

Stichting Vakantievreugd
Kampstraat 2A
9411 KS Beilen

Financieel verslag 2023

Dossiernummer: 18008
Kenmerk: WS/EL
Datum: 10 april 2024



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 2023	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	18

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

RAPPORT

Stichting Vakantievreugd
Kampstraat 2A
9411 KS Beilen

Beilen, 10 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 bedraagt € 7.207 tegenover € 17.738 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	348.038	100,0	306.213	100,0
Bijdragen derden kampgelden	50.500	14,5	68.000	22,2
Subsidies/giften	12.308	3,5	23.113	7,6
Kosten				
Personeelskosten	140.039	40,2	133.745	43,7
Afschrijvingen	6.198	1,8	6.955	2,3
Huisvestingskosten	647	0,2	526	0,2
Kosten inventaris	107	-	93	-
Kantoorkosten	29.035	8,3	35.076	11,5
Kampkosten	205.541	59,1	184.903	60,4
Instructiedagen	5.664	1,6	5.887	1,9
Promotiekosten	7.782	2,2	2.121	0,7
Algemene kosten	9.436	2,7	9.573	3,1
	<u>404.449</u>	<u>116,1</u>	<u>378.879</u>	<u>123,8</u>
Bedrijfsresultaat	6.397	1,9	18.447	6,0
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.089	0,3	-366	-0,1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-279	-0,1	-343	-0,1
	<u>810</u>	<u>0,2</u>	<u>-709</u>	<u>-0,2</u>
Resultaat	<u>7.207</u>	<u>2,1</u>	<u>17.738</u>	<u>5,8</u>
Bijzondere baten	-	-	-	-
Resultaat	<u><u>7.207</u></u>	<u><u>2,1</u></u>	<u><u>17.738</u></u>	<u><u>5,8</u></u>

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	239.404		229.867	
Project Goed Geregeld	5.000		-	
		244.404		229.867
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		21.236		26.654
Werkkapitaal		223.168		203.213
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	1.149		-	
Vorderingen	97.710		56.305	
Liquide middelen	196.870		193.908	
		295.729		250.213
Af: kortlopende schulden		72.561		47.000
Werkkapitaal		223.168		203.213

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 that ends in a small loop.

W. Stevens, RB

JAARREKENING

Financieel verslag 2023 van Stichting Vakantievreugd te Beilen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Verbouwingen	9.703		11.548	
Inventaris	11.533		15.106	
		21.236		26.654
Vlottende activa				
Voorraden (2)				
		1.149		-
Vorderingen (3)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	4.820		4.385	
Overige vorderingen en overlopende activa	92.890		51.920	
		97.710		56.305
Liquide middelen (4)				
		196.870		193.908
		<u>316.965</u>		<u>276.867</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)			
Algemene reserve	22.733		22.733	
Voorziening calculatieverschil	22.733		22.733	
Digitaliseringsreserve	10.000		5.000	
Annuleringsfonds	25.000		21.965	
Garantstelling trainingsdag	5.000		5.000	
Continuïteitsreserve	153.938		152.436	
		239.404		229.867
Project Goed Geregeld				
Project Goed Geregeld 2024		5.000		-
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	53.839		29.245	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	11.746		13.029	
Overige schulden en overlopende passiva	6.976		4.726	
		72.561		47.000
		<u>316.965</u>		<u>276.867</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Netto-omzet	(7)	348.038	306.213
Bijdragen derden kampgelden	(8)	50.500	68.000
Subsidies/giften	(9)	12.308	23.113
		<u>62.808</u>	<u>91.113</u>
Kosten			
Personeelskosten	(10)	140.039	133.745
Afschrijvingen	(11)	6.198	6.955
Huisvestingskosten	(12)	647	526
Kosten inventaris	(13)	107	93
Kantoorkosten	(14)	29.035	35.076
Kampkosten	(15)	205.541	184.903
Instructiedagen	(16)	5.664	5.887
Promotiekosten	(17)	7.782	2.121
Algemene kosten	(18)	9.436	9.573
		<u>404.449</u>	<u>378.879</u>
Bedrijfsresultaat		6.397	18.447
Financiële baten en lasten	(19)	810	-709
Resultaat		<u>7.207</u>	<u>17.738</u>
Bijzondere baten		-	-
Resultaat		<u><u>7.207</u></u>	<u><u>17.738</u></u>

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.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	18.414	38.313	56.727
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.866	-23.207	-30.073
	<u>11.548</u>	<u>15.106</u>	<u>26.654</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	780	780
Afschrijvingen	-1.845	-4.353	-6.198
	<u>-1.845</u>	<u>-3.573</u>	<u>-5.418</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	18.414	39.093	57.507
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.711	-27.560	-36.271
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>9.703</u>	<u>11.533</u>	<u>21.236</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Verbouwingen			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. Voorraden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Promotieartikelen	1.149	-
	<u>1.149</u>	<u>-</u>

3. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	4.820	4.385
	<u>4.820</u>	<u>4.385</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	12.911	10.634
Vooruitbetaalde bedragen	79.979	41.286
	<u>92.890</u>	<u>51.920</u>

4. Liquide middelen

Rabobank Verenigingsrekening NL13RABO 0302 8718 45	-	24.972
RegioBank Meerkeuze Sparen NL46RBRB 8806 3830 19	175.208	149.918
RegioBank Zakenrekening NL92RBRB 0825 0899 80	21.262	18.418
Kruisposten borg	400	600
	<u>196.870</u>	<u>193.908</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	22.733	16.925
Dotatie	-	5.808
Stand per 31 december	<u>22.733</u>	<u>22.733</u>
Voorziening calculatieverschil		
Stand per 1 januari	22.733	16.925
Dotatie	-	5.808
Stand per 31 december	<u>22.733</u>	<u>22.733</u>
Digitaliseringsreserve		
Stand per 1 januari	5.000	4.332
Dotatie	5.000	668
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
Annuleringsfonds		
Stand per 1 januari	21.965	20.000
Dotatie	3.035	1.965
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>21.965</u>
Garantstelling trainingsdag		
Stand per 1 januari	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Financieel verslag 2023 van Stichting Vakantievreugd te Beilen

	2023	2022
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	152.435	148.947
Dotatie	1.503	3.489
	<u>153.938</u>	<u>152.436</u>
Stand per 31 december	<u><u>153.938</u></u>	<u><u>152.436</u></u>

Project Goed Geregeld 2024

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	5.000	-
	<u>5.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

De volgende aanspraken en rechten zijn van toepassing

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>53.839</u>	<u>29.245</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	6.676	8.729
Pensioenen	<u>5.070</u>	<u>4.300</u>
	<u>11.746</u>	<u>13.029</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	5.449	4.702
Overige schulden	438	24
Vooruitontvangen giften en bijdragen	<u>1.089</u>	<u>-</u>
	<u>6.976</u>	<u>4.726</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Kampgelden	346.428	303.933
Advertentie brochure	1.610	2.220
Omboekingen	-	60
	<u>348.038</u>	<u>306.213</u>
8. Bijdragen derden kampgelden		
Bijdrage Stichting RCOAK	7.500	7.500
Bijdrage Dr. C.J. Vaillantfonds	10.000	10.000
Bijdrage Pasman Stichting	2.500	2.500
Bijdrage M.A.O.C. Gravin van Bylandt Stichting	2.000	2.000
Bijdrage RDO Balije van Utrecht	5.000	-
Bijdrage Stichting de Lichtboei	8.500	8.500
Bijdrage Stichting Dioraphthie	7.500	7.500
Bijdrage Stichting W.M. de Hoop	-	5.000
Bijdrage DJK Reek Versteegh Stichting	-	4.000
Bijdrage Prinsen Geerligts Stichting	7.500	7.500
Bijdrage Amatia Stichting	-	2.500
Bijdrage Arie van Wijngaarden	-	2.500
Bijdrage Sluyterman van Loo	-	8.500
	<u>50.500</u>	<u>68.000</u>

Financieel verslag 2023 van Stichting Vakantievreugd te Beilen

	2023	2022
	€	€
9. Subsidies/giften		
Bijdrage J. Bosma	80	-
Donatie Eindejaarsgeschenk Cosis	383	-
Gift fam. Feijer	50	-
Bijdrage R.D.O. Balije van Utrecht	-	5.100
Bijdrage Stichting Familie de Maar	-	3.000
Bijdrage Stichting Wildervank Fonds	3.000	3.500
Bijdrage Cosis	6.301	5.933
Bijdrage De Trans	1.094	1.305
Bijdrage Van Boeijen	1.400	1.725
Overige bijdragen	-	50
Bijdrage Rotary Club Beilen	-	2.500
	<u>12.308</u>	<u>23.113</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	134.624	127.142
Overige personeelskosten	5.415	6.603
	<u>140.039</u>	<u>133.745</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	133.876	119.529
Mutatie reservering vakantietoelage	748	7.613
	<u>134.624</u>	<u>127.142</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	3.907	2.042
Verzuimverzekering	5.017	4.134
IKB	439	427
Tegemoetkoming NOW	-4.199	-
Overige personeelskosten	251	-
	<u>5.415</u>	<u>6.603</u>

11. Afschrijvingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen	1.845	1.845
Inventaris	4.353	5.110
	<u>6.198</u>	<u>6.955</u>

Overige bedrijfskosten

12. Huisvestingskosten

Gemeentelijke belastingen	316	314
Onderhoud onroerend goed	331	212
	<u>647</u>	<u>526</u>

13. Kosten inventaris

Onderhoud inventaris	<u>107</u>	<u>93</u>
----------------------	------------	-----------

14. Kantoorkosten

Kantoorkosten	4.616	3.686
Portokosten	3.923	3.311
Telecommunicatie	1.190	1.073
Kosten automatisering	12.307	9.874
Drukwerk	6.612	5.764
Transmissiekosten	-	11.158
Kantinekosten	387	210
	<u>29.035</u>	<u>35.076</u>

15. Kampkosten

Accommodatiekosten	72.428	53.152
Vervoerskosten	36.310	32.294
Verblijfskosten	35.745	34.000
Meerkosten door beperking	55.601	57.762
Reis- en bagageverzekeringen	1.142	2.039
Kosten voorbereidingen vakanties	306	98
Aanvullingen spelkisten/EHBO-tas	598	2.816
Reiskosten vrijwilligers	3.411	2.742
	<u>205.541</u>	<u>184.903</u>

	2023	2022
	€	€
16. Instructiedagen		
Kosten instructiedagen	4.286	5.081
Reiskosten Instructiedagen	1.378	806
	<u>5.664</u>	<u>5.887</u>
17. Promotiekosten		
Promotiemateriaal	5.163	2.121
Vakantiemarkt	2.619	-
	<u>7.782</u>	<u>2.121</u>
18. Algemene kosten		
Advieskosten	125	311
Abonnementen	268	-
Administratiekosten	2.358	961
Bestuurskosten	2.008	1.411
Attentie vrijwilligers	1.597	5.126
Zakelijke verzekeringen	3.080	1.175
Overige algemene kosten	-	589
	<u>9.436</u>	<u>9.573</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	1.089	-366
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	-279	-343

BIJLAGEN

1. Overzicht vaste activa

Omschrijving	Percentage	Aanschafwaarde	Afschrijving vorige jaren	Boekwaarde begin	Investering	Afschrijving	Desinvestering	Boekwaarde eind	Cumulatieve afschrijvingen
Materiële vaste activa									
<u>Verbouwingen</u>									
Verbouwing Vinke I	10,00	3.915	1.472	2.443		393		2.050	1.865
Verbouwing Bert Blokzijl	10,00	2.135	803	1.333		214		1.119	1.017
Verbouwing Bleyenbergh	10,00	2.751	1.032	1.719		275		1.443	1.308
Verbouwing Pet I (keuken)	10,00	6.880	2.555	4.325		689		3.636	3.244
Verbouwing Vinke II	10,00	1.488	552	936		149		787	700
verbouwing Pet II	10,00	1.245	452	793		125		668	577
Subtotaal		18.414	6.866	11.548		1.845		9.703	8.711
<u>Inventaris</u>									
Vouwtasjes	20,00	5.370	5.370			0		0	5.370
HP 250 G5 Core	20,00	654	654			0		0	654
Teambeelden	20,00	705	705			0		0	705
Dotsolutions Programma digitalisering	20,00	8.878	7.434	1.444		1.444		0	8.878
Kantoormeubilair etc.	10,00	16.293	6.048	10.245		1.631		8.614	7.679
Aanpassen waden patch 12-04 en notebook etc.	20,00	1.140	719	421		221		200	940
Dell optiplex 3070 SFF etc.	20,00	1.604	981	623		323		300	1.304
Dell Latitude 3590 computer	20,00	734	437	297		147		150	584
Dell Vostro 3590 computer	20,00	720	393	327		144		183	537
Toshiba kleurenafdruksysteem	20,00	2.215	466	1.749		443		1.306	909
Subtotaal		38.313	23.207	15.106		4.353		10.753	27.560
Totaal		56.727	30.073	26.654		6.198		20.456	36.270