de geworven baten | 2,3% | 9,3% | 3,8% |
|--|------|------|------|

**Percentage kosten beheer en administratie:**

|  |      |      |      |
|--|------|------|------|
| Kosten beheer en administratie/totale lasten | 5,2% | 3,3% | 3,5% |
|--|------|------|------|

### 3.5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

*Indirecte methode*

|  | <u>2024</u>           | <u>2023</u>          |
|--|-----------------------|----------------------|
|  | €                     | €                    |
| Saldo baten en lasten                          | -91.275               | -94.449              |
| Financiële baten en lasten                     | 14.911                | 6.285                |
| Mutatie van overige vorderingen                | 10.035                | 80.858               |
| Mutatie van overige kortlopende schulden       | 5.879                 | 27.817               |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <u>-60.450</u>        | <u>20.511</u>        |
| <b>Mutatie in liquide middelen</b>             | <u><u>-60.450</u></u> | <u><u>20.511</u></u> |



Stichting Fonds Hartewensen  
Heemstede

### **3.6 ALGEMENE TOELICHTING**

|  |                             |
|--|-----------------------------|
| Naam rechtspersoon                       | Stichting Fonds Hartewensen |
| Rechtsvorm                               | Stichting                   |
| Zetel rechtspersoon                      | Heemstede                   |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 41224955                    |

#### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Fonds Hartewensen, statutair gevestigd te Heemstede bestaan voornamelijk uit het verwerven van financiële of andere middelen ten behoeve van aanvullende en recreatieve voorzieningen voor de cliënten van Stichting de Hartekamp.

#### **Locatie feitelijke activiteiten**

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Bennebroek.

## **3.7 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C2 voor 'Kleine Fondsenwervende Organisaties' van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA**

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA**

#### **Reserves en fondsen**

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending voor een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen.

#### **Kortlopende schulden**

Overige kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

## **GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN**

### **Baten**

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten. Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de uiteindelijke (financiële) omvang van de nalatenschap kan worden gemaakt. Deze beoordeling vindt per nalatenschap plaats. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen verwerkt. Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

### **Lasten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Saldo financiële baten en lasten**

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### 3.8 TOELICHTING OP BALANS

#### VORDERINGEN

|                                  | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | €                 | €                 |
| <b>Overige vorderingen</b>       |                   |                   |
| Nog te ontvangen nalatenschappen | -                 | 10.000            |
| Nog te ontvangen rente           | 3.811             | 3.846             |
| <b>Totaal</b>                    | <u>3.811</u>      | <u>13.846</u>     |

#### LIQUIDE MIDDELEN

|                           | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | €                 | €                 |
| <b>Banktegoeden</b>       |                   |                   |
| Rabobank rekening-courant | 757               | 921               |
| Rabobank spaarrekening    | 158.303           | 148.759           |
| Rabobank depositorekening | 249.999           | 249.999           |
| ING Bank rekening-courant | 15.488            | 3.496             |
| ING Bank spaarrekening    | 66.112            | 147.934           |
| ING Bank depositorekening | 250.000           | 250.000           |
| <b>Totaal</b>             | <u>740.659</u>    | <u>801.109</u>    |

#### Toelichting

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

## RESERVES EN FONDSSEN

|                             | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|-----------------------------|----------------|----------------|
|                             | €              | €              |
| Continuïteitsreserve        | 15.000         | 15.000         |
| Bestemmingsreserves         | 646.523        | 448.622        |
| Bestemmingsfondsen          | -              | 274.265        |
| <b>Totaal</b>               | <u>661.523</u> | <u>737.887</u> |
| <i>Continuïteitsreserve</i> | <u>2024</u>    | <u>2023</u>    |
|                             | €              | €              |
| Stand 1 januari             | 15.000         | 15.000         |
| <b>Stand 31 december</b>    | <u>15.000</u>  | <u>15.000</u>  |

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan verplichtingen kan worden voldaan.

De continuïteitsreserve is in 2024 niet aangepast en is vastgesteld op € 15.000. In 2021 is de continuïteitsreserve naar beneden bijgesteld conform ANBI richtlijn.

| <i>Bestemmingsreserves</i>          | 2024           | 2023           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | €              | €              |
| Stand 1 januari                     | 448.622        | 460.009        |
| Mutatie volgens resultaatbestemming | -76.364        | -11.387        |
|                                     | <u>372.258</u> | <u>448.622</u> |
| Overige rechtstreekse mutaties      | 274.265        | -              |
| <b>Stand 31 december</b>            | <u>646.523</u> | <u>448.622</u> |

Bestemmingsreserves zijn door het bestuur bepaald en betreffen geen verplichting. Mutatie op bestemmingsreserve betreft resultaatbestemming.

| <i>Bestemmingsfondsen</i>   | 2024           | 2023           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
|                             | €              | €              |
| Stand 1 januari             | 274.265        | 351.042        |
| Bestede fondsen             | -              | -120.964       |
| Ontvangen fondsen           | -              | 44.187         |
|                             | <u>274.265</u> | <u>274.265</u> |
| Rechtstreekse onttrekkingen | -274.265       | -              |
| <b>Stand 31 december</b>    | <u>-</u>       | <u>274.265</u> |

Het bestuur heeft besloten het bestemmingsfonds op te heffen, aangezien de bestemmingsvoorwaarden – sport, beweging, vrije tijd en kinderen – grotendeels overeenkomen met de aanvragen die het fonds ontvangt van cliënten. Hierdoor is de toegevoegde waarde van een afzonderlijk bestemmingsfonds komen te vervallen.

Deze wijziging maakt het mogelijk om beschikbare middelen efficiënter in te zetten binnen de reguliere activiteiten van de organisatie, zonder afbreuk te doen aan de oorspronkelijke doelstellingen van het fonds. De opheffing heeft geen negatieve impact op de dienstverlening en draagt bij aan een vereenvoudiging van zowel de administratieve processen als de financiële rapportage.

### **KORTLOPENDE SCHULDEN**

|                         | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| <b>Overige schulden</b> |                   |                   |
| Projectverplichtingen   | 78.589            | 73.472            |
| Accountantskosten       | 4.358             | 3.582             |
| Rente- en bankkosten    | -                 | 14                |
| <b>Totaal</b>           | <u>82.947</u>     | <u>77.068</u>     |

### **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

#### *Voorwaardelijke projectverplichting*

Door de stichting zijn enkele projecttoekenningen gedaan onder voorwaarde dat er financiers worden gevonden voor het project. Aan de voorwaarden is nog niet voldaan, waardoor sprake is van een voorwaardelijke projectverplichting.

- Toekenning 2024-10 ad € 8.807 ten behoeve van de aanschaf van een rolstoelfiets.
- Toekenning 2024-31 ad € 7.960 ten behoeve van een donatie aan een familie.

### 3.9 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

#### BATEN

|   | 2024          | 2023          |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| Baten van particulieren                           | 23.792        | 26.200        |
| Baten van bedrijven                               | 300           | 4.340         |
| Baten van andere organisaties-zonder-winststreven | 20.000        | 30.840        |
|   | <u>44.092</u> | <u>61.380</u> |
|   | <u>44.092</u> | <u>61.380</u> |

#### LASTEN

|                                    | 2024           | 2023           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | €              | €              |
| <b>Afdrachten</b>                  |                |                |
| Bijdragen aan projecten            | 127.356        | 147.982        |
| <b>Publiciteit en communicatie</b> |                |                |
| Website                            | 517            | 1.819          |
| Drukwerk                           | -              | 19             |
| Werving                            | 500            | 501            |
|                                    | <u>1.017</u>   | <u>2.339</u>   |
| <b>Kantoor- en algemene kosten</b> |                |                |
| Accountantskosten                  | 4.671          | 4.477          |
| Algemene kosten                    | 2.323          | 1.031          |
|                                    | <u>6.994</u>   | <u>5.508</u>   |
| <b>Totaal</b>                      | <u>135.367</u> | <u>155.829</u> |

#### FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

|   | 2024          | 2023         |
|---|---------------|--------------|
|   | €             | €            |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b> |               |              |
| Bankkosten                              | -666          | -495         |
| Ontvangen rente                         | 15.577        | 6.780        |
| <b>Financiële baten en lasten</b>       | <u>14.911</u> | <u>6.285</u> |

Stichting Fonds Hartewensen  
Heemstede

### **3.10 OVERIGE TOELICHTINGEN**

#### **ONDERTEKENING**

Heemstede,

*Naam*

*Handtekening*

Mevr. A.M. Zwartbol (Voorzitter)

Mevr. J.A.A. Vernooij - Timmermans (Secretaris)

Dhr. J.D. Jacob (Peningmeester)

Dhr. J.E. Bauer (Lid)

Mevr. N. Flipphi - Van Zadelhoff (Lid)

Mevr. N.H. Haan - Wagter (Lid)

Mevr. A. Krouwels (Lid)

Dhr. T.H.R. Van der Laan (Lid)



## **4 BIJLAGEN**

## 4.1 BEGROTING

|   | Begroting<br>2025 | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
|   |                   | €                  | €                 |
| <b>BATEN</b>                                      |                   |                    |                   |
| Baten van particulieren                           | 13.000            | 23.792             | 13.000            |
| Baten van bedrijven                               | 100               | 300                | 1.500             |
| Baten van andere organisaties-zonder-winststreven | 15.000            | 20.000             | 25.000            |
|   | <u>28.100</u>     | <u>44.092</u>      | <u>39.500</u>     |
| Som van de geworven baten                         |                   |                    |                   |
| Overige baten                                     | -                 | -                  | -                 |
|   | <u>-</u>          | <u>-</u>           | <u>-</u>          |
| <b>Som van de baten</b>                           | <u>28.100</u>     | <u>44.092</u>      | <u>39.500</u>     |
| <b>LASTEN</b>                                     |                   |                    |                   |
| Bestedingen aan doelstellingen                    | 75.000            | 127.356            | 100.000           |
| Wervingskosten                                    | 2.500             | 1.017              | 3.677             |
| Kosten beheer en administratie                    | 6.500             | 6.994              | 3.562             |
|   | <u>84.000</u>     | <u>135.367</u>     | <u>107.239</u>    |
| <b>Som van de lasten</b>                          | <u>84.000</u>     | <u>135.367</u>     | <u>107.239</u>    |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>      | -55.900           | -91.275            | -67.739           |
| Saldo financiële baten en lasten                  | 15.000            | 14.911             | -                 |
|   | <u>15.000</u>     | <u>14.911</u>      | <u>-</u>          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                  | <u>-40.900</u>    | <u>-76.364</u>     | <u>-67.739</u>    |

## Gerealiseerde projecten 2024

| Projectnr.  | Woning/afdeling      | Onderwerp                | financiërvorm  |
|---|----------------------|--------------------------|--|
| 2023-02   | Vt&V                 | jaaractiviteiten 2023    | Nalatenschap v Konijnenberg  |
| 2023-09   | Bosuiplein           | Belevingskamer (snoezel) | Fonds Amantia € 3.000 + toezegging Vaillantfonds € 5.740                   |
| 2023-23   | Duinhuis             | Snoezel                  | Uitzetten Fonds+ bijdrage familie  |
| 2023-27   | VT&V                 | jaaractiviteiten 2024    | Fonds Nelis van Dril € 10.000  |
| 2023-28   | Weid 1               | knaagdieren hotel        | Eigen middelen   |
| 2023-29   | IKC IJmond           | Tovertafel               | fonds Fundatie van den Santheuvel € 3.000 restant erfenis van Konijnenberg |
| 2023-33   | dagcentrum Veer HH   | kerstversiering          | Eigen middelen   |
| 2023-34   | Dagbesteding 't nest | werkmateriaal/kleding    | Eigen middelen   |
| 2023-35   | Dagcentrum Ijmuiden  | Trampoline               | Eigen middelen   |
| 2023-36   | Wijkteam Heemskerk   | uit eten                 | Eigen middelen   |
| 2023-37   | De Trompet Heemskerk | uit eten en film         | Eigen middelen   |
| 2023-100  | Hazepad 1            | vrij te besteden         | donatie fam. Overwater   |
| 2023-52   | Richard Holkade 7    | vrij te besteden         | donatie Dhr Visser   |
| <b>Totaal overloop projecten uit 2023 die in 2024 zijn gerealiseerd</b> |                      |                          |  |

| Projectnr.                                 | Woning/afdeling         | Onderwerp              | financiërvorm                               |
|--|-------------------------|------------------------|---|
| 2024-01                                    | EHL crisis              | duofiets               | donatie R. Braakhuis via JC Ruigrok         |
| 2024-03                                    | Belevingspad            | onderhoud belevingspad | Eigen middelen                              |
| 2024-05                                    | VT&V                    | diversen               | donatie cliënten NOG UIT 2023               |
| 2024-09                                    | Juttersoord             | Snoezelruimte          | reservering FHW voor 1/2 rest HKG           |
| 2024-12                                    | Boerderij               | aanschaf Koe           | donatie M. Obdam                            |
| 2024-13                                    | HKG algemeen            | kerstboomwensen        | eigen middelen                              |
| 2024-14                                    | Loopbaancentrum         | dagje uit              | eigen middelen                              |
| 2024-16                                    | De Ruijterlaan Bakkerij | dagje uit              | eigen middelen                              |
| 2024-18                                    | Veer 1 DB               | zanger                 | Eigen middelen                              |
| 2024-19                                    | Werkcafe Zadelmakersweg | dagje uit              | Eigen middelen                              |
| 2024-20                                    | Vt&V                    | kleding voetbalteam    | Eigen middelen                              |
| 2024-21                                    | Juttersoord             | tuin herinrichting     | Eigen middelen                              |
| 2024-22                                    | HKG algemeen            | zomerfeesten           | Eigen middelen (voorheen nalatenschap v K.) |
| 2024-23                                    | RHK 7                   | zomerfeest             | Eigen middelen                              |
| 2024-25                                    | Olympiaweg 40           | optreden               | Eigen middelen                              |
| 2024-26                                    | Bosuiplein 3            | BBQ                    | Eigen middelen                              |
| 2024-27                                    | Geestelijke verzorging  | bijeenkomsten          | Eigen middelen                              |
| 2024-28                                    | OLW                     | poppenkast             | Eigen middelen                              |
| 2024-29                                    | Job coaches             | uit eten cliënten      | Eigen middelen                              |
| <b>Totaal gerealiseerde projecten 2024</b> |                         |                        |   |