

Stichting Net4kids Aid Foundation
Amstedijk Zuid 79B
1184 VE AMSTELVEEN

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Algemeen	3
1.4 Resultaten	4
1.5 Financiële positie	5
1.6 Fiscale positie	6
2. Bestuursverslag	7
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2022	8
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	9
3.3 Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
3.4 Toelichting op de balans	13
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	17
3.6 Overige toelichtingen	21

Aan het bestuur van
Stichting Net4kids Aid Foundation
Amstedijk Zuid 79B
1184 VE Amstelveen

Amstelveen, 3 juli 2023

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

In het kader van uw opdracht tot het samenstellen van het financiële verslag 2022 brengen wij u hierbij verslag uit.

De uit onze werkzaamheden voortvloeiende samenstellingsverklaring is hierna opgenomen. Vervolgens treft u nog een nadere toelichting aan.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Net4kids Aid Foundation te Amstelveen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine-organisaties-zonder winststreven (Rjk C1). 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 Net4kids Aid Foundation.

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 er dan ook van 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.

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

1.3 Algemeen

Activiteiten

Met betrekking tot het doel van de stichting is in de statuten het volgende weergegeven:

Het bieden van een betere toekomst aan minderbedeelde kinderen door middel van het bieden van duurzame hulp, vooral op het gebied van onderwijs, gezondheidszorg en huisvesting, onder andere door het op brede wijze ondersteunen van kinderplichtprojecten ter plaatse, met name door het doen van uitkeringen aan organisaties die deze projecten uitvoeren, alsmede alle andere activiteiten die dienstbaar kunnen zijn aan deze kinderplichtprojecten of aan de uitvoerende organisatie ervan.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door subsidies, giften, legaten, hetgeen door erfstelling verkregen wordt, alsmede andere baten.

De stichting houdt niet meer vermogen aan dan is bedoeld in artikel 41b Uitvoeringsregeling Inkomstenbelasting 2001.

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur van de stichting heeft de jaarrekening 2021 op 27 juni 2022 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 40.424. Dit bedrag is overeenkomstig het door het bestuur van de stichting gedane voorstel toegevoegd aan het vrij besteedbaar vermogen.

Fusie

Per 16 augustus 2022 is de juridische fusie tussen Stichting Net4kids Aid Foundation (verkrijgende stichting) en Stichting Elsgoed (verdwijnde stichting) tot stand gekomen. Per deze datum houdt de verdwijnde stichting op te bestaan en gaat haar vermogen onder algemene titel over op de verkrijgende stichting.

De fusie kan worden aangemerkt als een samensmelting van belangen en derhalve dient de zogenaamde pooling of interests-methode te worden toegepast. Bij toepassing van de pooling of interest-methode moeten de activa en passiva van de betrokken stichtingen alsmede de baten en lasten over het verslagjaar waarin de samensmelting plaatsvindt, in de jaarrekening van de gevoegde stichting worden opgenomen op basis van de grondslagen van de verkrijgende stichting, als ware de voeging al vanaf het begin van het verslagjaar een feit, dus per 1 januari 2022.

De financiële gegevens van Stichting Elsgoed worden vanaf 1 januari 2022 in de jaarrekening van Stichting Net4kids Aid Foundation verantwoord.

Het saldo van de activa en passiva van Stichting Elsgoed wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve van Stichting Net4kids Aid Foundation.

Bij de fusie zijn naar de situatie van 1 januari 2022 de activa van Stichting Elsgoed € 1.704.288 samengevoegd met de activa van Stichting Net4kids Aid Foundation van € 586.801 en de passiva van Stichting Elsgoed € 4.000 met de passiva van Stichting Net4kids Aid Foundation van € 262.675.

De vergelijkende cijfers zijn proforma aangepast, de cijfers van Stichting Elsgoed zijn hierin ook opgenomen. Er zijn geen aanpassingen van de waarderingsgrondslagen benodigd.

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2022 en 2021 kunnen als volgt worden samengevat:

x 1.000	2022		2021		Mutatie €
	€	%	€	%	
All-inclusive fondsenwerving	602	100,0	585	100,0	17
Project bestedingen	-594	-98,7	-623	-106,5	29
	8	1,3	-38	-6,5	46
Overige opbrengsten	42	7,0	38	6,5	4
Brutomarge	50	8,3	-	-	50
Lonen en salarissen	99	16,4	90	15,4	9
Sociale lasten	25	4,2	31	5,3	-6
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	1	0,2	1	0,2	-
Overige bedrijfskosten	96	15,9	63	10,7	33
Som der lasten	221	36,7	185	31,6	36
Som der financiële baten en lasten	-183	-30,4	192	32,8	-375
Saldo van baten en lasten	-354	-58,8	7	1,2	-361

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

1.5 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

x 1.000	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
Activa				
Materiële vaste activa	3	0,2	5	0,2
Financiële vaste activa	1.271	70,3	1.618	70,6
Vorderingen en overlopende activa	46	2,5	57	2,5
Liquide middelen	488	27,0	611	26,7
	<u>1.808</u>	<u>100,0</u>	<u>2.291</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.669	92,3	2.024	88,4
Kortlopende schulden en overlopende passiva	139	7,7	267	11,6
	<u>1.808</u>	<u>100,0</u>	<u>2.291</u>	<u>100,0</u>
			<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
x 1.000			€	€

Analyse van de financiële positie**Op korte termijn beschikbaar**

Vorderingen en overlopende activa	46	57
Liquide middelen	<u>488</u>	<u>611</u>
	534	668
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-139</u>	<u>-267</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	395	401

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	3	5
Financiële vaste activa	<u>1.271</u>	<u>1.618</u>
	1.274	1.623
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.669</u>	<u>2.024</u>

Financiering

Eigen vermogen	<u>1.669</u>	<u>2.024</u>
----------------	--------------	--------------

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

1.6 Fiscale positie

Algemeen

Stichting Net4kids Aid Foundation is niet belastingplichtig voor omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop u hiermee toereikend te hebben geïnformeerd. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

GT Bunck Accountants Belastingadviseurs

Origineel getekend door G.T. Vermeulen AA

2. Bestuursverslag

Bestuursverslag 2022

Waarschijnlijk hebben velen het effect van de pandemie onderschat. En ook de effecten post-pandemie. Ook bij Net4kids waren de gevolgen van Covid-19 nog lang voelbaar. Desondanks voelde het goed weer op reis te kunnen naar onze projecten en de impact te zien. En om de passie achter Net4kids, samen met het bedrijfsleven de volgende generatie een betere toekomst bieden, weer in een persoonlijk gesprek te kunnen delen met bevlogen ondernemers en ondernemingen. En met hen te spreken over hoe we samen de wereld een beetje beter kunnen maken. De vele online gesprekken die we in 2021 konden voeren kregen in 2022 een persoonlijk vervolg en we zijn blij met de steun van onze nieuwe investeerders en de voortgaande steun van onze trouwe bestaande investeerders. Beiden hebben ook weer in 2022 gezorgd voor een zeer stabiele stroom donaties voor onze projecten met, hoewel zeer bescheiden, zelfs een lichte groei van ruim 2% in dit bijzondere jaar.

Bij dit groeicijfer rekenen we voor de vergelijkbaarheid de bijdrage van Stichting Elsgoed mee. Zoals in het verslag van vorig jaar al aangegeven is de jarenlange vruchtbare samenwerking tussen Stichting Elsgoed en Net4kids uitgemond in de fusie tussen onze beide organisaties. We zijn Stichting Elsgoed zeer dankbaar voor het vertrouwen in al die jaren en voor het door deze fusie toevertrouwen van het volledige vermogen van de Stichting aan Net4kids. De afspraak dat wij bij het beheer van dat vermogen het beleid van Stichting Elsgoed zullen voortzetten waarborgt in optima forma de continuïteit van de door hen verleende financiële steun aan projecten en organisatie, en we zullen deze dan ook graag gestand doen.

Het in de fusie verkregen vermogen heeft uiteraard gevolgen voor de jaarrekening. Immers, wat vroeger een donatie was is vanaf de effectieve fusie datum (1 januari 2022) een bijdrage uit het in de fusie verkregen vermogen. Dat vermogen is een bestemmingsreserve waaruit jaarlijks projecten en organisatie gesteund worden. Daarbij zet Net4kids zoveel mogelijk het beleid voort van Stichting Elsgoed, waarbij jaarlijks circa €200.000 wordt besteed aan projecten en organisatie. Zo ook in 2022. In de toelichting op de jaarrekening is te zien welk effect dit heeft op exploitatierekening en vergelijkende cijfers.

Door het vervallen van de reisbeperkingen na de pandemie waren we weer in de gelegenheid op bezoek te gaan bij onze projecten. Deze stakeholder trips samen met onze investeerders zijn nog altijd een van de belangrijkste bronnen van motivatie om de steun aan deze projecten te continueren en vaak ook om meer te doen en nog meer jongeren te helpen. Er is geen substituuut voor het samen met onze investeerders op pad te gaan en met eigen ogen te zien wat de impact is van de samenwerking tussen investeerders, Net4kids en projectorganisaties. Vaak in co-creatie worden nieuwe initiatieven gestart en bestaande initiatieven uitgebouwd. Initiatieven waarmee weer meer kinderen weer beter kunnen worden geholpen om hun eigen toekomst te bepalen.

De stakeholder trips zijn evenzo belangrijk voor de projectorganisaties. De inspiratie en het delen van kennis zijn voor deze lokale helden minstens zo belangrijk als de financiële steun die zij van de bedrijven ontvangen. Dit krijgt met name vorm in employee engagement programma's waarbij resources en expertise gedeeld worden. Door de verdere professionalisering van employee engagement programma's door Net4kids konden wij in 2022 vijf nieuwe bedrijven aan ons binden (nu in totaal 122 investeerders) en in samenwerking met hen vier nieuwe partnerships aangaan (nu 16) met lokale projectorganisaties in twee nieuwe landen (nu 9). En dringen we bij bestaande investeerders steeds dieper door tot in de kern van het bedrijf. Het wordt onderdeel van de bedrijfsvoering van de onderneming in plaats van een after thought. Purpose met een hoofdletter.

Dat gaat niet van de ene dag op de andere en we hebben in 2022 veel geleerd. Dat de emotionele betrokkenheid van de onderneming en de positieve impact op de tevredenheid en binding van werknemers zeer gebaat zijn bij deze directe rol in het werk van de projectorganisaties is altijd duidelijk, hoeveel tijd deze directe rol vergt en wat het doet echter niet altijd. De juiste verwachtingen stellen en het intensief communiceren van de impact van de bijdrage van de onderneming aan het project blijken van cruciaal belang. Zo hebben we meer lessen geleerd in dit proces van learning by doing. In het jaarverslag is daar meer over te lezen.

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

Dat projectorganisaties graag willen en kunnen samenwerken met hun donateurs is in de goede doelen sector allerm minst vanzelfsprekend. We zijn onze lokale helden dankbaar dat ze deze samenwerking verwelkomen en zijn trots op hun aanpak en resultaten. Ook dit jaar zijn er weer geweldige verhalen te vertellen over hen en de door hen behaalde resultaten. In dit jaarverslag speciale aandacht voor drie nieuwe projecten in Sri Lanka, Vietnam en India, gerealiseerd in samenwerking met drie recent toegetreden investeerders, The Haarlem tea Company, JMango360 en Energyworx. Prachtige verhalen over de succesvolle samenwerking van de lokale helden met hun investeerders.

De samenwerking met Partnership Foundation en Rainbow Foundation India (RFI) verdient hier bijzondere vermelding. De oprichting van Partnership Foundation vond ongeveer gelijktijdig plaats met die van Net4kids en het begin van ons partnerschap dateert van vrijwel het ontstaan van onze beide organisaties. Oprichter Ferd van Koolwijk was in vele opzichten een soulmate en we hadden dezelfde idealen. Ferd overleed op veel te jonge leeftijd en we missen hem, maar we zijn dankbaar dat het team van Partnership Foundation zijn gedachtengoed en goede werk voortgezet heeft met fantastische resultaten.

In april 2022 is een nieuwe fase van samenwerking ingegaan met het Rainbow Homes programma. In het licht van de strategie van Partnership Foundation om geleidelijk af te bouwen en het team van RFI in staat te stellen alle verantwoordelijkheden over te laten nemen is Net4kids per april 2022 direct gaan samenwerken met Rainbow Homes in Calcutta, India. Hier speelt ook de strengere regelgeving (FCRA) een rol dat organisaties geen sub-subsidiering meer mogen doen. Alleen directe funding aan organisaties met een FCRA-licentie is nog mogelijk. Net4kids maakt funding nu direct over naar The Loreto House Educational Society of Calcutta voor Loreto Bowbazar (LBB) en Loreto Dharamtala (LDH), beiden in Calcutta. We danken Partnership Foundation van harte voor de vele jaren van intensieve samenwerking en kijken uit naar de directe samenwerking met de Rainbow Homes in India.

Vooruitkijkend naar 2023 zien we een verdere verdieping van onze B2B focus: alles voor en door ondernemers en ondernemingen. Daartoe behoren ook Family Offices van (voormalige) ondernemers. We zien in toenemende mate dat zij dezelfde vragen hebben en op zoek zijn naar meer betrokkenheid. Onze programma's en de directe relatie met de projectorganisaties lenen zich daar uitstekend voor.

In de samenwerking met ondernemers zijn we altijd op zoek naar de perfecte match tussen onderneming en de lokale projectorganisatie. Daarnaast zullen we streven naar een verdere professionalisering van onze employee engagement programma's, van ad hoc maatwerk naar meer repliceerbare modellen.

Daarbij is een sterk, gepassioneerd team onontbeerlijk en we zijn erg blij met het huidige team van bevlogen medewerkers, vrijwilligers en ambassadeurs. Het team van Net4kids heeft zich de afgelopen jaren sterk kunnen ontwikkelen en de benoeming tot Managing Director van Annelieke Brackel per 1 januari 2023 was exemplarisch voor deze ontwikkeling. Een sterk team met sterk leiderschap dat veel vertrouwen geeft voor de toekomst.

Ook in het bestuur belangrijke wijzigingen. Per 1 maart 2023 is Nienke van den Hoek toegetreden als nieuw bestuurslid. Nienke kent Net4kids al heel lang en met haar schat aan ervaring in de goede doelen sector is zij een belangrijke versterking waar we heel erg blij mee zijn. Aan de andere kant moest onze penningmeester Pieter Jonker op dezelfde datum om gezondheidsredenen terugtreden. Pieter is vanaf de oprichting van onschatbare waarde geweest en we zijn blij dat hij zich achter de schermen voor Net4kids zal blijven inzetten.

In 2024 bestaat Net4kids 20 jaar. In die 20 jaar is niets hetzelfde gebleven, behalve misschien onze passie om het verschil te maken voor zo veel mogelijk kansarme kinderen en jongeren, en dat te doen samen met bevlogen ondernemers.

For The Next Generation. Always.

Namens het bestuur,
Loek van den Boog
Chairman & Founder

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

3.1 Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	1	3.315	4.496
<i>Financiële vaste activa</i>	2	1.271.429	1.618.220
Vlottende activa			
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>			
Handelsdebiteuren	3	22.046	23.986
Overige vorderingen	4	400	401
Overlopende activa	5	<u>23.475</u>	<u>32.722</u>
		45.921	57.109
<i>Liquide middelen</i>	6	488.135	611.264
		<u>1.808.800</u>	<u>2.291.089</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	7	-	-
Bestemmingsreserve	8	1.317.319	1.700.288
Vrij besteedbaar vermogen	9	<u>352.185</u>	<u>324.126</u>
		1.669.504	2.024.414
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	10	139.296	266.675
		<u>1.808.800</u>	<u>2.291.089</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
All-inclusive fondsenwerving	11	601.782	618.117	585.446
Project bestedingen	12	-594.034	-642.330	-622.856
		7.748	-24.213	-37.410
Overige opbrengsten	13	41.513	32.000	37.700
Bruto marge		49.261	7.787	290
Lonen en salarissen	14	99.433	120.000	89.635
Sociale lasten	15	24.528	30.390	30.544
Afschrijvingen op immateriële, materiele vaste activa en vastgoedbeleggingen	16	1.181	-	868
Overige bedrijfskosten	17	95.959	52.580	64.307
Som der lasten		221.101	202.970	185.354
		-171.840	-195.183	-185.064
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	16	-	12
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	19	-183.086	-	192.378
Som der financiële baten en lasten		-183.070	-	192.390
Saldo van baten en lasten		-354.910	-195.183	7.326
<i>Bestemmingsreserve</i>				
-Resultaat beleggingen (voorheen Stichting Elsgoed)		-183.086		
-Projectbestedingen (voorheen donatie Stichting Elsgoed)		-142.181		
-Dekking organisatiebijdrage (voorheen donatie Stichting Elsgoed)		-57.702		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		28.059		
Totaal		-354.910		

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

3.3 Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Net4kids Aid Foundation is feitelijk en statutair gevestigd op Amsteldijk Zuid 79B, 1184VE te Amstelveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34219530.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Net4kids Aid Foundation bestaan voornamelijk uit: het bieden van een betere toekomst aan minderbedeelde kinderen door middel van het bieden van duurzame hulp.

Van de ontvangen donaties wordt een vast percentage van de donaties gebruikt om de organisatie kosten te dekken.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Net4kids Aid Foundation zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over fusies en overnames

Per 16 augustus 2022 is de juridische fusie tussen Stichting Net4kids Aid Foundation (verkrijgende stichting) en Stichting Elsgoed (verdwijnde stichting) tot stand gekomen. Per deze datum houdt de verdwijnde stichting op te bestaan en gaat haar vermogen onder algemene titel over op de verkrijgende stichting.

De fusie kan worden aangemerkt als een samensmelting van belangen en derhalve dient de zogenaamde pooling of interests-methode te worden toegepast. Bij toepassing van de pooling of interest-methode moeten de activa en passiva van de betrokken stichtingen alsmede de baten en lasten over het verslagjaar waarin de samensmelting plaatsvindt, in de jaarrekening van de gevoegde stichting worden opgenomen op basis van de grondslagen van de verkrijgende, als ware de voeging al vanaf het begin van het verslagjaar een feit, dus per 1 januari 2022.

De financiële gegevens van Stichting Elsgoed worden vanaf 1 januari 2022 in de jaarrekening van Stichting Net4kids Aid Foundation verantwoord.

Het saldo van de activa en passiva van Stichting Elsgoed wordt toegevoegd aan een bestemmings reserve van Stichting Net4kids Aid Foundation.

Bij de fusie zijn naar de situatie van 1 januari 2022 de activa van Stichting Elsgoed € 1.704.288 samengevoegd met de activa van Stichting Net4kids Aid Foundation van € 586.801 en de passiva van Stichting Elsgoed € 4.000 met de passiva van Stichting Net4kids Aid Foundation van € 262.675.

De vergelijkende cijfers zijn proforma aangepast, de cijfers van Stichting Elsgoed zijn hierin ook opgenomen. Er zijn geen aanpassingen van de waarderingsgrondslagen benodigd.

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN***Algemene grondslagen voor verslaggeving*****De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1).

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Effecten (aandelen) worden gewaardeerd op de markwaarde per balansdatum.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering en worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

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

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

De bepaling van het resultaat

Het jaarresultaat wordt bepaald door de baten te verminderen met de kosten en lasten over dezelfde periode. Daarbij worden baten aan het verslagjaar toegerekend voor zover de betreffende prestaties zijn verricht. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Omzetverantwoording**Baten**

De giften, donaties en overige bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij door de Stichting zijn ontvangen c.q. aan de Stichting zijn toegevoegd.

Lasten

Lasten worden ten laste van de resultaten gebracht in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van effecten, worden verantwoord zodra het recht hierop is verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de balans**Vaste activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>3.315</u>	<u>4.496</u>

Materiële vaste activa

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	
Aanschaffingswaarde	5.904
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.408</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>4.496</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-1.181</u>
Saldo mutaties	<u>-1.181</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	5.904
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.589</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.315</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<u>Andere vaste bedrijfsmid- delen</u>
	20,00
Afschrijvingspercentage	

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige effecten	<u>1.271.429</u>	<u>1.618.220</u>

Overige effecten

Effectenportefeuille	<u>1.271.429</u>	<u>1.618.220</u>
----------------------	------------------	------------------

Vlottende activa**Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>22.046</u>	<u>23.986</u>
4 Overige vorderingen		
Nettolonen	<u>400</u>	<u>401</u>
5 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	3.634	3.634
Vooruitbetaald aan projecten	<u>19.841</u>	<u>29.088</u>
	<u>23.475</u>	<u>32.722</u>
6 Liquide middelen		
Rabobank	472.418	525.196
F. van Lanschot bankiers	<u>15.717</u>	<u>86.068</u>
	<u>488.135</u>	<u>611.264</u>

7 Eigen vermogen

	Stichtings- kapitaal	Bestemmings reserve	Vrij besteedbaar vermogen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	-	1.700.288	324.126	2.024.414
Uit bestemming saldo van baten en lasten	-	-382.969	28.059	-354.910
Stand per 31 december 2022	<u>-</u>	<u>1.317.319</u>	<u>352.185</u>	<u>1.669.504</u>

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal bedraagt € 0.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves met een specifiek aangeduid bestedingsdoel. Dit bestedingsdoel is door het bestuur bepaald. Het bestuur kan het specifieke bestedingsdoel herzien.

In het jaar 2022 is als gevolg van de fusie met Stichting Elsgoed besloten het ingebrachte vermogen van Stichting Elsgoed op te nemen als bestemmingsreserve. Het is de wens van het bestuur van de verdwijnende Stichting Elsgoed zo veel en zo lang als mogelijk het ingebrachte vermogen als stamvermogen aan te houden. De opbrengsten op de beleggingen worden zo veel als mogelijk besteed aan de doelstellingen van de Stichting. Indien de opbrengsten niet toereikend zijn dan vindt een onttrekking aan deze bestemmingsreserve plaats.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd uit middelen met een specifiek aangeduid bestedingsdoel dat door derden is bepaald.

Vrij besteedbaar vermogen

Vrij besteedbaar vermogen komt voort uit de resultaatverdeling voor zover deze geen specifiek bestedingsdoel heeft.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
8 Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	1.700.288	-
Uit bestemming saldo van baten en lasten: resultaat beleggingen	-183.086	-
Uit bestemming saldo van baten en lasten: projectbestedingen	-142.181	-
Uit bestemming saldo van baten en lasten: dekking organisatiebijdrage	-57.702	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>1.317.319</u>	<u>1.700.288</u>

9 Vrij besteedbaar vermogen

Stand per 1 januari	324.126	283.702
Uit bestemming saldo van baten en lasten	<u>28.059</u>	<u>40.424</u>
Stand per 31 december	<u>352.185</u>	<u>324.126</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
10 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	4.565	3.900
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.548	2.197
Overige schulden en overlopende passiva	<u>132.183</u>	<u>260.578</u>
	<u>139.296</u>	<u>266.675</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.548</u>	<u>2.197</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen aan projecten	118.433	241.062
Nettolonen	-	-
Reservering vakantietoelage	4.920	4.436
Nog te betalen algemene kosten	<u>8.830</u>	<u>15.080</u>
	<u>132.183</u>	<u>260.578</u>

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

De begroting 2022 is opgesteld voordat de fusie met Stichting Elsgoed een feit werd. De vroegere donatie van Stichting Elsgoed wordt nu uit de bestemmingsreserve gefund. Dit is aangepast in de begroting in de jaarrekening. De overige kosten begrotingen zijn niet aangepast en dit maakt vergelijking van de werkelijke cijfers 2022, met de begroting, niet zonder meer mogelijk.

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
11. All-inclusive fondsenwerving			
Projectinvesteringen	488.141	500.149	475.931
Project management	59.301	60.018	57.310
Dekking organisatie kosten	54.340	57.950	52.205
	<u>601.782</u>	<u>618.117</u>	<u>585.446</u>
12. Project bestedingen			
Project bestedingen	<u>594.034</u>	<u>642.330</u>	<u>622.856</u>
13. Overige opbrengsten			
Ambassadors fee	5.000	5.000	5.000
Directe donaties t.b.v. organisatie kosten	36.513	27.000	32.700
	<u>41.513</u>	<u>32.000</u>	<u>37.700</u>

Verklaring afwijking brutomarge

De afwijking van € 41.000 van de begroting in de brutomarge wordt veroorzaakt door een viertal componenten. De all inclusive opbrengsten zijn € 16.000 lager. De projectbestedingen zijn € 65.000 hoger. De balansposities vooruitbetaalde en nog te betalen projectkosten nemen af met € 113.000. Tevens zijn de overige opbrengsten € 9.000 hoger dan begroot.

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
14. Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	99.433	-	89.635
WIA UWV	9.164	-	17.995
WIA Uitkering Avero	-9.164	-	-17.995
	<u>99.433</u>	<u>120.000</u>	<u>89.635</u>

Verklaring afwijking loonkosten

De loonkosten zijn lager dan de begroting omdat men voornemens was het personeelsbestand uit te breiden in 2022. Dit is tot op heden (nog) niet gebeurd.

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
15. Sociale lasten			
Sociale Lasten	16.613	-	17.040
WW/AWF voorgaande jaren	-2.607	-	-
Premie ziekteverzuimverzekering en WGA	4.876	-	7.868
Pensioenpremie	5.646	-	5.636
	<u>24.528</u>	<u>30.390</u>	<u>30.544</u>

16. Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.181</u>	<u>-</u>	<u>868</u>
---------------------------------------	--------------	----------	------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.181</u>	<u>-</u>	<u>868</u>
-------------------------------	--------------	----------	------------

17. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	18.745	20.000	7.140
Huisvestingskosten	9.858	10.000	9.570
Verkoopkosten	25.068	10.000	16.133
Kantoorkosten	7.453	7.500	7.266
Algemene kosten	34.835	5.080	24.198
	<u>95.959</u>	<u>52.580</u>	<u>64.307</u>

Verklaring afwijking overige bedrijfskosten

De totale overige bedrijfskosten zijn circa € 43.000 hoger dan begroot. Dit wordt deels veroorzaakt door de niet begrote vermogensbeheer kosten ad € 20.000 en de fusiekosten ad € 9.000. Verder wordt de stijging met name veroorzaakt door de verkoopkosten. Website kosten zijn moeilijk in te schatten en samen met de overige verkoopkosten zijn deze circa € 12.000 hoger dan begroot.

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding woon-werk	519	-	87
Reiskosten/monitoring projecten	13.546	-	908
Vergoeding reis- en verblijfskosten	1.932	-	1.227
Diensten door derden	495	-	3.501
Overige personeelskosten	2.253	-	1.417
	<u>18.745</u>	<u>20.000</u>	<u>7.140</u>
Huisvestingskosten			
Huur	9.473	-	9.266
Servicekosten	385	-	304
	<u>9.858</u>	<u>10.000</u>	<u>9.570</u>
Verkoopkosten			
Publiciteit en promotie	7.022	-	7.472
Externe monitoring projecten	5.758	-	-
Kosten website	11.997	-	6.390
Representatiekosten	291	-	2.271
	<u>25.068</u>	<u>10.000</u>	<u>16.133</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	198	-	298
Kosten automatisering	6.544	-	6.788
Telefoonkosten	89	-	91
Consumpties	622	-	89
	<u>7.453</u>	<u>7.500</u>	<u>7.266</u>

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	4.218	-	3.902
Fusiekosten	9.406	-	-
Bankkosten	1.203	-	973
Kosten vermogensbeheer	20.053	-	18.920
Vergaderkosten	248	-	88
Overige algemene kosten	-293	-	315
	<u>34.835</u>	<u>5.080</u>	<u>24.198</u>

Som der financiële baten en lasten**18 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Ontvangen bankrente	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>12</u>
---------------------	-----------	----------	-----------

19 Waardeveranderingen van effecten

Mutatie waardering effecten	<u>-183.086</u>	<u>-</u>	<u>192.378</u>
-----------------------------	-----------------	----------	----------------

Verklaring afwijking waardeveranderingen van effecten

De effectenportefeuille wordt belegd met een actief neutraal profiel. Het gemiddelde markt rendement vermogensbeheer bij een neutraal profiel over 2022 bedroeg -13,6%. Het rendement van Stichting Net4kids Aid Foundation over 2022, zijnde de waardeverandering in 2022 ten opzichte van de beginpositie beleggingen, bedraagt 11,3%.

STICHTING NET4KIDS AID FOUNDATION, AMSTELVEEN**3.6 Overige toelichtingen****Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich verder geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op het beeld welke de jaarrekening geeft van het resultaat over het boekjaar alsmede het vermogen en de opbouw hiervan per balansdatum.

Amstelveen,
Stichting Net4kids Aid Foundation

Dhr. L.T. van den Boog
voorzitter

Mevr. N.J. van den Hoek
bestuurslid

Dhr. P. Willeme
penningmeester