

Stichting Fonds Hartewensen

Heemstede

Rapport inzake de jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING	3
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 BESTUURSVERSLAG	5
3 JAARREKENING 2025	12
3.1 Balans per 31-12-2025	13
3.2 Staat van baten en lasten	15
3.3 Resultaatbestemming	15
3.4 Overzicht lastenverdeling	16
3.5 Kasstroomoverzicht over 2025	17
3.6 Algemene toelichting	18
3.7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	19
3.8 Toelichting op balans	21
3.9 Toelichting op staat van baten en lasten	24
3.10 Overige toelichtingen	25
4 BIJLAGEN	26
4.1 Begroting	27

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 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 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 Rijk 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.

Sliedrecht, 26 mei 2026

WITh Accountants B.V.

M. Stuij AA

2 BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2025

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 cliënten van Stichting de Hartekamp Groep

2.1.3 Samenstelling van het bestuur

Voorzitter:	Ans Zwartbol
Secretaris:	Anneke Vernooij
Penningmeester:	Hans Jacob
Fondsenwerver	Angelique Krouwels
Lid:	Nel Haan
Lid:	Theo van der Laan
Lid:	Koen Scheefhals
Lid:	Marianne Nelissen

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 sponsors 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 cliënten, maar niet in dienst van de Hartekamp Groep. In juli 2024 zijn Els Flipphi en Jan Bauer gestopt met hun werkzaamheden voor het bestuur. Deze zijn in 2025 opgevolgd door Dhr. K. Scheefhals en Mevr. M. Nelissen

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:

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

Hans Jacob, bestuurslid Stichting Financieel Beheer en Bewindvoering Kennemerland (FBBK) tot 8 december 2025

2.4 Risicoparaagraaf

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 Toekomstparaagraaf

Toekomstparaagraaf 2026

Het meerjarenplan 2020-2025 loopt ten einde. De doelen die wij hierin gesteld hadden zijn bereikt.

In overleg met alle bestuursleden is besloten om 2026 als pilotjaar te zien met een veranderde werkwijze en (nog) geen nieuw meerjarenplan te maken.

Aanvragen bij Fonds Hartewensen werden gedurende het hele jaar aangenomen, behandeld en afgerond. De besluitvorming van externe fondsen duurt echter steeds langer, waardoor ook de antwoorden op veel aanvragen langere tijd in beslag nemen. Dit maakt de behandeling van de aanvragen complexer en levert veel extra werk op voor zowel de secretaris als de fondsenwerfers van Fonds Hartewensen.

Het bestuur wil daarom enkele wijzigingen invoeren o.a. in de manier waarop we de aanvragen behandelen. Zodat we de beschikbare middelen en tijd zo goed mogelijk kunnen inzetten voor alle cliënten van de Hartekamp Groep.

Het moet voortaan eenvoudiger en efficiënter, daarom is besloten dat de aanvragen 4 x per jaar kunnen worden gedaan. De sluitingsdata hiervoor zijn bekendgemaakt in de column van de Nieuwsbrief van de organisatie, op de website van De Hartekamp Groep en op onze eigen website.

Nieuws van Fonds Hartewensen maken we maandelijks bekend in een column in de digitale nieuwsbrief van De Hartekamp Groep. Op de website houden we geïnteresseerden op de hoogte middels foto's en teksten van alles waar wij als Fonds mee bezig zijn. Verder zijn wij bij vele evenementen van de organisatie vertegenwoordigd, waardoor wederzijds contact met cliënten en hun verwanten gewaarborgd is.

Uit het financiële overzicht word duidelijk dat de inkomsten en uitgaven evenwichtig zijn verdeeld. De enkele grote nalatenschappen die we de afgelopen jaren hebben mogen ontvangen geven ons de mogelijkheid om vele dromen van cliënten te verwezenlijken. Verder hebben we enkele vaste donateurs waarop we kunnen rekenen en verder ontvangen we inkomsten uit de brieven die we naar cliënten en/of hun familie sturen wanneer zij een aanvraag doen.

In het kader van de veranderde werkwijze is besloten dat we aanvragen bij andere fondsen zullen beperken tot bedrijven die betrokken zijn bij de Hartekampgroep en bekende bedrijven in de directe omgeving.

De afgelopen jaren hebben we grote materiele wensen vervuld.

Deze veelal specifieke middelen vragen een grote inzet en bekendheid van medewerkers met de cliënten.

Doordat de inzet van ZZP'ers (wettelijk) in de uitvoering afloopt en omdat het werven van nieuwe vaste medewerkers moeizaam verloopt veranderd de inzet van medewerkers, het aanbod van dagbesteding en de recreatieve bezigheden. Voor ons nog een reden dat wij ons in dit pilotjaar gaan richten op het bieden van ervaring en beleving aan de cliënten, wij denken hiermee een bredere groep cliënten te kunnen bereiken.

De Zomerfeesten en het Vrije Tijd programma werden afgelopen jaar goed bezocht en hoog gewaardeerd.

Het bestuur van Fonds Hartewensen vindt het belangrijk dat zoveel mogelijk, liefst alle cliënten hiervan genieten.

Het bestuur wil er in 2026 naar streven dat alle cliënten van de Hartekamp Groep toegang hebben tot deze grote evenementen: liefst gratis en, als dat niet kan, met een zo laag mogelijke eigen bijdrage.

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.

Meerjaren begroting 2026-2030						
		Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2026	2027	2028	2029	2030
		€	€	€	€	€
BATEN						
Baten van particulieren		8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Baten van bedrijven						
Organisaties-zonder-winstoogmerk		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Nalatenschappen						
Rente deposito		10.000	10.000	9.000	9.000	9.000
Totaal baten		33.000	33.000	32.000	32.000	32.000
LASTEN						
Doelstelling						
Bijdragen aan projecten		75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Werving (4% indexering)						
Wervingskosten		1.000	1.040	1.082	1.125	1.170
Extra reservering tbv werving Fonds						
Beheer en administratie (4% indexering)						
Kosten van beheer en administratie		8.000	8.320	8.653	8.999	9.359
Extra reservering tbv ontwikkeling Fonds						
Totaal lasten		84.000	84.360	84.734	85.124	85.529
Overschot/tekort		-51.000	-51.360	-52.734	-53.124	-53.529
	= naar beneden bijgesteld					
	= naar boven bijgesteld					

Voorzitter:
Ans Zwartbol, voorzitter
Hans Jacob, penningmeester

3 JAARREKENING 2025

3.1 BALANS PER 31-12-2025

ACTIVA

Na resultaatbestemming

		31-12-2025		31-12-2024
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen		2.499		3.811
Liquide middelen		627.639		740.659
Totaal		<u>630.138</u>		<u>744.470</u>

PASSIVA

Na resultaatbestemming

		31-12-2025		31-12-2024
	€	€	€	€
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	15.000		15.000	
Bestemmingsreserves	559.331		646.523	
Bestemmingsfondsen	-		-	
		574.331		661.523
Kortlopende schulden				
Overige schulden	55.807		82.947	
		55.807		82.947
Totaal		<u>630.138</u>		<u>744.470</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	7.597	13.000	23.792
Baten van bedrijven	619	100	300
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven	29.982	15.000	20.000
	<u>38.198</u>	<u>28.100</u>	<u>44.092</u>
Som van de geworven baten			
Overige baten	-	-	-
Som van de baten	<u>38.198</u>	<u>28.100</u>	<u>44.092</u>
LASTEN			
Bestedingen aan doelstellingen	128.967	75.000	127.356
Wervingskosten	526	2.500	1.017
Kosten beheer en administratie	8.749	6.500	6.994
Som van de lasten	<u>138.242</u>	<u>84.000</u>	<u>135.367</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-100.044	-55.900	-91.275
Saldo financiële baten en lasten	12.852	15.000	14.911
Saldo van baten en lasten	<u>-87.192</u>	<u>-40.900</u>	<u>-76.364</u>

3.3 RESULTAATBESTEMMING

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Resultaatbestemming reserves en fondsen			
Continuïteitsreserve	-	-	-
Bestemmingsreserves	-87.192	-40.900	197.901
Bestemmingsfondsen	-	-	-274.265
Bestemd resultaat	<u>-87.192</u>	<u>-40.900</u>	<u>-76.364</u>

3.4 OVERZICHT LASTENVERDELING

	Besteed aan doelstellingen	Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Totaal 2025
	€	€	€	€
Lasten				
Afdrachten	128.967	-	-	128.967
Publiciteit en communicatie	-	526	-	526
Kantoor- en algemene kosten	-	-	8.749	8.749
Totaal lasten	<u>128.967</u>	<u>526</u>	<u>8.749</u>	<u>138.242</u>

	Totaal 2025	Begroting 2025	Totaal 2024
	€	€	€
Lasten			
Afdrachten	128.967	75.000	127.356
Publiciteit en communicatie	526	2.500	1.017
Kantoor- en algemene kosten	8.749	6.500	6.994
Totaal lasten	<u>138.242</u>	<u>84.000</u>	<u>135.367</u>

Doelbestedingspercentage van de baten:

Bestedingen aan doelstellingen/totale baten	337,6%	267,9%	288,8%
--	--------	--------	--------

Doelbestedingspercentage van de lasten:

Bestedingen aan doelstellingen/totale lasten	93,3%	89,3%	94,0%
---	-------	-------	-------

Percentage wervingskosten:

Wervingskosten/som van de geworven baten	1,4%	8,9%	2,3%
---	------	------	------

Percentage kosten beheer en administratie:

Kosten beheer en administratie/totale lasten	6,3%	7,7%	5,2%
---	------	------	------

3.5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

Indirecte methode

	2025	2024
	€	€
Saldo baten en lasten	-100.044	-91.275
Financiële baten en lasten	12.852	14.911
Mutatie van overige vorderingen	1.312	10.035
Mutatie van overige kortlopende schulden	-27.140	5.879
Kasstroom uit operationele activiteiten	-113.020	-60.450
Mutatie in liquide middelen	-113.020	-60.450

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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

Financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

3.8 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	2.499	3.811
Totaal	<u>2.499</u>	<u>3.811</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekening-courant	586	757
Rabobank spaarrekening	66.342	158.303
Rabobank depositorekening	249.999	249.999
ING Bank rekening-courant	8.703	15.488
ING Bank spaarrekening	152.009	66.112
ING Bank depositorekening	150.000	250.000
Totaal	<u>627.639</u>	<u>740.659</u>

Toelichting

De liquide middelen zijn vrij opneembaar. De bedragen op de depositorekening staan voor een jaar vast. Bij opname voor die tijd wordt een boete in rekening gebracht.

RESERVES EN FONDSEN

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Continuïteitsreserve	15.000	15.000
Bestemmingsreserves	559.331	646.523
Bestemmingsfondsen	-	-
Totaal	574.331	661.523
<i>Continuïteitsreserve</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
	€	€
Stand 1 januari	15.000	15.000
Stand 31 december	15.000	15.000

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 2025 niet aangepast en is vastgesteld op € 15.000. In 2021 is de continuïteitsreserve naar beneden bijgesteld conform ANBI richtlijn.

<i>Bestemmingsreserves</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
	€	€
Stand 1 januari	646.523	448.622
Mutatie volgens resultaatbestemming	-87.191	-76.364
	559.332	372.258
Overige rechtstreekse mutaties	-	274.265
Stand 31 december	559.332	646.523

Bestemmingsreserves zijn door het bestuur bepaald en betreffen geen verplichting. Mutatie op bestemmingsreserve betreft resultaatbestemming. In principe wordt het vermogen besteed aan wensen van de cliënten met dien verstande dat we jaarlijks minstens € 75.000 beschikbaar stellen en dat de inkomsten hier bij achterblijven waardoor we elk jaar interen op het vermogen. Het hebben van een hoog Eigen vermogen is ook geen doel op zich voor Fonds Hartewensen. De bestemmingsreserve is vooral ontstaan uit de ontvangen nalatenschappen. Daarnaast zorgt het aanhouden van vermogen voor rente-inkomsten. In de komende jaren wordt er ook een grotere aanvraag van de Hartekamp groep verwacht, waardoor deze bestemmingsreserve zal afnemen.

<i>Bestemmingsfondsen</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
	€	€
Stand 1 januari	-	274.265
Mutatie volgens resultaatbestemming	-	-
	-	274.265
Rechtstreekse onttrekkingen	-	-274.265
Stand 31 december	-	-

Het bestuur heeft in 2024 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

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden		
Projectverplichtingen	51.233	78.589
Accountantskosten	4.574	4.358
Totaal	<u>55.807</u>	<u>82.947</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.

3.9 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	2025	2024
	€	€
Baten van particulieren	7.597	23.792
Baten van bedrijven	619	300
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven	29.982	20.000
	<u>38.198</u>	<u>44.092</u>
	<u>38.198</u>	<u>44.092</u>

LASTEN

	2025	2024
	€	€
Afdrachten		
Bijdragen aan projecten	128.967	127.356
Publiciteit en communicatie		
Website	-	517
Werving	526	500
	<u>526</u>	<u>1.017</u>
Kantoor- en algemene kosten		
Accountantskosten	-	4.671
Algemene kosten	8.749	2.323
	<u>8.749</u>	<u>6.994</u>
Totaal	<u>138.242</u>	<u>135.367</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2025	2024
	€	€
Saldo financiële baten en lasten		
Bankkosten	-522	-666
Ontvangen rente	13.374	15.577
Financiële baten en lasten	<u>12.852</u>	<u>14.911</u>

3.10 OVERIGE TOELICHTINGEN

Heemstede,

Naam

Handtekening

A.M. Zwartbol (Voorzitter)

J.A.M.

Vernooij-Timmermans (Secretaris)

J.D. Jacob (Penningmeester)

M.A.C. Nelissen (Lid)

K.J.M. Scheefhals (Lid)

N.H. Haan - Wagter (Lid)

A.H.E.M. Krouwels (Lid)

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

4 BIJLAGEN

4.1 BEGROTING

	Begroting 2026	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €
BATEN			
Baten van particulieren	8.000	7.597	13.000
Baten van bedrijven	-	619	100
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven	15.000	29.982	15.000
	<u>23.000</u>	<u>38.198</u>	<u>28.100</u>
Som van de geworven baten			
Overige baten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Som van de baten	<u>23.000</u>	<u>38.198</u>	<u>28.100</u>
LASTEN			
Bestedingen aan doelstellingen	75.000	128.967	75.000
Wervingskosten	1.000	526	2.500
Kosten beheer en administratie	8.000	8.749	6.500
	<u>84.000</u>	<u>138.242</u>	<u>84.000</u>
Som van de lasten	<u>84.000</u>	<u>138.242</u>	<u>84.000</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-61.000	-100.044	-55.900
Saldo financiële baten en lasten	10.000	12.852	15.000
	<u>10.000</u>	<u>12.852</u>	<u>15.000</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-51.000</u>	<u>-87.192</u>	<u>-40.900</u>

Gerealiseerde projecten 2025 en voorgaande jaren

Projectnr.	Woning/afdeling	Onderwerp	financiërvorm
Projecten van 2023- 2024			
2023-07			
2023-27	VT&V	jaaractiviteiten 2024	Fonds Nelis van Dril € 10.000
2024-02	Ehl 1 DB /belevingspad	schommel belevingspad	Eigen middelen (voorheen nalatenschap v K.)
2024-05	VT&V	diversen	donatie cliënten NOG UIT 2023
2024-08	Veer 3-5	duofiets	Eigen middelen + bijdrage familie
2024-11	Duinwijkstraan 28 A	Beleef TV	donatie € 10.000 NvD fonds en uitzetten bij familie
2024-15	Bosuilplein 6 en 7	rolstoelfiets	bijdrage familie en Fonds Deo Gratius
2024-17	Veer 1B intensieve DB	duofiets	toezegging fonds Armantia 5.000 en bijdrage familie en FHW
2024-29	Job coaches	uit eten cliënten	Eigen middelen
2024-32	Duinwijkstraan DB	vrij te besteden	donatie Carola Arxhoek
2024-34	VT&V	kerstbeleving 2024	Eigen middelen (€ 1.500 HK/€ 1.500 HH
2024-36	Ambulantteam B'wijk/H'kerk	uit eten	Eigen middelen
2024-38	Cursuscentrum	fotografiedag	Eigen middelen
2024-39	Olympiaweg		Donatie familie R. Oosterman
Projecten 2025			
2025-02	Geesterlijke verzorging	Passion	Eigen middelen
2025-05	Dagcentrum De Ruijterlaan	bezoek kermis	Eigen middelen
2025-08	Dagcentrum Ijmuiden	znoezelruimte	Eigen middelen + 10.000 bijdrage HKG+ stichting SVO
2025-09	HKG breed	Zomerfeesten	Eigen middelen
2025-10	Dagcentrum Veer 1	dagje uit	Eigen middelen
2025-11	Steenhouwerskwartier	Keramiek oven	Eigen middelen
2025-14	Werkcafe	dagje uit Efteling	Eigen middelen
2025-15	Vennenlaan	BBQ electrisch	Eigen middelen
2025-18	Geestelijke verzorging	uitvoering Sneeuwconingin	Eigen middelen
2025-19	RHK 7 W/X	dagje uit	Eigen middelen
2025-20	Hazenpad	fun to go duofiets	Eigen middelen+familie bijdrage + fonds RCOAK
2025-23	Veer dagbesteding HH	voilaire	Eigen middelen
2025-25	De Ruijterlaan	Tennistoernooi	Eigen middelen