

Rapport Stichting De Katrol, te Rotterdam

inzake de jaarrekening 2023

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 5-5-2024
Paraaf: 

Inhoudsopgave

Rapport

1	Bespreking van de resultaten	1
2	Bespreking van de financiële positie	2

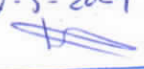
Totaal aantal pagina's van het rapportgedeelte: 2

Jaarstukken

Bestuursverslag

Jaarrekening

Totaal aantal pagina's van de jaarstukken: 24

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 2-5-2024
Paraaf: 

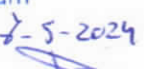
1 Bespreking van de resultaten

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2022 met € 17.063 afgenomen tot € 10.669. De baten zijn ten opzichte van voorgaand jaar met 5% toegenomen (2022: 7,0% toegenomen).

Ter analyse van het resultaat van Stichting De Katrol verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	396.674	100,0	377.616	100,0
	396.674	100,0	377.616	100,0
Lonen en salarissen	245.764	62,0	224.581	59,6
Sociale lasten	43.405	10,9	35.886	9,5
Pensioenlasten	22.636	5,7	22.302	5,9
Overige personeelskosten	7.163	1,8	7.166	1,9
Afschrijvingen materiële vaste activa	510	0,1	509	0,1
Huisvestingskosten	30.227	7,5	26.970	7,1
Kantoorkosten	5.605	1,4	3.894	1,0
Organisatiekosten	31.411	7,8	28.206	7,5
Beheerslasten	386.721	97,3	349.514	92,7
	386.721	97,3	349.514	92,7
Exploitatieresultaat	9.953	2,5	28.102	7,4
	9.953	2,5	28.102	7,4
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.044	0,3	10	0,0
Rentelasten en soortgelijke kosten	(328)	(0,1)	(380)	(0,1)
Som der financiële baten en lasten	716	0,2	(370)	(0,1)
	716	0,2	(370)	(0,1)
Resultaat	10.669	2,7	27.732	7,3
	10.669	2,7	27.732	7,3

De Katrol is als organisatie lid van het Crisisfonds-netwerk. Dit is een fonds voor informele organisaties die laagdrempelig helpen in hun wijk, dus dicht bij de leefwereld van Rotterdammers. Informele organisaties die niet verbonden aan de gemeente of aan een welzijnsinstelling kunnen middelen aanvragen. De middelen zijn aangevraagd om te kunnen (blijven) voorzien in de eerste levensbehoeften van individuele Rotterdammers; zoals voeding, maandverband, luiers, kleding, dekens, noodzakelijke kosten voor openbaar vervoer en medicijnen of andere noodzakelijke steun. Op die manier kunnen wij Rotterdammers die niet rondkomen, vanuit dit noodfonds ondersteunen. En in noodsituaties direct handelen om daarmee snel verlichting te kunnen brengen aan acute noden. Geld vanuit dit fonds zet De Katrol één op één in voor gezinnen (het betreft dus een kruispost: De Katrol ontvangt noodsteun om charitatief in te zetten ten behoeve van gezinnen). Deze gelden zijn opgenomen in de post 'organisatiekosten' onder de noemer 'charitatieve kosten gezinnen'.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

2 Bespreking van de financiële positie

Hierna geven wij een overzicht van de financiële positie per 31 december 2023. Dit overzicht richt zich in het bijzonder op de middelen die beschikbaar zijn voor de financiering van het werkkapitaal. De gegevens zijn ontleend aan de balans per 31 december 2023.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	81.278		11.385	
Liquide middelen	<u>164.606</u>		<u>230.217</u>	
Liquiditeitssaldo		245.884		241.602
Af: kortlopende schulden		<u>27.092</u>		<u>33.989</u>
Werkkapitaal		218.792		207.613
Vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa	3.347		3.347	
Materiële vaste activa	<u>452</u>		<u>962</u>	
		3.799		4.309
Gefinancierd met beschikbare middelen		<u>222.591</u>		<u>211.922</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>222.591</u>		<u>211.922</u>
		<u>222.591</u>		<u>211.922</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 11.179 (2022: gestegen € 28.241)

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 7-5-2024
 Paraaf: 

Jaarstukken

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Bestuursverslag

Hierbij biedt het bestuur van de Stichting de jaarrekening 2023 aan. Naast het bereiken van de doelstellingen van Stichting De Katrol (waarover later meer) stond dit jaar in het teken van aansluiting vinden op een structurele en duurzame vorm van financiering voor ons waardevolle en preventieve werk bij sociaal kwetsbare gezinnen. Dit is en blijft een lastige uitdaging in een veranderend veld waar er voor kleine zelfstandige organisaties die buiten aanbestedingen om vallen (de zogenaamde informele organisaties) een grote mate van onzekerheid heerst.

Bestuurlijk had de stichting vorig jaar al de noodzakelijke voorbereidingen getroffen om de zorg voor ons personeel, vanuit goed werkgeverschap gezien, te kunnen borgen wanneer de onzekere financiële positie waarin de Stichting zich sinds juni 2022 in bevindt continueert. Inkomsten van subsidies waren ook dit jaar weer minder dan gehoopt en dit heeft bestuur en directie veel extra tijd en moeite gekost om uiteindelijk toch te kunnen komen tot een sluitende begroting. Dankzij de vele verschillende fondsen die ook halverwege het jaar nog over de brug zijn gekomen om ons belangrijke preventieve werk in Rotterdam voort te kunnen blijven zetten.

Het bestuur kan dan ook alleen maar veel bewondering en dankbaarheid tonen naar haar medewerkers toe, die ondanks de onzekere situatie en de voortdurende onzekerheid over de voortzetting van hun werkzaamheden bij De Katrol 'gewoon het verschil blijven maken' en als één team de vele extra meters heeft weten te maken voor de Katrolgezinnen en - studenten. Ondanks alle onzekerheden is het vierkoppige team (3,8 FTE) bijeengebleven, en heeft niemand, wat gegeven de situatie begrijpelijk zou zijn, een andere baan gezocht. Alle teamleden hebben ervoor gekozen van maximale waarde te zijn voor de gezinnen en de kinderen, waarvoor het bestuur niet genoeg waardering en dank kan hebben.

De Katrol is in het leven geroepen om kinderen kansrijker te maken. Hierbij zetten wij onderwijs in als hefboom en bieden integrale thuisondersteuning aan om naast de kinderen ook de ouders en overige gezinsleden (broers en zussen) te versterken en vroegtijdig (kleine) vragen op te vangen waarmee (op termijn) grotere problemen voorkomen kunnen worden. Een belangrijke inzet die ons vorig jaar de Kinderrechten Award opleverde, die in 2022 in het teken stond van kinderarmoede. Ook dit jaar hebben wij vanuit 3 verschillende programma's het verschil weten te maken, bij en voor sociaal kwetsbare gezinnen in Rotterdam Zuid door aan te sluiten en te versterken. Vanuit de drie kernactiviteiten van de Stichting, namelijk de preventieve Leer- en gezinsondersteuning aan huis, de intensieve gezinsondersteuning vanuit onze EHBO'er (eerste hulp bij opvoeding en rekeningen) en vanuit de leuke en leerzame activiteiten van Speel-o-theek Leuk Leren 010 (waar er inmiddels 3 locaties van zijn bij partners in Rotterdam Zuid) waarmee wij de doelstellingen van De Katrol hebben weten te realiseren.

Ondanks alle financiële en bestuurlijke uitdagingen van 2023 hebben wij het volgende kunnen realiseren:

- Ons team heeft dit jaar 58 trajecten leer- en gezinsondersteuning aan huis gerealiseerd: waarbij wij hbo-studenten inzetten om bij de kinderen een leercultuur in het gezin te installeren. Om alle randvoorwaarden om tot leren te kunnen komen in de gezinnen aan te zwengelen heeft ons team samengewerkt met 42 studenten, die voor een periode van 20 weken twee keer per week één uur thuis met de kinderen en ouders werken. In tandem met onze teamleden hebben er 105 kinderen deelgenomen aan de geboden leerondersteuning aan huis en hebben wij 56 gezinnen geholpen aan een sterkere leercultuur bij hen thuis.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmaakt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-5-2024
Paraaf: 

- Wij hebben 12 gezinnen, met in totaal 31 schoolgaande kinderen, vanuit het EHBO'er project (22 trajecten van 20 weken) intensief kunnen ondersteunen naar een kansrijkere en stabielere leefsituatie waarbij de gevolgen en risico's van het opgroeien in armoede verminderd zijn.
- Wij hebben aan 13 Gezinnen (eerdere deelnemers van De Katrol) kortdurende vragen om hulp en ondersteuning beantwoord.
- Hiermee komen wij op een totaal bereik van 83 gezinnen waarmee wij kansen van 199 (thuiswonende en minderjarige) kinderen vergroot hebben door preventieve thuisondersteuning aan te bieden vanuit verschillende trajecten of kortdurende hulp.
- Speel-o-theek Leuk Leren 010 bij De Katrol was het hele jaar geopend voor speluitleen en activiteiten en zoals laagdrempelige wijkvoorziening 76 Speelothekmiddagen (211 uur speelplezier) gerealiseerd samen met onze vrijwilligers. Hier hebben 44 gezinnen (met 96 kinderen) gebruik van gemaakt die in de Speelothek bij De Katrol een huis- en speelkamer hebben gevonden. Daarnaast zijn er twee andere speelotheklocaties bij partners actief in Rotterdam Zuid, niet vermeld in onze resultaten.
- Er zijn vanuit de Speel-o-theek bij De Katrol 1057 Kinderzwerfboeken vertrokken om het leesniveau en leesplezier bij kinderen uit omliggende wijken te vergroten.
- Wij hebben samen met onze burens zorggedragen voor onze Burenhulp-weggeefkast en ruim 3.500 verschillende gedoneerde artikelen een tweede leven gegeven. Als MUP (menstruatie uitgiftepunt) hebben wij samen met Armoedefonds 1.700 gratis menstruatieproducten aangeboden.
- Dankzij het crisisfonds hebben wij voor veel gezinnen een verschil kunnen maken door hen te ondersteunen bij urgente noden en te zorgen voor meer financiële slagkracht en minder geldzorgen en stress. Wij hebben hiermee 86 maal een crisis kunnen voorkomen (boodschappenhulp, reiskosten, medicijnenvergoeding etc.).
- Ter ere van ons 16-jarige bestaan hebben wij met de Wonderboom 7 dagen lang ruim 1.250 cadeautjes bij kinderen thuis kunnen bezorgen. De WWD's (WoensdagWeggeefDagen) hebben voor ruim 190 speelgoedjes en spellen een nieuwe eigenaar gevonden.

Deze resultaten hebben wij weten te bereiken met steun van verschillende fondsen, een kleine bijdrage vanuit welzijnspartijen en met (overbruggings) subsidie vanuit de Gemeente Rotterdam.

Het was op alle vlakken een uitdagend jaar, waarin wij hebben getracht de schaarse middelen zo min mogelijk goed als mogelijk te besteden waardoor er flinke besparingen zijn geweest om toch maximaal van waarde te kunnen zijn. Een noemenswaardig besparing is er dankzij EY, die de kosten voor de boekhouding en de jaarrekening op zich neemt. Ook dit is en blijft een meevaller die voor ons echt het verschil maakt, qua tijd en qua kosten, op deze plaats veel dank daarvoor.

Wij sluiten 2023 ook financieel positief af met een kleine plus van € 10.669. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve van de Stichting.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 1-5-2024
Paraaf: 

Tot slot: een Katrol is een krachtversterker. Onze organisatie is vernoemd naar dit vernuftige werktuig uit de haven, waarmee er met een kleine inspanning een grote last opgeheven kan worden. De inspanning van De Katrol is erop gericht sociaal kwetsbare kinderen en gezinnen kansrijker te maken en te versterken door onderwijs in te zetten als hefboom naar een kansrijkere en eerlijke toekomst. Dit doen wij door in het gezin zelf alle randvoorwaarden om tot leren te kunnen komen aan te brengen (leercultuur versterken) en daarnaast gelijktijdig de materiele en sociale situatie van het gezin te verbeteren (kapitaalkracht). Ook na 2023 zullen bestuur en team alles in het werk stellen om voor deze kinderen en gezinnen het verschil te blijven maken. Helaas is bij het opstellen van het jaarverslag duidelijk geworden dat de Stichting de activiteiten tot medio 2024 voort zal zetten en dat de Stichting daarna sluimerend wordt voortgezet.

Nogmaals dank aan eenieder die de resultaten van De Katrol mogelijk heeft gemaakt of hieraan heeft bijgedragen. Alleen samen maken wij pas echt het verschil!

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-5-2024
Paraaf: 

Jaarrekening 2023

van

Stichting De Katrol

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 1-5-2024
Paraaf: 

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten over 2023	8
Kasstroomoverzicht over 2023	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Ondertekening van de jaarrekening	23
Overige gegevens	24
Controleverklaring	25

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

A c t i v a

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Financiële vaste activa				
Waarborgsommen	3.347		3.347	
		3.347		3.347
Materiële vaste activa				
Machines en installaties	340		681	
Inventaris	112		281	
		452		962
Vorderingen				
Debiteuren	74.500		9.097	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.778		2.288	
		81.278		11.385
Liquide middelen		164.606		230.217
Totaal activa		249.683		245.911

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

P a s s i v a

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	95.000		95.000	
Overige reserve	127.591		116.922	
		222.591		211.922
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	561		-	
Overige schulden en overlopende passiva	26.531		33.989	
		27.092		33.989
Totaal passiva		249.683		245.911

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenpresentatie voor leveringen	-	220.000	133.345
Subsidiebatén	167.500	-	112.500
Giftén en baten uit fondsenwerving	229.174	185.000	131.771
Baten	396.674	405.000	377.616
Personeelskosten	318.968	326.816	289.935
Afschrijvingén	510	-	509
Overige bedrijfskosten	67.243	93.143	59.070
Beheerslastén	386.721	419.959	349.514
Exploitatieresultaat	9.953	(14.959)	28.102
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.044	-	10
Rentelastén en soortgelijke kosten	(328)	-	(380)
Som der financiële baten en lastén	716	-	(370)
Resultaat	10.669	(14.959)	27.732
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	10.669	-	17.732
Bestemmingsreserve	-	-	10.000
	10.669	-	27.732

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		9.953		28.102
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	510		509	
		510		509
 Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	(69.893)		(5.753)	
Kortlopende schulden	(6.897)		(34.796)	
		(76.790)		(40.549)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(66.327)		(11.938)
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.044		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(328)		(380)	
		716		(370)
Kasstroom uit operationele activiteiten		(65.611)		(12.308)
 Mutatie geldmiddelen		(65.611)		(12.308)
 Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		230.217		242.525
Mutatie geldmiddelen		(65.611)		(12.308)
Stand per 31 december		164.606		230.217

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Algemeen

Stichting De Katrol is statutair gevestigd in Rotterdam en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 24426597.

Het adres van Stichting De Katrol is Brede Hilledijk 86, 3072 KK ROTTERDAM.

De Stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Kleine organisaties zonder winststreven.

Doelstelling van de Stichting

De doelstelling van Stichting De Katrol, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaat voornamelijk uit: kansarme kinderen kansrijker maken onder andere door het aanbieden van leer- en gezinsondersteuning aan huis, de activiteiten vanuit Speeltheek leuk leren 010 en met de intensieve gezinsondersteuning vanuit de EHBO'er (eerste hulp bij opvoedingen en rekeningen).

Continuïteit van de activiteiten

De Katrol is een stichting die voor baten volledig afhankelijk is van vrijwillige giften, (overheids-) subsidies en fondsenwerving. Dat maakt de continuïteit van de stichting per definitie onzeker. Het huidige subsidie bestek in Rotterdam heeft voor veel onzekerheid gezorgd waardoor het bestuur genoodzaakt is om de activiteiten van de stichting te staken met ingang van augustus 2024 om zo de continuïteit van de stichting te waarborgen.

De Stichting heeft ultimo 2023 een eigen vermogen van €222.591, beschikbare gelden van €164.606 en toezegging van betrokken fondsen van €155.000 om daarmee de activiteiten tot het eind van schooljaar 23/24 bekostigen en heeft na afwikkeling van de arbeidsovereenkomsten en andere verplichtingen voldoende liquide middelen van circa € 100.000 om in sluimerende status de komende jaren de intellectuele eigendommen te bewaren voor een mogelijk toekomstig hervatting van activiteiten.

Schattingen

Het maken van schattingen draagt bij aan beter inzicht in de cijfers die tot stand zijn gekomen in deze jaarrekening. Derhalve zijn de schattingen en oordelen die op basis van artikel 2:362 lid 1 BW noodzakelijk worden geacht, opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met de restwaarde.

De afschrijvingsduur luidt als volgt:

- De machines en installaties over vijf jaar
- De inventaris over vijf jaar;
- De vervoermiddelen over vijf jaar.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buitengebruikgestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de boekwaarde dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

Vlottende vorderingen

De vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde plus transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde, minus een eventuele benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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. Zowel de overige reserve als de bestemmingsreserve classificeren als vrij besteedbaar vermogen.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 1-5-2024
Paraaf: 

Baten

Algemeen

Onder de baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde prestaties na aftrek van kortingen en dergelijke, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Subsidiebaten

Subsidiebaten worden verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat aan de gestelde voorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk is of zal worden verkregen.

Rente

Rentebaten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Lasten

Algemeen

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

Personeel

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioen

De personeelsleden hebben een pensioenregeling die is ondergebracht bij een pensioenfonds. De aan het pensioenfonds te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende schuld.

Aantal FTE's

Bij de Stichting zijn 4 personeelsleden in dienst in 2023 met een gemiddelde van 3,8 FTE (2022: 3,7).

Belastingen

De Stichting is als niet-belastingplichtige aangemerkt. Derhalve is de Stichting geen vennootschapsbelasting verschuldigd over het behaalde resultaat.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 1-5-2024
Paraaf: 

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Waarborgsommen	3.347	3.347
	<u>3.347</u>	<u>3.347</u>

Waarborgsommen hebben betrekking op de panden die de stichting huurt. De waarborgsommen hebben een langlopend karakter.

Materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Machines en installaties	340	681
Inventaris	112	281
Vervoermiddelen	-	-
	<u>452</u>	<u>962</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

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

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	1.704	843	1.183	3.730
Cumulatieve afschrijvingen	(1.023)	(562)	(1.183)	(2.768)
Boekwaarde per 1 januari	<u>681</u>	<u>281</u>	<u>-</u>	<u>962</u>
Afschrijvingen	(341)	(169)	-	(510)
Buitengebruikstelling	-	-	-	-
Terugname afschrijving buitengebruikstelling	-	-	-	-
Mutaties 2023	<u>(341)</u>	<u>(169)</u>	<u>-</u>	<u>(510)</u>
Aanschafwaarde	1.704	843	1.183	3.730
Cumulatieve afschrijvingen	(1.364)	(731)	(1.183)	(3.278)
Boekwaarde per 31 december	<u>340</u>	<u>112</u>	<u>-</u>	<u>452</u>

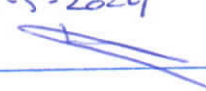
De vervoermiddelen zijn volledig afgeschreven per 1 januari 2021. Aangezien de vervoermiddelen nog gebruikt wordt door de Stichting, is de rubriek nog steeds zichtbaar.

Vorderingen

	2023	2022
	€	€
Debiteuren	74.500	9.097
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.778</u>	<u>2.288</u>
	<u>81.278</u>	<u>11.385</u>

Debiteuren

Oranje Fonds	50.000	-
Gemeente Rotterdam	22.500	-
Stichting SOL	2.000	9.000
Overige fondswervingen	<u>-</u>	<u>97</u>
	<u>74.500</u>	<u>9.097</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 1-5-2024
Paraaf: 

Overige vorderingen en overlopende activa

	2023	2022
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	6.778	2.288
	<u>6.778</u>	<u>2.288</u>

Liquide middelen

Rekening-courant bank	66.051	131.251
Bedrijfsspaarrekening	98.452	98.422
Kas	103	544
	<u>164.606</u>	<u>230.217</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	95.000	85.000
Dotatie bestemmingsreserve	-	10.000
Stand per 31 december	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>

De bestemmingsreserve is bedoeld voor transitievergoedingen van het personeel en doorlopende kosten in verband met opzegtermijnen van contractuele verplichtingen, alsmede overige kosten bij beëindiging van de activiteiten.

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	116.922	99.190
Bestemming resultaat boekjaar	10.669	17.732
Stand per 31 december	<u>127.591</u>	<u>116.922</u>

Het bestuur van Stichting De Katrol, statutair gevestigd te Rotterdam, heeft unaniem besloten om het volledige resultaat van € 10.669 te doteren aan de algemene reserve.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Kortlopende schulden

	2023	2022
	€	€
Handelscrediteuren	561	-
Overige schulden en overlopende passiva	26.531	33.989
	<u>27.092</u>	<u>33.989</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	5.000	3.250
Waarborgsommen stagiaires en speel-o-theek	340	315
Reservering loopbaanbudget	14.501	10.927
Opslag sociale lasten keuzebudget	6.690	4.314
Reservering pensioenen	-	183
Vooruitontvangen baten 2023 St. Pierre Fourier	-	5.000
Vooruitontvangen baten Kinderrechten Award 2022	-	10.000
	<u>26.531</u>	<u>33.989</u>

De ontvangen baten gedurende 2023 zijn volledig benut. Er zijn geen baten doorgeschoven naar het volgende boekjaar.

Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Brede Hilledijk 86a te Rotterdam. De huurverplichting bedraagt € 9.017 per jaar. De Stichting is een allonge overeengekomen waarbij zowel huurder als verhuurder een opzegtermijn van één maand hebben voor de duur van één jaar (t/m 1 mei 2025).

De Stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Brede Hilledijk 78 te Rotterdam. De huurverplichting bedraagt € 7.571 per jaar. De Stichting is een allonge overeengekomen waarbij zowel huurder als verhuurder een opzegtermijn van één maand hebben voor de duur van één jaar (t/m 1 mei 2025).

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten als tegenprestatie voor leveringen

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten uit aanbesteding	-	220.000	133.345

De Stichting is vanaf juni 2022 geen nieuwe overeenkomst aangegaan met Stichting DOCK Rotterdam als gevolg van een afwijzing van de aanbestedingsronde.

Subsidiebatens

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Stichting WMO Radar	60.000	-	90.000
Stichting SOL - Lokaal Budget	20.000	-	22.500
Gemeente Rotterdam	87.500	-	-
	167.500	-	112.500

Vanuit de aanbesteding (SOL en WMO) is er een kleinere bijdrage dan begroot, namelijk 80.000. De overige middelen vanuit de Gemeente zijn overbruggingssubsidies ter aanvulling van 87.500.

Giften en baten uit fondsenwerving

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Sint Laurensfonds	50.000	50.000	65.000
Oranjefonds	50.000	50.000	-
Fondsen	-	-	22.500
Overige giften en donaties	109.674	85.000	44.271
Crisisfondsen	9.500	-	-
Kinderrechten Award 2022	10.000	-	-

229.174 185.000 131.771
RIB Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 5-5-2024
Paraaf: 

Personeelskosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	245.764	262.200	224.581
Sociale lasten	43.405	30.000	35.886
Pensioenlasten	22.636	21.000	22.302
Overige personeelskosten	7.163	13.616	7.166
	<u>318.968</u>	<u>326.816</u>	<u>289.935</u>

De personeelskosten van het boekjaar 2023 geven een vertekend beeld, omdat de stagevergoedingen van onze stagiaires hierin is opgenomen. Naast de 3,8 FTE personeel heeft de Stichting in 2023 aan vier stagiaires stagevergoeding uitgekeerd. Dit gebeurde vanuit een stagebetrekking met het CBBS (die de loonadministratie verzorgd).

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Eigen personeel	244.646	249.000	223.275
Stagevergoedingen	1.118	13.200	1.306
	<u>245.764</u>	<u>262.200</u>	<u>224.581</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	43.405	30.000	35.886
	<u>43.405</u>	<u>30.000</u>	<u>35.886</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	22.636	21.000	22.302
	<u>22.636</u>	<u>21.000</u>	<u>22.302</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Overige personeelskosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Vrijwilligersvergoedingen	3.286	5.572	3.358
Werkkostenregeling	2.224	5.543	3.808
Overige personeelskosten	1.653	2.500	-
	<u>7.163</u>	<u>13.615</u>	<u>7.166</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>510</u>	<u>-</u>	<u>509</u>
---------------------------------------	------------	----------	------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijving computers	169	-	169
Afschrijving inventaris	341	-	340
	<u>510</u>	<u>-</u>	<u>509</u>

In de begroting is geen rekening gehouden met afschrijvingen op de materiële vaste activa.

Huisvestingskosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huur onroerend goed	17.236	25.000	15.985
Gas, water en electra	6.205	15.000	4.034
Schoonmaakkosten	3.273	2.800	3.234
Gemeentelijke heffingen en belastingen	2.397	-	3.228
Bewakingskosten	641	-	489
Overige huisvestingskosten	475	-	-
	<u>30.227</u>	<u>42.800</u>	<u>26.970</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Kantoorkosten

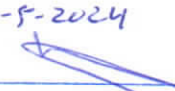
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Telecommunicatie	2.762	3.060	2.537
Kantoorbenodigdheden	1.942	8.573	1.023
Drukwerk	901	896	334
Portikosten	-	2.713	-
	<u>5.605</u>	<u>15.241</u>	<u>3.894</u>

In 2023 werden geen grote uitgaven voor kantoorinrichting gedaan. Hier was in de begroting wel rekening mee gehouden.

Organisatiekosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Activiteitenkosten	10.040	14.824	9.561
Accountantskosten	5.935	2.500	3.231
Materialen Speel-o-theek en leerondersteuning	777	3.890	6.044
Opleidingskosten	1.730	1.700	2.777
Zakelijke verzekeringen	2.751	3.023	2.739
Reclamekosten	175	-	1.239
Representatiekosten	-	-	125
Kantinekosten	517	-	1.265
Betalingsverschillen	-	-	(42)
Overige algemene kosten	306	9.165	1.266
Charitatieve kosten gezinnen	9.098	-	-
	<u>31.411</u>	<u>35.102</u>	<u>28.205</u>

De Katrol is als organisatie lid van het Crisisfonds-netwerk. Dit is een fonds voor informele organisaties die laagdrempelig helpen in hun wijk, dus dicht bij de leefwereld van Rotterdammers. Informele organisaties die niet verbonden aan de gemeente of aan een welzijnsinstelling kunnen middelen aanvragen. De middelen zijn aangevraagd om te kunnen (blijven) voorzien in de eerste levensbehoeften van individuele Rotterdammers; zoals voeding, maandverband, luiers, kleding, dekens, noodzakelijke kosten voor openbaar vervoer en medicijnen of andere noodzakelijke steun. Op die manier kunnen wij Rotterdammers die niet rondkomen, vanuit dit noodfonds ondersteunen. En in noodsituaties direct handelen om daarmee snel verlichting te kunnen brengen aan acute noden. Geld vanuit dit fonds zet De Katrol één op één in voor gezinnen (het betreft dus een kruispost: De Katrol ontvangt noodsteun om charitatief in te zetten ten behoeve van gezinnen). Deze gelden zijn opgenomen in de post 'organisatiekosten' onder de noemer 'charitatieve kosten gezinnen'.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 2-5-2024
Paraaf: 

Financiële baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.044	-	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	(328)	-	(380)
	<u>716</u>	<u>-</u>	<u>(370)</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente Rabobank Spaarrekening	<u>1.044</u>	<u>-</u>	<u>10</u>
------------------------------	--------------	----------	-----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	<u>328</u>	<u>-</u>	<u>380</u>
------------------------	------------	----------	------------

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Ondertekening van de jaarrekening

Rotterdam

Directie:

S. Pardoel

Bestuur:

N. Zuiddam

M.A.J. Juch - Kofiani

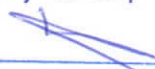
G.A.M.M. Aerts

J. Boer

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 7-5-2024
Paraaf: 

Overige gegevens

Op de volgende pagina is de controleverklaring bijgevoegd.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 1-5-2024
Paraaf: 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Katrol

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting De Katrol te Rotterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Katrol per 31 december 2023 en van de baten en lasten over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Katrol 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit van de activiteiten' in de toelichting op pagina 10 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de continuïteit van de activiteiten van de stichting onzeker is. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of het bestuursverslag 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.

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 RJ-Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 activiteiten 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, 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, 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 entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Hooglyet Rotterdam, 7 mei 2024

RDR Accountants



W.J. Houwerzijl RA

