



**Denkwerk**  
advies

**SUN Waterweg  
Schiedamseweg 53  
3143 BB VLAARDINGEN**

**Jaarrekening 2023**

**SUN Waterweg  
Schiedamseweg 53  
3143 BB VLAARDINGEN**

**Jaarrekening 2023**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Rapport**

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

3

1.2 Algemeen

5

**2. Jaarrekening**

2.1 Balans per 31 december 2023

7

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

9

2.3 Toelichting op de jaarrekening

10

2.4 Toelichting op de balans

12

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

14

## **1. RAPPORT**

SUN Waterweg  
Schiedamseweg 53  
3143 BB VLAARDINGEN

Referentie: RL  
Betreft: jaarrekening 2023

Naaldwijk, 6 maart 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van de Stichting Urgente Noden Waterweg ook genoemd SUN Waterweg.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van SUN Waterweg te Vlaardingen is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Denkwerk advies

R. Louter

## **1.2 Algemeen**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 21-12-2020 werd de stichting SUN Waterweg per genoemde datum opgericht. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 81246978.

### **Doelstelling**

1. De doelstelling van SUN Waterweg wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:
  - a. het lenigen dan wel verzachten van materiële noden van personen of groepen van personen, met name in die gevallen waarin bestaande wettelijke regelingen daarin niet, niet afdoende of niet tijdig voorzien;
  - b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het werven van fondsen zowel bij private als publiekrechtelijke (rechts)personen, organisaties of instellingen en het bieden van een coördinerend platform voor iedere (rechts)persoon die bij de dienst-/hulpverlening aan de doelgroep van de stichting is betrokken en al hetgeen in de ruimste zin daarmee verband houdt.
3. De stichting heeft uitdrukkelijk niet als doel om winst te behalen. Eventuele commerciële activiteiten van de stichting worden uitgevoerd voor de financiering van het algemeen nut.

### **Bestuur**

Het bestuur wordt gevormd door:

- Dhr. A.J.T. Korthout - voorzitter
- Dhr. S.G. Antunes - secretaris
- Dhr. J.M. Sprong - penningmeester
- Dhr. H. Boxma - bestuurslid
- Dhr. H.J. Mulder - bestuurslid

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	5.000		-	
Overige vorderingen	<u>172</u>		<u>1.173</u>	
		5.172		1.173
<i>Liquide middelen</i>		97.616		40.310
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>102.788</u></u>		<u><u>41.483</u></u>



**2.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>5.154</u>	5.154	<u>3.009</u>	3.009
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>71.500</u>	71.500	<u>21.500</u>	21.500
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	-50		80	
Vooruitontvangsten	13.000		-	
Toegezegde giften	<u>13.184</u>		<u>16.894</u>	
		26.134		16.974
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>102.788</u></u>		<u><u>41.483</u></u>

**2.2 Staat van baten en lasten over 2023**

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Donaties en giften		247.451		189.894
Bestedingen aan doelstellingen		<u>187.588</u>		<u>188.976</u>
		59.863		918
<b>Lasten</b>				
Verkoopkosten	1.059		238	
Kantoorkosten	2.645		1.325	
Algemene kosten	<u>3.764</u>		<u>3.086</u>	
<b>Som der kosten</b>		7.468		4.649
		<u>52.395</u>		<u>-3.731</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		22	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-250</u>		<u>-234</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-250		-212
Onttrekkingen aan voorzieningen	-		5.000	
Toevoegingen aan voorzieningen	<u>-50.000</u>		<u>-</u>	
<b>Mutaties voorzieningen en reserves</b>		-50.000		5.000
<b>Resultaat</b>		<u><u>2.145</u></u>		<u><u>1.057</u></u>

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van SUN Waterweg, statutair gevestigd te Vlaardingen, bestaan voornamelijk uit:

- het lenigen dan wel verzachten van materiële noden van personen of groepen van personen, met name in die gevallen waarin bestaande wettelijke regelingen daarin niet, niet afdoende of niet tijdig voorzien.

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

SUN Waterweg, statutair gevestigd te Vlaardingen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 81246978.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Schiedamseweg 53 te Vlaardingen.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Vorderingen**

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

#### **Liquide middelen**

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

#### **Voorzieningen**

##### *Algemeen*

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

##### *Voorziening toe te kennen giften*

Voor de ontvangen donaties en giften welke nog niet toegekend zijn in het verslagjaar, is een voorziening gevormd

##### *Continuïteitsvoorziening*

De continuïteit dient als zekerheid van het voortbestaan van SUN Waterweg. De hoogte van de voorziening is ingeschat op basis van de te verwachten kosten bij (gedeeltelijk) wegvallen van donaties en bijdragen.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de ontvangen bijdragen en giften en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### **Opbrengstverantwoording**

##### *Donaties en giften*

Opbrengsten van donaties en giften worden verwerkt in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Kosten**

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

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Te ontvangen bijdragen	<u>5.000</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
SUN Waterweg Leenfonds 1	172	472
SUN Waterweg Leenfonds 2	-	701
	<u>172</u>	<u>1.173</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Het SUN Waterweg Leenfonds 1 betreft een op 30 april 2021 verstrekte lening ad. € 896,94 welke in 35 maandelijkse termijnen van € 25,- en 1 termijn van € 21,94 wordt terugbetaald, voor het eerst op 1 september 2021. Er is geen rente verschuldigd.

Het SUN Waterweg Leenfonds 2 betreft een op 10 maart 2022 verstrekte lening ad. € 814,20 welke in 35 maandelijkse termijnen van € 22,60 en 1 termijn van € 23,20 wordt terugbetaald, voor het eerst op 1 mei 2022. Er is geen rente verschuldigd. Na 5 juli 2022 zijn er geen termijnen meer ontvangen en aangezien er geen contact meer mogelijk is, is het saldo van de lening ad. € 701,20 als oninbaar afgeboekt.

##### Liquide middelen

Abn-Amro Betaalrekening	<u>97.616</u>	<u>40.310</u>
-------------------------	---------------	---------------

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	3.009	1.952
Uit voorstel resultaatbestemming	2.145	1.057
Stand per 31 december	<u>5.154</u>	<u>3.009</u>

De overige reserves zijn opgebouwd uit de resultaten van de afgesloten boekjaren en dienen ter voldoening aan de doelstelling van de Stichting.

#### VOORZIENINGEN

##### Overige voorzieningen

Voorziening toe te kennen giften	66.000	18.000
Continuïteitsvoorziening	5.500	3.500
	<u>71.500</u>	<u>21.500</u>

##### *Voorziening toe te kennen giften*

Stand per 1 januari	18.000	23.000
Dotatie	48.000	-
Onttrekking	-	-5.000
Stand per 31 december	<u>66.000</u>	<u>18.000</u>

##### *Continuïteitsvoorziening*

Stand per 1 januari	3.500	3.500
Dotatie	2.000	-
Stand per 31 december	<u>5.500</u>	<u>3.500</u>

De continuïteit dient als zekerheid van het voortbestaan van SUN Waterweg. De hoogte van de voorziening is ingeschat op basis van de te verwachten kosten bij (gedeeltelijk) wegvallen van donaties en bijdragen.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Crediteuren

Crediteuren	<u>-50</u>	<u>80</u>
-------------	------------	-----------

##### Vooruitontvangsten

Extra giftenbudget 2023-2024 via SUN Nederland	<u>13.000</u>	<u>-</u>
------------------------------------------------	---------------	----------

##### Toegezegde giften

Toegezegde giften per 31 december	<u>13.184</u>	<u>16.894</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Donaties en giften</b>		
Bijdragen en giften	247.451	188.400
Bijdragen in opstartkosten *	-	1.494
	<u>247.451</u>	<u>189.894</u>
<b>Bestedingen aan doelstellingen</b>		
Toegekende giften	<u>187.588</u>	<u>188.976</u>
* Door de Gemeente Maassluis en door SUN Nederland zijn bijdragen verstrekt ten behoeve van de opstartkosten van SUN Waterweg. De bijdragen zijn in 2021 besteed aan de diverse opstartkosten, zoals kantoorinrichting en software. In 2022 is er nog een bedrag nagekomen van de Gemeente Maassluis.		
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	206	122
Reis- en verblijfkosten (verteen)	152	116
Afschrijving oninbare vordering Leenfonds	701	-
	<u>1.059</u>	<u>238</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorartikelen en drukwerk	-	8
Telefoon- en internetkosten	154	228
Kleine aanschaffen kantoor	602	-
Contributies en abonnementen	1.889	1.089
	<u>2.645</u>	<u>1.325</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.162	1.089
Kosten accountantscontrole	2.602	1.997
	<u>3.764</u>	<u>3.086</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate rekening courant banken	<u>-</u>	<u>22</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>250</u>	<u>234</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Onttrekkingen aan voorzieningen</b>		
Onttrekking aan voorziening voor toe te kennen giften	-	<u>5.000</u>
<b>Toevoegingen aan voorzieningen</b>		
Dotatie aan voorziening voor toe te kennen giften	48.000	-
Dotatie aan continuïteitsvoorziening	<u>2.000</u>	-
	<u>50.000</u>	<u>-</u>