

Stichting Vakantievreugd
Kampstraat 2A
9411 KS Beilen

Financieel verslag 2022

Dossiernummer: 18008
Kenmerk: WS/EL
Datum: 3 april 2023



INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Ondertekening	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	17

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
2	Berekening omzetbelasting

RAPPORT

Stichting Vakantievreugd
Kampstraat 2A
9411 KS Beilen

Beilen, 3 april 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Vakantievreugd te Beilen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 ALGEMEEN

2.1 Oprichting

Stichting Vakantievreugd is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41017940

2.2 Doelstelling

De doelstelling van Stichting Vakantievreugd wordt als volgt omschreven:

Vakantievreugd is een stichting die zonder winstoogmerk begeleide vakanties organiseert voor mensen met een verstandelijke beperking.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 17.738 tegenover € 86.785 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	306.213	100,0	273.867	100,0
Kostprijs van de omzet	-	-	86	-
Bruto-omzetresultaat	306.213	100,0	273.781	100,0
Bijdragen derden kampgelden	68.000	22,2	28.152	10,3
Subsidies/giften	23.113	7,6	51.754	18,9
Kosten				
Personeelskosten	133.745	43,7	112.653	41,1
Afschrijvingen	6.955	2,3	8.009	2,9
Huisvestingskosten	526	0,2	504	0,2
Kosten inventaris	93	-	133	0,1
Kantoorkosten	35.076	11,5	20.631	7,5
Kampkosten	184.903	60,4	163.717	59,8
Instructiedagen	5.887	1,9	416	0,2
Promotiekosten	2.121	0,7	30	-
Algemene kosten	9.573	3,1	4.350	1,6
	378.879	123,8	310.443	113,4
Bedrijfsresultaat	18.447	6,0	43.244	15,8
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-366	-0,1	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-343	-0,1	-406	-0,2
	-709	-0,2	-406	-0,2
Resultaat	17.738	5,8	42.838	15,6
Bijzondere baten	-	-	43.947	16,1
Resultaat	17.738	5,8	86.785	31,7

4 FINANCIËLE POSITIE

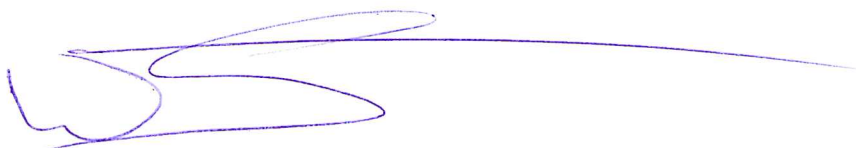
Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		229.867		212.129
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		26.654		33.609
Werkkapitaal		<u>203.213</u>		<u>178.520</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	56.305		24.141	
Liquide middelen	<u>193.908</u>		<u>216.859</u>	
		250.213		241.000
Af: kortlopende schulden		47.000		62.480
Werkkapitaal		<u>203.213</u>		<u>178.520</u>

5 ONDERTEKENING

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'W' followed by a long horizontal stroke.

W. Stevens, RB

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		11.548		13.393	
Inventaris		15.106		20.216	
			26.654		33.609
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		-		5.295	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.385		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		51.920		18.846	
			56.305		24.141
Liquide middelen	(3)		193.908		216.859
			276.867		274.609

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Algemene reserve		22.733		16.925	
Voorziening calculatieverschil		22.733		16.925	
Digitaliseringsreserve		5.000		4.332	
Annuleringsfonds		21.965		20.000	
Garantstelling trainingsdag		5.000		5.000	
Continuïteitsreserve		152.436		148.947	
			229.867		212.129
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		29.245		15.569	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		13.029		10.339	
Overige schulden en overlopende passiva		4.726		36.572	
			47.000		62.480
			276.867		274.609

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Netto-omzet	(6)	306.213	273.867
Kostprijs van de omzet	(7)	-	86
Bruto-omzetresultaat		306.213	273.781
Bijdragen derden kampgelden	(8)	68.000	28.152
Subsidies/giften	(9)	23.113	51.754
		91.113	79.906
Kosten			
Personeelskosten	(10)	133.745	112.653
Afschrijvingen	(11)	6.955	8.009
Huisvestingskosten	(12)	526	504
Kosten inventaris	(13)	93	133
Kantoorkosten	(14)	35.076	20.631
Kampkosten	(15)	184.903	163.717
Instructiedagen	(16)	5.887	416
Promotiekosten	(17)	2.121	30
Algemene kosten	(18)	9.573	4.350
		378.879	310.443
Bedrijfsresultaat		18.447	43.244
Financiële baten en lasten	(19)	-709	-406
Resultaat		17.738	42.838
Bijzondere baten	(20)	-	43.947
Resultaat		17.738	86.785

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde.

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.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

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

Financieel resultaat

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	18.414	38.313	56.727
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.021	-18.097	-23.118
	<u>13.393</u>	<u>20.216</u>	<u>33.609</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-1.845	-5.110	-6.955
	<u>-1.845</u>	<u>-5.110</u>	<u>-6.955</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	18.414	38.313	56.727
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.866	-23.207	-30.073
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>11.548</u>	<u>15.106</u>	<u>26.654</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen alsmede de investeringen en desinvesteringen is opgenomen in de bijlage

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	5.295
	<u> </u>	<u> </u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.385	-
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	10.634	2.127
Vooruitbetaalde bedragen	41.286	16.719
	<u> </u>	<u> </u>
	51.920	18.846
	<u> </u>	<u> </u>
3. Liquide middelen		
Rabobank Verenigingsrekening NL13RABO 0302 8718 45	24.972	55.421
RegioBank Meerkeuze Sparen NL46RBRB 8806 3830 19	149.918	99.999
RegioBank Zakenrekening NL92RBRB 0825 0899 80	18.418	61.139
Kruisposten borg	600	300
	<u> </u>	<u> </u>
	193.908	216.859
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	16.925	16.817
Dotatie	5.808	108
Stand per 31 december	<u>22.733</u>	<u>16.925</u>
Voorziening calculatieverschil		
Stand per 1 januari	16.925	10.918
Dotatie	5.808	6.007
Stand per 31 december	<u>22.733</u>	<u>16.925</u>
Digitaliseringsreserve		
Stand per 1 januari	4.332	4.332
Dotatie	668	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>4.332</u>
Annuleringsfonds		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Dotatie	1.965	-
Stand per 31 december	<u>21.965</u>	<u>20.000</u>
Garantstelling trainingsdag		
Stand per 1 januari	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

	2022	2021
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	148.947	68.278
Dotatie	3.489	80.669
	<u>152.436</u>	<u>148.947</u>
Stand per 31 december	<u>152.436</u>	<u>148.947</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	29.245	15.569
	<u>29.245</u>	<u>15.569</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	4.336
Loonheffing	8.729	6.003
Pensioenen	4.300	-
	<u>13.029</u>	<u>10.339</u>
	<u>13.029</u>	<u>10.339</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	4.702	3.411
Uitgegeven waardebonnen	-	3.533
Nog terug te betalen NOW subsidie	-	16.800
Overige schulden	24	328
Vooruitontvangen giften en bijdragen	-	12.500
	<u>4.726</u>	<u>36.572</u>
	<u>4.726</u>	<u>36.572</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Netto-omzet		
Kampgelden	303.933	300.958
Annuleringen vakantiegangers	-	-29.331
Advertentie brochure	2.220	2.210
Omboekingen	60	30
	<u>306.213</u>	<u>273.867</u>
7. Kostprijs van de omzet		
Kosten annuleringen	-	86
	<u>-</u>	<u>86</u>
8. Bijdragen derden kampgelden		
Bijdrage Stichting RCOAK	7.500	2.000
Bijdrage Fundatie Van den Santheuvel, Sobbe	-	3.000
Bijdrage Dr. C.J. Vaillantfonds	10.000	6.152
Bijdrage Pasman Stichting	2.500	2.500
Bijdrage M.A.O.C. Gravin van Bylandt Stichting	2.000	2.000
Bijdrage Algemeen Welzijnsfonds	-	2.500
Bijdrage Stichting de Lichtboei	8.500	5.000
Bijdrage Stichting Diorapthie	7.500	5.000
Bijdrage Stichting W.M. de Hoop	5.000	-
Bijdrage DJK Reek Versteegh Stichting	4.000	-
Bijdrage Prinsen Geerligs Stichting	7.500	-
Bijdrage Amatia Stichting	2.500	-
Bijdrage Arie van Wijngaarden	2.500	-
Bijdrage Sluyterman van Loo	8.500	-
	<u>68.000</u>	<u>28.152</u>

	2022	2021
	€	€
9. Subsidies/giften		
Bijdrage Rabofonds	-	1.535
Bijdrage Gemeente Midden Drenthe	-	30.000
Bijdrage KansPlus Drenthe	-	4.000
Bijdrage Gemeente Aa & Hunze	-	360
Bijdrage Stichting Vrienden van Cosis	-	1.534
Bijdrage Stichting Vrienden van Van Boeijen	-	1.710
Bijdrage R.D.O. Balije van Utrecht	5.100	-
Bijdrage Stichting Familie de Maar	3.000	1.550
Bijdrage Stichting Wildervank Fonds	3.500	2.500
Bijdrage Cosis	5.933	4.858
Bijdrage De Trans	1.305	1.457
Bijdrage Van Boeijen	1.725	1.700
Overige bijdragen	50	550
Bijdrage Rotary Club Beilen	2.500	-
	<u>23.113</u>	<u>51.754</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	127.142	107.935
Overige personeelskosten	6.603	4.718
	<u>133.745</u>	<u>112.653</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	119.529	102.088
Vakantietoeslag	7.613	5.847
	<u>127.142</u>	<u>107.935</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	2.042	1.008
Verzuimverzekering	4.134	3.290
Overige personeelskosten	427	420
	<u>6.603</u>	<u>4.718</u>

11. Afschrijvingen

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.845	1.845
Inventaris	5.110	6.164
	<u>6.955</u>	<u>8.009</u>

Overige bedrijfskosten

12. Huisvestingskosten

Gemeentelijke belastingen	314	316
Onderhoud onroerend goed	212	188
	<u>526</u>	<u>504</u>

13. Kosten inventaris

Onderhoud inventaris	93	133
----------------------	----	-----

14. Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	3.686	3.348
Portokosten	3.311	4.938
Telecommunicatie	1.073	1.301
Kosten automatisering	9.874	5.097
Drukwerk	5.764	5.796
Transmissiekosten	11.158	-
Kantinekosten	210	151
	<u>35.076</u>	<u>20.631</u>

15. Kampkosten

Accommodatiekosten	53.152	67.492
Vervoerskosten	32.294	27.808
Verblijfskosten	34.000	34.165
Meerkosten door beperking	57.762	30.761
Reis- en bagageverzekeringen	2.039	-790
Kosten voorbereidingen vakanties	98	7
Aanvullingen spelkisten/EHBO-tas	2.816	1.961
Reiskosten vrijwilligers	2.742	2.313
	<u>184.903</u>	<u>163.717</u>

	2022	2021
	€	€
16. Instructiedagen		
Kosten instructiedagen	5.081	416
Reiskosten Instructiedagen	806	-
	<u>5.887</u>	<u>416</u>
17. Promotiekosten		
Promotiemateriaal	<u>2.121</u>	<u>30</u>
18. Algemene kosten		
Advieskosten	311	351
Administratiekosten	961	1.684
Bestuurskosten	1.411	413
Attentie vrijwilligers	5.126	1.111
Zakelijke verzekeringen	1.175	326
Beperkt aftrekbare kosten	-	465
Overige algemene kosten	589	-
	<u>9.573</u>	<u>4.350</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Negatieve rente	<u>-366</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	-343	-361
Rentelast fiscus	-	-45
	<u>-343</u>	<u>-406</u>
20. Bijzondere baten		
Ontvangen NOW	-	27.532
Ontvangen TVL	-	16.415
	<u>-</u>	<u>43.947</u>

BIJLAGEN

1. Overzicht vaste activa

Omschrijving	Percentage	Aanschafwaarde	Afschrijving vorige jaren		Investering	Afschrijving	Desinvestering	Boekwaarde eind	Cumulatieve afschrijvingen
Materiële vaste activa									
Verbouwingen									
Verbouwing Vinke I	10,00	3.915	1.079	2.836		393		2.443	1.472
Verbouwing Bert Blokzijl	10,00	2.135	588	1.547		214		1.333	803
Verbouwing Bleyenbergh	10,00	2.751	757	1.994		275		1.719	1.032
Verbouwing Pet I (keuken)	10,00	6.880	1.866	5.014		689		4.325	2.555
Verbouwing Vinke II	10,00	1.488	403	1.085		149		936	552
verbouwing Pet II	10,00	1.245	328	918		125		793	452
Subtotaal		18.414	5.021	13.393		1.845		11.548	6.866
Inventaris									
Vouwtasjes	20,00	5.370	5.123	247		247		-	5.370
HP 250 G5 Core	20,00	654	574	80		80		-	654
Teambeelden	20,00	705	618	87		87		-	705
Dotsolutions Programma digitalisering	20,00	8.878	5.647	3.231		1.788		1.444	7.434
Kantoormeubilair etc.	10,00	16.293	4.417	11.877		1.631		10.245	6.048
Aanpassen waden patch 12-04 en notebook etc.	20,00	1.140	497	642		221		421	719
Dell optiplex 3070 SFF etc.	20,00	1.604	659	945		323		623	981
Dell Latitude 3590 computer	20,00	734	290	444		147		297	437
Dell Vostro 3590 computer	20,00	720	249	471		144		327	393
Toshiba kleurendruksysteem	20,00	2.215	23	2.192		443		1.749	466
Subtotaal		38.313	18.097	20.216		5.110		15.106	23.207
Totaal		56.727	23.117	33.609		6.955		26.654	30.073

2. Berekening Omzetbelasting

JAAROVERZICHT 2022			
1. Door mij verrichte leveringen/diensten:			
Binnenland			
1a	21 %		
1b	9 %		
1c	%		
1e	%		
2 Heffingverlegd naar mij			
Prive-gebruik			

	Omzet	Belasting
	2.220,00	466,00
	312.896,00	28.160,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00

Buitenland	
3a Export buiten EU	
3b Export binnen EU	
3c Installatie/televerkoop binnen EU	
4a Import buiten EU	
4b Import vanuit EU	
	28.626,00

VOORBELASTING	
21 %	17.493,00
9 %	9.894,00
Belasting gel. onroerend goed	
Voorbelasting 2, 4a en 4b	
	- 27.387,00
	1.239,00
*)	0,00
Verschuldigd / Te ontvangen	1.239,00

BETALINGEN volgens aangiften:	
Januari	
Februari	
Maart / 1e kwartaal	19.662,00
April	
Mei	
Juni / 2e kwartaal	-2.111,00
Juli	
Augustus	
September / 3e kwartaal	-11.927,00
Oktober	
November	
December / 4e kwartaal	-3.562,00
	2.062,00
Nog verschuldigd / Te ontvangen	-823,00

Balanspositie 31/12	
December / 4e kwartaal	-3.562,00
Suppletie 2022	-823,00
	-4.385,00