

**Stichting Vakanties Dit Koningskind**

Joseph Haydnlaan 2a  
3533 AE Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2023

## **Inhoudsopgave**

### **Pagina**

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2023	1
Staat van baten en lasten over 2023	3
Kasstroomoverzicht over 2023	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	11

**Stichting Vakanties Dit Koningskind  
te Utrecht**

**Balans per 31 december 2023**

*(na resultaatbestemming)*

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Overige immateriële vaste activa		8.335		12.335
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.336		1.787
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen		3.789		-
Overlopende activa		<u>14.099</u>		<u>11.708</u>
		17.888		11.708
<i>Liquide middelen</i>		26.398		120.385
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>53.957</u></u>		<u><u>146.215</u></u>



**Staat van baten en lasten over 2023**

	<b>Uitkomst 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Uitkomst 2022</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdragen van deelnemers	556.563	477.870	518.002
Overige baten	43.602	28.500	30.435
	<u>600.165</u>	<u>506.370</u>	<u>548.437</u>
Directe kosten vakanties	<u>-494.780</u>	<u>-377.779</u>	<u>-485.748</u>
	<u>105.385</u>	<u>128.591</u>	<u>62.689</u>
<b>Lasten</b>			
Lonen	132.337	117.000	112.547
Afschrijvingen immateriële vaste activa	4.000	-	4.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	451	4.500	451
Overige personeelskosten	1.553	1.000	4.001
Huisvestingskosten	6.004	5.976	5.526
PR & Communicatie	26.095	19.000	17.432
Kantoorkosten	2.805	6.350	3.663
Algemene kosten	30.940	19.941	12.346
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>204.185</u>	<u>173.767</u>	<u>159.966</u>
<b>Netto resultaat</b>	<u>-98.800</u>	<u>-45.176</u>	<u>-97.277</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Continuïteitsreserve	19.000		26.000
Onverdeeld resultaat	<u>-117.800</u>		<u>-123.277</u>
	<u>-98.800</u>		<u>-97.277</u>

## Kasstroomoverzicht over 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-98.800		-97.277
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		4.451		4.451
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-		3.175	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		37.434	
Afname (toename) van overige vorderingen	-3.789		81.924	
Overlopende activa	-2.391		-2.211	
Toename (afname) van overige schulden	6.542		8.276	
		<u>362</u>		<u>128.598</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-93.987</u>		<u>35.772</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-93.987</u>		<u>35.772</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		120.385		84.613
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-93.987</u>		<u>35.772</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u><u>26.398</u></u>		<u><u>120.385</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

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

Stichting Vakanties Dit Koningskind is feitelijk en statutair gevestigd op Joseph Haydnlaan 2a, 3533 AE te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41189494.

### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Vakanties Dit Koningskind bestaan voornamelijk uit:

- a. Het geven van voorlichting en advies over vakantiemogelijkheden;
- b. Het creëren van de mogelijkheden daarvoor en;
- c. Het organiseren van vakanties voor gereformeerde mensen met een handicap.

#### **Informatieverschaffing over groepsverhoudingen**

Sprake van 2 verbonden partijen, namelijk Vereniging Dit Koningskind en Stichting Steunfonds Dit Koningskind. Deze stichtingen hebben hetzelfde bestuur als Stichting Dit Koningskind Vakanties. Er wordt geen consolidatie toegepast.

#### **Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden**

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

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van eigen grondslagen, hierbij wordt zo veel mogelijk aangesloten bij algemeen aanvaarde maatschappelijke normen.

### **Grondslagen**

#### **Bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### **Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vervolgens worden ze gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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**

## **Stichting Vakanties Dit Koningskind te Utrecht**

Liquide middelen bestaan uit kasgeld en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **De bepaling van het resultaat**

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

### **Lonen**

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

### **Afschrijvingen op immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Immateriële vaste activa

	<b>Overige im- materiële vaste activa</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	20.002
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.667</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>12.335</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-4.000</u>
Saldo mutaties	<u>-4.000</u>
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	20.002
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-11.667</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>8.335</u>
<b>Immateriële vaste activa: Economische levensduur</b>	
	<b>Overige im- materiële vaste activa</b>
Afschrijvingspercentage	<u>20,00</u>

**Stichting Vakanties Dit Koningskind  
te Utrecht**

**Materiële vaste activa**

	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	2.253
Cumulatieve afschrijvingen	-466
	<u>1.787</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	
Mutaties	
Afschrijvingen	-451
Saldo mutaties	-451
	<u>1.336</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	2.253
Cumulatieve afschrijvingen	-917
	<u>1.336</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	

**Materiële vaste activa: Economische levensduur**

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

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

**Informatieverschaffing over vorderingen**

De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.789	-
	<u>3.789</u>	<u>-</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	3.789	-
	<u>3.789</u>	<u>-</u>

**Stichting Vakanties Dit Koningskind  
te Utrecht**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde vakantiebrochure	6.373	4.105
Vooruitbetaalde reisverzekeringen	5.399	5.399
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.327	2.204
	<u>14.099</u>	<u>11.708</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank Zakelijke rekening	25.381	119.368
Rabobank BedrijfsSpaarRekening	1.017	1.017
	<u>26.398</u>	<u>120.385</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**Stichtingsvermogen**

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Continuïteit sreserve</u>	<u>Overige re- serve</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	45	113.000	-16.677	96.368
Uit resultaatverdeling	-	19.000	-117.800	-98.800
Stand per 31 december 2023	<u>45</u>	<u>132.000</u>	<u>-134.477</u>	<u>-2.432</u>
			<u>2023</u>	<u>2022</u>
			€	€

**Continuïteitsreserve**

Stand per 1 januari	113.000	87.000
Uit resultaatverdeling	19.000	26.000
Stand per 31 december	<u>132.000</u>	<u>113.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd als buffer ten behoeve van continuïteit van de stichting. Dit bedrag (afgerond op € 1.000) is gelijk aan de personeelslasten in het huidige boekjaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	-16.677	106.600
Uit resultaatverdeling	-117.800	-123.277
Stand per 31 december	<u>-134.477</u>	<u>-16.677</u>

**Stichting Vakanties Dit Koningskind  
te Utrecht**

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	4.677	10.596
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Vereniging Dit Koningskind	39.440	26.486
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	2.004
<b>Overige schulden</b>		
Accountantskosten	6.668	4.548
Tussenrekening SVB	4.998	4.041
Kruispost	605	-
Afrekeningen vakanties	-	309
Diversen	1	1.863
	<u>12.272</u>	<u>10.761</u>

**Stichting Vakanties Dit Koningskind  
te Utrecht**

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	<b>Uitkomst 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Uitkomst 2022</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdragen van deelnemers	556.563	477.870	518.002
Overige baten	43.602	28.500	30.435
	<u>600.165</u>	<u>506.370</u>	<u>548.437</u>
<b>Bijdragen van deelnemers</b>			
Bijdrage deelnemers Beter Uit	328.675	477.870	305.128
Bijdrage deelnemers Dit Koningskind Vakanties	115.620	-	99.477
Ontvangen vergoedingen reiskas Beter Uit	108.118	-	109.891
Extra bijdrage deelnemers niet leden	4.150	-	3.050
Aanvullende vergoeding Beter Uit	-	-	456
	<u>556.563</u>	<u>477.870</u>	<u>518.002</u>
<b>Overige baten</b>			
Giftenactie zomertour	41.161	25.000	27.969
Giften vakantievrienden	2.441	2.500	2.466
Overige baten	-	1.000	-
	<u>43.602</u>	<u>28.500</u>	<u>30.435</u>
<b>Inkoopwaarde omzet</b>			
Kostprijs vakanties Beter Uit	357.442	364.679	311.901
Voedingskosten	38.000	-	37.434
Recreatiekosten	35.094	-	34.328
Vervoerskosten	31.036	7.500	50.807
Reiskosten	14.786	5.600	13.741
Extra kosten bij afwijking contract	14.308	-	26.270
Accomodatiekosten	2.005	-	9.312
Onvoorzienne kosten	1.873	-	505
Annuleringskosten	236	-	1.450
	<u>494.780</u>	<u>377.779</u>	<u>485.748</u>
<b>Lonen</b>			
Doorbelaste personeelskosten	81.199	85.000	79.808
Interim management	26.082	30.000	28.929
Interim personeel	20.556	-	-
Vrijwilligersvergoeding	4.500	2.000	3.810
	<u>132.337</u>	<u>117.000</u>	<u>112.547</u>

**Stichting Vakanties Dit Koningskind  
te Utrecht**

	<b>Uitkomst 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Uitkomst 2022</b>
	€	€	€
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>			
Overige immateriële vaste activa	4.000	-	4.000
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	451	4.500	451
<b>Overige personeelskosten</b>			
Wervingskosten personeel	29	-	4.001
Diversen	1.524	1.000	-
	<u>1.553</u>	<u>1.000</u>	<u>4.001</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	6.004	5.976	5.526
<b>PR &amp; Communicatie</b>			
Kosten PR & Communicatie algemeen	12.162	8.000	3.138
Vakantiebrochure	4.597	5.000	4.293
Kosten startdag	4.287	4.000	5.380
Representatiekosten	2.846	500	2.375
Reclame- en advertentiekosten	2.157	1.000	1.649
Reis- en verblijfkosten	46	500	92
Giften	-	-	505
	<u>26.095</u>	<u>19.000</u>	<u>17.432</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Porti	1.322	2.000	1.850
Kosten automatisering	765	200	203
Telefoonkosten	595	650	631
Kantoorbenodigdheden	123	1.000	-
Drukwerk	-	1.500	979
Diversen	-	1.000	-
	<u>2.805</u>	<u>6.350</u>	<u>3.663</u>

**Stichting Vakanties Dit Koningskind  
te Utrecht**

	<b>Uitkomst 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Uitkomst 2022</b>
	€	€	€
<b>Algemene kosten</b>			
Administratiekosten	7.900	8.000	10.281
Advieskosten	7.535	500	315
Reisverzekering	6.115	-	5.707
Accountantskosten	5.064	3.500	2.989
Verzekeringen	3.479	7.000	1.740
Rente en kosten bank	595	750	715
Diversen	252	191	-9.401
	<u>30.940</u>	<u>19.941</u>	<u>12.346</u>

Utrecht, 22 juli 2024

Stichting Vakanties Dit Koningskind