

Vereniging Dit Koningskind

Joseph Haydnlaan 2 a
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	12
Overige toelichtingen	16

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Overige immateriële vaste activa		14.024		22.662
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		11.066		11.008
<i>Financiële vaste activa</i>		5.000		5.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	85		47	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	42.249		29.283	
Overige vorderingen	31.853		122.699	
Overlopende activa	25.617		21.516	
		<u>99.804</u>		<u>173.545</u>
<i>Liquide middelen</i>		790.775		864.278
Totaal activazijde		<u><u>920.669</u></u>		<u><u>1.076.493</u></u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Verenigingsvermogen				
Bestemmingsreserves (publiek)		750.823		947.083
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	56.846		48.079	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.957		50.121	
Overige schulden	<u>70.043</u>		<u>31.210</u>	
		169.846		129.410
Totaal passivazijde		<u>920.669</u>		<u>1.076.493</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
Baten			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	55.000	55.000	55.000
Giften en baten uit fondsenwerving	637.624	457.500	532.654
Overige baten	34.083	-	189
	<u>726.707</u>	<u>512.500</u>	<u>587.843</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	743
	<u>726.707</u>	<u>512.500</u>	<u>588.586</u>
Lasten			
Lonen	322.618	309.490	319.442
Sociale lasten	74.012	93.320	76.716
Pensioenlasten	32.362	38.370	33.617
Afschrijvingen immateriële vaste activa	8.638	8.770	8.763
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.141	2.050	2.256
Overige bedrijfskosten	484.016	326.057	382.044
Som der bedrijfslasten	<u>924.787</u>	<u>778.057</u>	<u>822.838</u>
Bedrijfsresultaat	-198.080	-265.557	-234.252
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.820	-	-
Netto resultaat	<u>-196.260</u>	<u>-265.557</u>	<u>-234.252</u>
Resultaatbestemming			
	<u>2023</u>		<u>2022</u>
	€		€
Overige reserves	-265.926		-322.787
Continuïteitsreserve	69.666		88.535
	<u>-196.260</u>		<u>-234.252</u>

Kasstroomoverzicht over 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-198.080		-234.252
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		11.779		11.019
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-38		620	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-12.966		-29.283	
Afname (toename) van overige vorderingen	90.846		-50.565	
Overlopende activa	-4.101		-6.210	
Toename (afname) van overige schulden	40.436		-10.814	
		<u>114.177</u>		<u>-96.252</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-72.124		-319.485
Ontvangen interest		<u>1.820</u>		<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-70.304		-319.485
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa		<u>-3.199</u>		<u>-7.044</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-73.503</u>		<u>-326.529</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		864.278		1.190.807
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-73.503</u>		<u>-326.529</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>790.775</u>		<u>864.278</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Vereniging Dit Koningskind is feitelijk en statutair gevestigd op Joseph Haydnlaan 2 a, 3533 AE te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75049457.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

1. De vereniging stelt zich op basis van haar in artikel 4 van de statuten genoemde grondslag ten doel ondersteuning bij het leven met een handicap/beperking, ondersteuning aan familieleden van mensen met een beperking, ondersteuning bij de integratie in kerk en samenleving en het motiveren en inspireren van (kerk)gemeenschappen tot intensieve verbondenheid binnen die gemeenschappen.

2. De vereniging heeft geen winstoogmerk.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

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

De afdelingen zijn tevens niet geconsolideerd in de jaarrekening van Vereniging Dit Koningskind.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging 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

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd op de aanschafwaarde na aftrek van eventuele specifiek ten behoeve van deze activa ontvangen subsidies en verminderd met afschrijvingen. Deze lineaire afschrijvingen worden bepaald op basis van de netto-aanschafwaarde en de verwachte levensduur. Deze levensduur is voor automatisering 4-5 jaar en voor kantoorinventaris 5-10 jaar.

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.

Vereniging Dit Koningskind te Utrecht

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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 en baten uit fondsenwerving

Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Overige giften, contributies en baten vanuit fondsenwerving worden verantwoord in het boekjaar waarin deze ontvangen zijn.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten. De cao Sociaal werk en maatschappelijke dienstverlening wordt toegepast. Het personeel van Stichting Dit Koningskind Vakanties staat op de loonlijst van Dit Koningskind. Deze lasten worden op basis van werkelijke loonkosten doorbelast.

Pensioenlasten

Vereniging Dit Koningskind heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

	Overige im- materiële vaste activa
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	43.871
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-21.209</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>22.662</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-8.638</u>
Saldo mutaties	<u>-8.638</u>
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	43.871
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-29.847</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>14.024</u>
Immateriële vaste activa: Economische levensduur	
	Overige im- materiële vaste activa
Afschrijvingspercentage	<u>20,00</u>

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	13.343
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.335</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>11.008</u></u>
Mutaties	
Investeringen	3.199
Afschrijvingen	<u>-3.141</u>
Saldo mutaties	<u>58</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	16.542
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.476</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>11.066</u></u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	<u>20,00</u>
Afschrijvingspercentage	
	<u>31-12-2023</u> <u>31-12-2022</u>
	€ €

Financiële vaste activa

Waarborgsom huur kantoorruimte	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
--------------------------------	--------------	--------------

Vlottende activa

Informatieverschaffing over vorderingen

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

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>85</u>	<u>47</u>
----------------------------------	-----------	-----------

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Stichting Dit Koningskind Vakanties	<u>42.249</u>	<u>29.283</u>
-------------------------------------	---------------	---------------

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	31.853	122.699
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen legaten	27.862	93.862
Nog te ontvangen uitkeringen ziekteverzuimverzekering	3.991	2.856
Steunmaatregelen overheid	-	25.981
	<u>31.853</u>	<u>122.699</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering	20.532	13.963
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.651	1.812
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	1.720	2.233
Kruisposten	-	3.508
Diversen	714	-
	<u>25.617</u>	<u>21.516</u>
Liquide middelen		
ING Bank	426.713	471.304
Rabobank	290.317	284.364
SNS Bank	73.745	108.610
	<u>790.775</u>	<u>864.278</u>

Het bestuur heeft besloten dat de liquiditeiten niet risicodragend mogen worden belegd. De liquiditeiten staan ter vrije beschikking van de vereniging.

Passiva

Verenigingsvermogen

	Bestem- mingsreser- ves (publiek)
	€
Stand per 1 januari 2023	947.083
Mutatie uit resultaatverdeling	-196.260
Stand per 31 december 2023	<u>750.823</u>

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	370.548	-79.697
Resultaatverdeling	-265.926	-322.787
Overboeking van andere reserves	-	773.032
	<u>104.622</u>	<u>370.548</u>

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	576.535	488.000
Resultaatverdeling	69.666	88.535
	<u>646.201</u>	<u>576.535</u>

De continuïteitsreserve is gevormd ter waarborging van de continuïteit van de vereniging. In dit bedrag is rekening gehouden met 12 maanden personeelskosten, 2 jaar huisvestingslasten, ICT-kosten en een vast bedrag voor een aantal kleinere posten. Jaarlijks wordt de omvang van de continuïteitsreserve aangepast aan de ontwikkeling van deze lasten.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>56.846</u>	<u>48.079</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	35.819	37.655
Pensioenpremies	7.138	12.466
	<u>42.957</u>	<u>50.121</u>
Overige schulden		
Kosten vaststellingsovereenkomst	24.427	-
Reservering loopbaanbudget	16.358	11.031
Accountantskosten	14.328	10.695
Advieskosten	4.171	-
Inleen personeel	3.364	-
PR & Communicatie	2.038	2.723
Nettoloon	1.502	2.056
Interim management	-	4.707
Diversen	3.855	-2
	<u>70.043</u>	<u>31.210</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur:

Met De Protestantse Kerk in Nederland is een huurovereenkomst aangegaan voor een periode van 3 jaren. Huuringangsdatum: 1 januari 2019;

Het huurcontract wordt daarna stilzwijgend verlengd voor aansluitende perioden van telkens 3 jaar;

Er is sprake van een opzegtermijn van tenminste 6 maanden.

De jaarlast bedraagt met ingang van 1 januari 2019 circa € 24.914. Jaarlijkse indexatie wordt toegepast. Als zekerheidsstelling is door de huurder een waarborgsom gestort ten bedrage van € 5.000.

Garantstelling:

Vereniging Dit Koningskind staat garant voor de tekorten van de Stichting Dit Koningskind Vakanties.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
Baten			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	55.000	55.000	55.000
Giften en baten uit fondsenwerving	637.624	457.500	532.654
Overige baten	34.083	-	189
	<u>726.707</u>	<u>512.500</u>	<u>587.843</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Subsidie Fonds PGO/VWS	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>
Giften en baten uit fondsenwerving			
Contributies en vaste donateurs	261.716	285.000	274.955
Giften	156.214	92.500	100.414
Bijdrage kerken	147.088	80.000	79.407
Legaten	72.606	-	77.878
	<u>637.624</u>	<u>457.500</u>	<u>532.654</u>
Overige baten			
Omzet advertenties	2.246	-	-
Overige baten	31.837	-	189
	<u>34.083</u>	<u>-</u>	<u>189</u>
Overige bedrijfsopbrengsten			
Steunmaatregelen overheid	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>743</u>
Lonen			
Brutosalarissen	443.980	394.490	427.066
Interim management	67.474	-	57.906
Kosten vaststellingsovereenkomst	24.427	-	-
Vrijwilligersvergoeding	525	-	-
	<u>536.406</u>	<u>394.490</u>	<u>484.972</u>
Uitkeringen ziekteverzuimverzekering	-57.515	-	-10.163
Doorbelaste loonkosten Stichting Dit Koningskind	-	-	-
Vakanties	-81.210	-85.000	-82.605
Correctie lonen project vernieuwing	-75.063	-	-72.762
	<u>322.618</u>	<u>309.490</u>	<u>319.442</u>

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringen	71.471	75.820	75.074
Ziekteverzuimverzekering	16.849	17.500	16.690
	<u>88.320</u>	<u>93.320</u>	<u>91.764</u>
Correctie sociale lasten project vernieuwing	-14.308	-	-15.048
	<u>74.012</u>	<u>93.320</u>	<u>76.716</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremies	39.470	38.370	38.708
Correctie pensioenlasten project vernieuwing	-7.108	-	-5.091
	<u>32.362</u>	<u>38.370</u>	<u>33.617</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Overige immateriële vaste activa	<u>8.638</u>	<u>8.770</u>	<u>8.763</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>3.141</u>	<u>2.050</u>	<u>2.256</u>
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	98.803	42.033	54.920
Huisvestingskosten	24.017	23.904	22.103
PR & Communicatie	255.734	169.150	193.627
Kantoorkosten	55.203	47.350	50.108
Algemene kosten	43.722	36.850	44.546
Bestuurskosten	3.477	6.770	10.763
Overige kosten	3.060	-	5.977
	<u>484.016</u>	<u>326.057</u>	<u>382.044</u>

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Inleen personeel	69.763	4.000	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	13.575	11.053	13.858
Studie- en opleidingskosten	5.975	15.000	30.141
Kosten salarisadministratie	5.277	4.500	5.704
Arbodienst	1.881	1.330	2.765
Geschenken personeel	1.610	2.000	1.408
Kostenvergoedingen	960	900	525
Personeelsfeest	767	1.250	1.467
Wervingskosten personeel	95	-	2.371
Diversen	4.771	2.000	2.036
	<u>104.674</u>	<u>42.033</u>	<u>60.275</u>
Correctie overige peresoneelskosten project vernieuwing	-5.871	-	-5.355
	<u>98.803</u>	<u>42.033</u>	<u>54.920</u>
Huisvestingskosten			
Huur kantoorruimte	19.739	20.280	18.107
Servicekosten	10.282	9.600	9.522
	<u>30.021</u>	<u>29.880</u>	<u>27.629</u>
Doorberekende kosten Stichting Dit Koningskind Vakanties	-6.004	-5.976	-5.526
	<u>24.017</u>	<u>23.904</u>	<u>22.103</u>
PR & Communicatie			
Kosten project vernieuwing	102.954	60.000	102.697
Kosten PR & Communicatie algemeen	61.051	45.000	20.887
Kosten PR fondsenwerving	35.721	5.000	-
Representatiekosten	24.038	1.250	1.607
Kleur (verenigingsblad)	15.541	55.000	49.517
Kosten herinneringmail	7.015	-	-
Reclame en advertentiekosten	5.275	2.900	3.386
Kosten webinars	2.611	-	3.406
Kosten bloggers	580	-	150
Ontdekzondag	395	-	75
Reis- en verblijfkosten	374	-	111
Betalingsverschillen	179	-	1.046
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-	305
Kosten algemene projecten	-	-	3.075
Kosten giftenactie	-	-	7.365
	<u>255.734</u>	<u>169.150</u>	<u>193.627</u>

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

	Uitkomst 2023	Begroting 2023	Uitkomst 2022
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	24.846	15.000	20.332
Ledenadministratie incl. outsourcing	18.734	18.600	18.388
Porti	3.382	2.500	2.535
Abonnementen en contributies	2.837	4.000	3.877
Telefoon- en internetkosten	2.559	3.500	3.759
Kantoorbenodigdheden	1.819	2.250	1.944
Drukwerk	1.026	1.500	-727
	<u>55.203</u>	<u>47.350</u>	<u>50.108</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	25.773	20.700	26.865
Accountantskosten	8.232	7.500	8.307
Rente en kosten bank	4.847	5.150	5.134
Verzekeringen	3.071	2.500	2.498
Advieskosten	1.799	1.000	1.742
	<u>43.722</u>	<u>36.850</u>	<u>44.546</u>
Bestuurskosten			
Reis- en vergaderkosten	2.061	1.770	3.058
Bestuurkosten	1.416	5.000	7.705
	<u>3.477</u>	<u>6.770</u>	<u>10.763</u>
Overige kosten			
Cursussen, gespreksgroepen en lezingen	2.823	-	2.085
Ontmoetingsdagen	237	-	3.892
	<u>3.060</u>	<u>-</u>	<u>5.977</u>
Financiële baten en lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Overige rentebaten	<u>1.820</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige rentebaten			
Rente banken	<u>1.820</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Vereniging Dit Koningskind
te Utrecht**

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Uitkomst 2023</u>	<u>Uitkomst 2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>7,96</u>	<u>8,19</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>7,96</u></u>	<u><u>8,19</u></u>