

**Stichting Zomerkind
Het bestuur
Van Oldenbarneveldstraat 10b
3264VB NIEUW BEIJERLAND**

Jaarstukken 2023

**Stichting Zomerkind
Het bestuur
Van Oldenbarneveldstraat 10b
3264VB NIEUW BEIJERLAND**

Jaarstukken 2023

	Pagina
Jaarverslag bestuur	2
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	4
1.2 Algemeen	6
1.3 Resultaatvergelijking	7
1.4 Begrotingsoverzicht	9
1.5 Financiële positie	10
1.6 Kengetallen	11
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	12
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	14
2.3 Toelichting op de balans	19
2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten	25
3. Bijlagen	
3.1 Rekening Courant met CZ	28
3.2 Bijlage WNT	29

Stichting Zomerkind
Het bestuur
Van Oldenbarneveldstraat 10b
3264VB NIEUW BEIJERLAND

Referentie: RB
Betreft: jaarrekening 2023

Willemstad, 15 maart 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

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 Beoordelingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Zomerkind te Nieuw-Beijerland beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als noodzakelijk geacht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 mei 2010 werd de stichting Stichting Zomerkind per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50057685.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Zomerkind wordt in artikel 3, tweede lid van de statuten als volgt omschreven:

Het realiseren en exploiteren van een kinderdagdagcentrum PLUS voor kinderen met een ernstige meervoudige beperking en ontwikkelcentrum PLUS voor volwassenen met een ernstige meervoudige beperking en voorts al hetgeen dat daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

J.C.A. Takkenkamp

G.J.R. Hordijk (voorzitter)

M. Kohle- in 't veld (secretaris)

J. Krijgsman

J. Krijgsman

Beoordelingsverklaring

De stichting voldoet nu twee jaar op rij aan de criteria welke gesteld worden aan een kleine onderneming. De WTZI artikel 3 regeling verslaggeving eist voor kleine ondernemingen een volledige jaarrekening met een beoordelingsverklaring van een daartoe bevoegde accountant.

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	822.397	100,0%	840.756	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	822.397	100,0%	840.756	100,0%
Lonen en salarissen	469.825	57,1%	433.643	51,6%
Sociale lasten	76.424	9,3%	68.730	8,2%
Pensioenlasten	38.288	4,7%	38.256	4,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.491	3,0%	33.720	4,0%
Overige personeelskosten	71.080	8,6%	54.022	6,4%
Huisvestingskosten	48.732	5,9%	30.041	3,6%
Exploitatiekosten	10.190	1,2%	12.110	1,4%
Verkoopkosten	1.841	0,2%	5.478	0,7%
Autokosten	36.930	4,5%	32.645	3,9%
Kantoorkosten	14.911	1,8%	9.999	1,2%
Algemene kosten	36.116	4,4%	35.775	4,3%
Beheerslasten	828.828	100,7%	754.419	89,9%
Exploitatieresultaat	-6.431	-0,7%	86.337	10,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.706	-1,8%	-13.522	-1,6%
Som der financiële baten en lasten	-14.706	-1,8%	-13.522	-1,6%
Resultaat	-21.137	-2,5%	72.815	8,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	822.397	100,0%	849.222	101,0%
Bruto exploitatieresultaat	822.397	100,0%	849.222	101,0%
Lonen en salarissen	469.825	57,1%	599.000	71,3%
Sociale lasten	76.424	9,3%	-	0,0%
Pensioenlasten	38.288	4,7%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.491	3,0%	33.712	4,0%
Overige personeelskosten	71.080	8,6%	56.100	6,7%
Huisvestingskosten	48.732	5,9%	47.060	5,6%
Exploitatiekosten	10.190	1,2%	20.450	2,4%
Verkoopkosten	1.841	0,2%	5.700	0,7%
Transportkosten	36.930	4,5%	24.800	3,0%
Kantoorkosten	14.911	1,8%	34.200	4,1%
Algemene kosten	36.116	4,4%	15.700	1,9%
Beheerslasten	828.828	100,7%	836.722	99,7%
Exploitatieresultaat	-6.431	-0,7%	12.500	1,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.706	-1,8%	-12.500	-1,5%
Som der financiële baten en lasten	-14.706	-1,8%	-12.500	-1,5%
Resultaat	-21.137	-2,5%	-	-0,2%

1.4 Begrotingsoverzicht

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

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	822.397	849.222	840.756	855.298
Bruto exploitatieresultaat	822.397	849.222	840.756	855.298
Lonen en salarissen	469.825	599.000	433.643	435.000
Sociale lasten	76.424	-	68.730	68.000
Pensioenlasten	38.288	-	38.256	30.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.491	33.712	33.720	25.000
Overige personeelskosten	71.080	56.100	54.022	64.000
Huisvestingskosten	48.732	47.060	30.041	42.000
Exploitatiekosten	10.190	20.450	12.110	22.875
Verkoopkosten	1.841	5.700	5.478	4.000
Autokosten	36.930	24.800	32.645	63.604
Kantoorkosten	14.911	34.200	9.999	10.000
Algemene kosten	36.116	15.700	35.775	32.000
Beheerslasten	828.828	836.722	754.419	796.479
Exploitatieresultaat	-6.431	12.500	86.337	58.819
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.706	-12.500	-13.522	-13.000
Som der financiële baten en lasten	-14.706	-12.500	-13.522	-13.000
Resultaat	-21.137	-	72.815	45.819

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	7.421		12.117	
Liquide middelen	<u>211.131</u>		<u>238.141</u>	
Liquiditeitssaldo		218.552		250.258
Af: kortlopende schulden		<u>232.507</u>		<u>162.703</u>
Werkkapitaal		-13.955		87.555
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>677.968</u>		<u>700.105</u>	
		<u>677.968</u>		<u>700.105</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>664.013</u>		<u>787.660</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		464.423		485.560
Voorzieningen		33.892		33.892
Langlopende schulden		<u>165.698</u>		<u>268.208</u>
		<u>664.013</u>		<u>787.660</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 101.510.

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

Hoogachtend,
Het Kompas Accountants en Adviseurs

Drs. M. Beijer RA
Accountant

Stichting Zomerkind te Nieuw beijerland

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	631.450		640.101	
Inventaris	46.008		59.310	
Vervoermiddelen	<u>510</u>		<u>694</u>	
		677.968		700.105
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	6.169		7.627	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	207		-	
Overlopende activa	<u>1.045</u>		<u>4.490</u>	
		7.421		12.117
<i>Liquide middelen</i>		211.131		238.141
Totaal activazijde		<u><u>896.520</u></u>		<u><u>950.363</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 15 maart 2024

Nieuw beijerland,
Stichting Zomerkind

J.C.A. Takkenkamp

J Krijgsman

M. Kohle- in 't veld (secretaris)

J. Krijgsman

G.J.R. Hordijk (voorzitter)

Stichting Zomerkind te Nieuw beijerland

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>464.423</u>	464.423	<u>485.560</u>	485.560
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>33.892</u>	33.892	<u>33.892</u>	33.892
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	-		80.300	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>165.698</u>	165.698	<u>187.908</u>	268.208
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	96.651		22.274	
Handelscrediteuren	16.353		36.304	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.752		36.425	
Overlopende passiva	<u>95.751</u>	232.507	<u>67.700</u>	162.703
Totaal passivazijde		<u><u>896.520</u></u>		<u><u>950.363</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 15 maart 2024

Nieuw beijerland,
Stichting Zomerkind

J.C.A. Takkenkamp

M. Kohle- in 't veld (secretaris)

J. Krijgsman

G.J.R. Hordijk (voorzitter)

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	801.703	831.203	793.187
Giften en baten uit fondsenwerving	20.694	15.019	47.569
Overige baten	-	3.000	-
Baten	822.397	849.222	840.756
Bruto exploitatieresultaat	822.397	849.222	840.756
Lonen en salarissen	469.825	599.000	433.643
Sociale lasten	76.424	-	68.730
Pensioenlasten	38.288	-	38.256
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.491	33.712	33.720
Overige personeelskosten	71.080	56.100	54.022
Huisvestingskosten	48.732	47.060	30.041
Exploitatiekosten	10.190	20.450	12.110
Verkoopkosten	1.841	5.700	5.478
Autokosten	36.930	24.800	32.645
Kantoorkosten	14.911	34.200	9.999
Algemene kosten	36.116	15.700	35.775
Beheerslasten	828.828	836.722	754.419
Exploitatieresultaat	-6.431	12.500	86.337
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.706	-12.500	-13.522
Som der financiële baten en lasten	-14.706	-12.500	-13.522
Resultaat	-21.137	-	72.815
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-21.137	-	72.815
	-21.137	-	72.815

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 15 maart 2024

Nieuw beijerland,
Stichting Zomerkind

J.C.A. Takkenkamp

M. Kohle- in 't veld (secretaris)

J. Krijgsman

G.J.R. Hordijk (voorzitter)

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zomerkind, statutair gevestigd te Nieuw-Beijerland, bestaan voornamelijk uit:

-kinderdagcentrum voor kinderen met meervoudige beperkingen

-ontwikkelcentrum voor dagbegeleiding aan jongvolwassenen met meervoudige beperkingen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Van Oldenbarneveldstraat 10b en de Middelstraat 13 te Nieuw-Beijerland.

Statutair Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Zomerkind, statutair gevestigd te Nieuw-Beijerland is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50057685.

Correctie Afschrijvingen

De stichting heeft op gebouwen aan de Van Oldenbarneveldstraat nooit afgeschreven. Dit is in strijd met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Het gaat om een jaarlijkse afschrijving van € 8.652,- per jaar. De totale vanaf 2014 ten onrechte niet in de jaarrekening opgenomen afschrijving is € 49.709.

De correctie met betrekking tot voorgaande jaren € 49.709,- is rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen gebracht in het boekjaar 2021.

In verband met de vergelijkbaarheid van de resultaten is de afschrijving in 2021 dienovereenkomstig aangepast

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Activa en passiva 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

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.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Pensioenen

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

Afschrijving op materiële vaste activa

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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

2.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	726.621	187.749	67.150	981.520
Cumulatieve afschrijvingen	-86.520	-128.439	-66.456	-281.415
Boekwaarde per 1 januari	<u>640.101</u>	<u>59.310</u>	<u>694</u>	<u>700.105</u>
Investerings	-	2.354	-	2.354
Afschrijvingen	-8.651	-15.656	-184	-24.491
Mutaties 2023	<u>-8.651</u>	<u>-13.302</u>	<u>-184</u>	<u>-22.137</u>
Aanschafwaarde	726.621	190.103	67.150	983.874
Cumulatieve afschrijvingen	-95.171	-144.095	-66.640	-305.906
Boekwaarde per 31 december	<u>631.450</u>	<u>46.008</u>	<u>510</u>	<u>677.968</u>
Afschrijvingspercentages:				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2 %		
Inventaris		5-33 %		
Vervoermiddelen		20 %		

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>6.169</u>	<u>7.627</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Premies pensioen	<u>207</u>	<u>-</u>
------------------	------------	----------

2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	1.045	4.490
	<u>1.045</u>	<u>4.490</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	85.804	237.814
Spaarrekening	125.000	-
Kas	327	27
Kruisposten	-	300
	<u>211.131</u>	<u>238.141</u>

2.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingsvermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	485.560	412.745
Bestemming resultaat boekjaar	-21.137	72.815
Stand per 31 december	<u>464.423</u>	<u>485.560</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Activiteitenfonds

Stand per 1 januari	-	10.000
Dotatie	-	-
Aanwending	-	-10.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze fondsen zijn bedoeld voor het reserveren van giften van donateurs verstrekt voor specifieke doelen/activiteiten van de de stichting. Hierbij worden de ontvangst van deze "geormerkte giften" gedoteerd aan het fonds en de uitgaven voor de specifieke projecten ten laste van het bestemmingsfonds gebracht.

In 2022 is het bestemmingsfonds opgeheven en zal het saldo worden aangewend voor bestedingen welke passen binnen de doelstelling van de stichting Zomerkind.

VOORZIENINGEN

Voorziening groot onderhoud

Stand per 31 december	<u>33.892</u>	<u>33.892</u>
-----------------------	---------------	---------------

Het bestuur beraadt zich over de systematiek voor deze voorziening. Op termijn is groot onderhoud voorzien aan het gebouw en het zwembad.

2.3 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Andere obligatie- en onderhandse leningen		
Particuliere lening	-	40.000
Onderhandse obligatie lening	-	40.300
	<u>-</u>	<u>80.300</u>

De partiuliere betreft een lening uit 2013 van € 115.000. Over het saldo is een rente verschuldigd van 3%. De lening heeft een onbepaalde looptijd en wordt stilzwijgend verlengd. Tot zekerheid verbindt de schuldenaar zich het pand aan de Wilhelminastraat 31A te Nieuw Beijerland zonder toestemming van de schuldeiser niet te vervreemden dan wel te verhuren. Het verloop is als volgt:

Hoofdsom	40.000	40.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Aflossing komend boekjaar	<u>-40.000</u>	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>40.000</u>

De lening is begin 2024 afgelost.

Onderhandse obligatie lening

Hoofdsom	40.300	40.300
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>40.300</u>	<u>40.300</u>
Aflossing	<u>-5.000</u>	-
Stand per 31 december	<u>35.300</u>	<u>40.300</u>
Aflossing komend boekjaar	<u>-35.300</u>	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>40.300</u>

Er zijn in 2013 2 soorten obligaties uitgegeven. 7 obligaties A met een nominale waarden van € 150 en 9 obligaties B met een waarde van € 5.000.

De obligatielening heeft een maximale looptijd van 15 jaar.

Op de A-obligaties wordt geen rente vergoed. Op de B-obligaties is de jaarlijkse rente 3%. Aflossing op de obligaties geschied door uitloting.

De lening is begin 2024 afgelost.

2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening	148.454	159.458
Hypothecaire lening 2	17.244	28.450
	<u>165.698</u>	<u>187.908</u>
<i>Hypothecaire lening</i>		
Stand per 1 januari	170.462	181.466
Aflossing	<u>-11.004</u>	<u>-11.004</u>
Stand per 31 december	159.458	170.462
Aflossingsverplichting 2020 respectievelijk 2021	<u>-11.004</u>	<u>-11.004</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>148.454</u>	<u>159.458</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het pand Wilhelminastraat 31A. De aflossing bedraagt € 917 per maand. Het resterend aantal termijnen 185. Als zekerheid is gesteld een hypotheek op het pand Wilhelminastraat 31 A te Nieuw-Beijerland en een pandrecht op de inventaris.

<i>Hypothecaire lening 2</i>		
Hoofdsom	48.276	48.276
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-10.344</u>	<u>-</u>
Stand per 1 januari	37.932	48.276
Opgenomen	-	-862
Aflossing	<u>-10.344</u>	<u>-9.482</u>
Stand per 31 december	27.588	37.932
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-10.344</u>	<u>-9.482</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>17.244</u>	<u>28.450</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van extra werkkapitaal. Het rentepercentage bedraagt 3,12% vast tot 1-11-2026. De aflossing bedraagt € 862,- per maand. Als zekerheid is gesteld een hypotheek op het pand Wilhelminastraat 31 A te Nieuw-Beijerland.

2.3 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
	2023	2022
	€	€
<i>Leaseverplichting</i>		
Hoofdsom	8.656	8.656
Aflossing voorgaande boekjaren	-6.858	-
Stand per 1 januari	1.798	8.656
Aflossing	-1.798	-6.868
Stand per 31 december	-	1.788
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-1.788
Langlopend deel per 31 december	-	-

Dit betreft de leaseverplichting ter financiering van een rolstoelbus. Het rentepercentage bedraagt 4,05%, vast tot en met einde lease. De termijnbetaling bedraagt € 588,94 per maand.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Obligatie- en onderhandse lening	75.303	-
Hypothecaire lening	21.348	20.486
Leaseverplichting	-	1.788
	<u>96.651</u>	<u>22.274</u>

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>16.353</u>	<u>36.304</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	23.752	28.265
Premies pensioen	-	8.160
	<u>23.752</u>	<u>36.425</u>

Overlopende passiva

Nog te ontvangen facturen	3.204	12.635
Reservering vakantiegeld	16.182	20.633
Nog te besteden geormerkte giften	27.620	22.327
Rente	7.105	7.105
Accountantskosten	7.000	5.000
Reservering vakantiedagen	34.640	-
	<u>95.751</u>	<u>67.700</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Zorg via PGB	52.883	54.328
Zorg in Natura	745.826	705.909
Nagekomen compensatie Corona 2021	2.994	32.950
	<u>801.703</u>	<u>793.187</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Giften en Donaties	19.719	33.780
Donaties	300	-
Nalatenschappen	-	10.533
Inkomsten acties	675	3.256
	<u>20.694</u>	<u>47.569</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	422.151	388.060
Bijzondere beloningen	32.498	31.035
Dotatie reserve vakantietoeslag	32.429	29.816
Overige brutolonen en salarissen	34.640	-
	<u>521.718</u>	<u>448.911</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-51.893	-15.268
	<u>469.825</u>	<u>433.643</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 11,55 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 14,2 werknemers.		
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>76.424</u>	<u>68.730</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>38.288</u>	<u>38.256</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.651	5.666
Inventaris	15.656	18.994
Vervoermiddelen	184	9.060
	<u>24.491</u>	<u>33.720</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werk	13.679	11.884
Coronakosten exclusief extra kosten personeel	-	437
Onbelaste uitkeringen	10.245	-
Kantinekosten	10.928	9.698
Reis- en verblijfkosten	-	180
Scholings- en opleidingskosten	3.238	4.508
Arbodienst	21.974	14.709
Overige personeelskosten	11.016	12.606
	<u>71.080</u>	<u>54.022</u>
Huisvestingskosten		
Huur en Service kosten Zomerplus	12.810	12.060
Onderhoud onroerend goed	233	367
Gas, water en elektra	18.526	13.695
Vaste lasten onroerend goed	-450	-9.812
Schoonmaakkosten	4.364	2.575
Overige huisvestingskosten	13.249	11.156
	<u>48.732</u>	<u>30.041</u>
Exploitatiekosten		
Huur inventaris	576	716
Onderhoud inventaris	3.740	5.796
Knutselmaterieel	1.808	1.646
Kleine aanschaffingen	4.066	3.952
	<u>10.190</u>	<u>12.110</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	956	2.533
Relatiegeschenken	885	2.945
	<u>1.841</u>	<u>5.478</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	4.697	4.474
Reparatie en onderhoud	2.694	407
Verzekering	2.076	3.343
Motorrijtuigenbelasting	3.802	3.608
Autokosten 5	16	-
Bekeuringen	-	41
Overige autokosten	23.645	20.772
	<u>36.930</u>	<u>32.645</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	674	486
Telecommunicatie	1.475	1.636
Kosten automatisering	3.963	3.487
Contributies en abonnementen	8.799	4.390
	<u>14.911</u>	<u>9.999</u>
Algemene kosten		
Accountant en Administratie	20.433	21.886
Administratiekosten	7.850	-
Juridische kosten	679	-
Algemene kosten	-831	3.518
Zakelijke verzekeringen	7.985	10.371
	<u>36.116</u>	<u>35.775</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente hypothecaire leningen	11.042	12.192
Rente en Bankkosten	1.214	1.330
Rente obligatie lening	2.450	-
	<u>14.706</u>	<u>13.522</u>

3.1 Rekening Courant met CZ

<u>Verloop rekening courant met CZ 2023</u>				
	Nr.	Per. Omschrijving	Debet	Credit
Beginbalans				23.378,08
	1	12 vrijval CZ schuld 2022	2.993,00	
	2	12 correcties ZIN in aansluiting op Nacalculatie	8.484,68	
	3	12 correcties per.5/8/11-2023	333,30	
	4	12 omzet dec.2023	54.777,32	
	5	11 CZ nov.2023	60.883,45	
	6	12 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR DECEMBER		62.569,05
	7	11 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR NOVEMBER		62.569,05
	8	11 CAK AANV VOORSCHOT IGR		7.349,70
	9	10 omzet okt.2023	68.250,72	
	10	10 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR OKTOBER		61.834,08
	11	9 ZIN sept.2023	64.692,93	
	12	9 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR SEPTEMBER		49.039,20
	13	8 omzet aug. 2023	65.895,40	
	14	7 omzet juli 2023	53.478,85	
	15	9 CAK AANV VOORSCHOT IGR		4.705,43 2022
	16	8 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR AUGUSTUS		63.433,44
	17	8 CAK AANV VOORSCHOT IGR		5.790,19
	18	7 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR JULI		55.711,07
	19	6 omzet juni 2023	66.709,97	
	20	6 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR JUNI		44.444,72
	21	5 omzet mei 2023	58.218,11	
	22	5 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR MEI		67.617,62
	23	4 omzet april 2023	54.932,78	
	24	3 ZIN mrt 2023	60.982,01	
	25	2 ZIN feb.2023	58.376,51	
	26	4 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR APRIL	25090,87	67.617,52 2022
	27	3 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR MAART		67.617,62
	28	2 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR FEBRUARI		67.617,62
	29	1 ZIN jan.2023	69.807,58	
	30	1 CAK MAANDVOORSCHOT IGR BETR JANUARI		67.617,62
Totaal			773.907,48	778.912,01
Eindsaldo				5.004,53
<u>Afrekening 2023</u>				
WLZ opbrengsten		745823		
Ontvangen voorschotten		750829		
Verschuldigd aan CZ		-5005		

3.2 Bijlage WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. De verantwoordingsgegevens zijn in deze bijlage opgenomen.

De WNT is van toepassing op Stichting Zomerkind. Het voor Stichting Zomerkind toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 124.000. (Sector Zorg- en Jeugdhulp).