

RAPPORT

uitgebracht aan

STICHTING VAN KLEEF INSTITUUT
Prins Alexanderplein 8
3067 GC Rotterdam

Betreffende

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1 Algemeen	6
2 Resultaten	7
3 Financiële positie	9
4 Meerjarenoverzicht	11
BESTUURSVERSLAG	12
5 Bestuursverslag	13
JAARREKENING 2023	17
6 Balans per 31 december 2023	18
7 Staat van baten en lasten over 2023	20
8 Algemene toelichting	21
9 Grondslagen voor financiële verslaggeving	22
10 Toelichting op balans	24
11 Toelichting op staat van baten en lasten	27
12 Overige toelichtingen	31

ACCOUNTANTSRAPPORT



T.a.v. het bestuur van
Stichting van Kleef instituut
Prins Alexanderplein 8
3067 GC Rotterdam

Rotterdam, 22 maart 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw onderneming.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting van Kleef instituut te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting van Kleef instituut. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,



E. Schot

Accountant-Administratieconsulent

1 ALGEMEEN

Oprichting

Conform de statuten is de stichting opgericht per 18 juli 2003. De stichting is ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 24352612.

Doelstelling

De activiteiten van Stichting van Kleef instituut, statutair gevestigd te Rotterdam bestaan voornamelijk uit het bevorderen van optimale mogelijkheden tot professionele dienstverlening binnen het primaire zorgproces, voor binnen de sector Preventie en Wonen, Welzijn en Zorg werkzame personen, en al hetgeen met het een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- mevrouw A. Verkade
- de heer A. van Duijn
- mevrouw F.A. van der Sloot
- mevrouw A.L.R. de Jongh
- de heer R.A.M. Thijs
- de heer A.P. Bandel
- mevrouw J.M.A. Veldhof

Als directeur is aangesteld mevrouw E.A. Nijhof.

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 5.829, tegenover € -39.548 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	687.360	100,0	485.084	100,0
Brutomarge	687.360	100,0	485.084	100,0
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	239.007	34,8	215.588	44,4
Sociale lasten	30.747	4,5	28.791	5,9
Pensioenlasten	27.319	4,0	24.598	5,1
Andere personeelskosten	5.957	0,9	3.228	0,7
Overige bedrijfskosten				
Personeelskosten	12.124	1,8	11.760	2,4
Huisvestingskosten	25.463	3,7	20.478	4,2
Verkoopkosten	959	0,1	2.660	0,5
Kantoorkosten	34.548	5,0	21.390	4,4
Algemene kosten	20.490	3,0	16.679	3,4
Andere kosten	288.964	42,0	177.113	36,5
Som der kosten	685.578	99,7	522.285	107,7
Exploitatieresultaat	1.782	0,3	-37.201	-7,7
Financiële baten en lasten	4.047	0,6	-2.347	-0,5
Resultaat	5.829	0,8	-39.548	-8,2

VERGELIJKING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden verklaard:

	<u>2023</u>
	€
Resultaat hoger door	
Stijging brutomarge	202.276
Stijging financieel resultaat	6.394
Resultaat lager door	
Stijging personeelskosten	-30.825
Stijging overige bedrijfskosten	-132.468
Totaal toename resultaat	<u><u>45.377</u></u>

3 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	619.903	614.073
	<u>619.903</u>	<u>614.073</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Werkkapitaal	<u><u>619.903</u></u>	<u><u>614.073</u></u>

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen	96.795	19.274
Liquide middelen	752.893	836.565
Vlottende activa	<u>849.688</u>	<u>855.839</u>
Af: kortlopende schulden	229.785	241.766
Werkkapitaal	<u><u>619.903</u></u>	<u><u>614.073</u></u>

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	3,70	3,54	7,55	6,03
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	3,70	3,54	7,55	6,03

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	73	72	87	83
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	270	254	655	503

4 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Baten	687.360	485.084	501.424	494.792
Brutomarge	687.360	485.084	501.424	494.792
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	239.007	215.588	208.996	205.587
Sociale lasten	30.747	28.791	29.386	31.740
Pensioenlasten	27.319	24.598	21.404	19.573
Andere personeelskosten	5.957	3.228	2.989	4.165
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	-	297
Overige bedrijfskosten				
Personeelskosten	12.124	11.760	9.032	6.419
Huisvestingskosten	25.463	20.478	18.930	17.227
Verkoopkosten	959	2.660	1.229	838
Kantoorkosten	34.548	21.390	13.339	20.574
Algemene kosten	20.490	16.679	12.070	13.982
Andere kosten	288.964	177.113	120.966	116.898
Som der kosten	685.578	522.285	438.341	437.300
Exploitatieresultaat	1.782	-37.201	63.083	57.492
Financiële baten en lasten	4.047	-2.347	-1.410	-376
Resultaat	5.829	-39.548	61.673	57.116

BESTUURSVERSLAG

5 BESTUURSVERSLAG

ORGANISATIE EN BESTUUR

Doelstelling, beleid en activiteiten

1) Doelstelling

Het Van Kleef Instituut is sinds 2005 het kennis- en inspiratienetwerk voor zorgprofessionals in de ouderenzorg. Onze kracht is het ontwikkelen en vertalen van innovatie en kennis naar de dagelijkse praktijk van de zorgverlener op een toegankelijke, inspirerende manier. Hierbij luisteren we naar de behoefte van zorgverleners en stimuleren we het samen leren en ervaren in de praktijk.

Door het in stand houden van een kennisnetwerk, het verbinden en ondersteunen van kernpartners bij het ontwikkelen, delen en verspreiden van kennis en ervaringen en het bevorderen van de implementatie daarvan in de zorgpraktijk, ondersteunen en stimuleren we de professionele beroepsontwikkeling en deskundigheidsbevordering van verpleegkundigen en verzorgenden in de ouderenzorg.

2) Beleid en activiteiten jaarplan 2023

Elk jaar beschrijft VKI in het jaarplan de doelen, werkwijze en beoogde activiteiten voor het komende jaar. De hoofdthema's per jaar worden bepaald in een strategiesessie met het VKI-bestuur, en leden van de programmaraad en opleidingsraad vanuit de kernpartners. Deze thema's vertalen wij in praktische kennis en bijeenkomsten voor kennisdeling, en naar innovatieve onderzoeken en programma's. Zo stimuleert VKI de zorgprofessional in haar ontwikkeling.

De hoofdthema's die door bestuur, programmaraad en opleidingsraad zijn bepaald en vastgesteld voor het VKI jaarplan 2023 zijn:

1. Persoonlijk leiderschap
2. Informele zorg
3. Persoonsgerichte en complexe zorg

Om deze doelstellingen te realiseren voeren we de volgende activiteiten uit met onze partners:

(Actie)onderzoek en projecten

Hoe gaan verpleegkundigen en verzorgenden om met vernieuwingen in de zorg? Wat hebben zij nodig om hun vak goed uit te oefenen? Wij onderzoeken dit en vertalen de uitkomsten naar praktische tools, bijeenkomsten en (deels wetenschappelijke) publicaties.

Bijeenkomsten: workshops en conferenties

We organiseren workshops en conferenties over actuele thema's in de zorg. Ons aanbod sluit aan op landelijke ontwikkelingen en de strategie van onze kernpartners.

Netwerken

In de netwerkbijeenkomsten delen deelnemers tips, kennis en ervaringen over actuele thema's in hun werk. Zo leren ze actief van elkaar en komen ze tot nieuwe inzichten.

Praktische kennis en tools voor de zorgpraktijk

We ontwikkelen praktische kennis, tools en (online) leeractiviteiten voor de zorgpraktijk en delen nieuws en blogs die zorgprofessionals inspireren en verder helpen in hun vak. Bij ieder onderzoek en project bekijken we hoe we de resultaten naar de praktijk kunnen vertalen.

VKI op maat: maatwerk voor de kernpartners

VKI werkt als sparringpartner, adviseur en organisator van interne opleidings- en ontwikkelvraagstukken. Iedere kernpartner heeft hiervoor jaarlijks een eigen budget bij VKI waarvoor we activiteiten op maat voor elke partner organiseren, en we denken ook buiten dat budget graag met de partners mee.

Waar mogelijk verbinden wij al onze activiteiten in een 'blended' aanpak om de borging in de praktijk te vergroten. Opbrengsten in de vorm van kennis, inspiratie en informatie worden via de VKI-website en social media verspreid. Daarnaast investeren we veel in het netwerk van VKI, de samenwerking met onze kernpartners en externe samenwerkingspartners.

Samenstelling bestuur

3) Bestuur Stichting Van Kleef Instituut

Het Van Kleef Instituut is geregistreerd als ANBI-stichting bij de Belastingdienst. In 2023 werken er vijf betaalde medewerkers bij VKI, daarnaast worden externe projectleiders, onderzoekers en oproepkrachten flexibel ingezet. Het bestuur van het Van Kleef Instituut houdt toezicht op de uitvoering van het beleid door de directeur en op de algemene gang van zaken in de Stichting. Het bestuur vergadert hiertoe drie keer per jaar.

In 2023 bestaat het bestuur uit de volgende leden:

- Arjan Bandel, Voorzitter Raad van Bestuur Laurens
- Arnold van Duijn, Commercieel directeur STOC (penningmeester)
- Lia de Jongh, Voorzitter Raad van Bestuur Topaz
- Frida van der Sloot, Bestuursvoorzitter De Zellingen
- Ronald Thijs, Lid Raad van bestuur Careyn
- Anne Veldhof, Voorzitter Raad van Bestuur ActiVite
- Annechien Verkade, Onafhankelijk lid (voorzitter)

ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR

Resultaat activiteiten

Activiteiten verslagjaar 2023

1) Verslag van de uitgeoefende activiteiten

Sinds corona heeft VKI het ontwikkelen van praktische kennisproducten die zorgverleners en zorgteams in de praktijk kunnen gebruiken nog verder uitgebreid. Hierdoor kunnen ze op actuele thema's blijven leren tijdens hun werk op momenten die hen uitkomen.

Ook in 2023 zijn er nieuwe lespakketten ontwikkeld, die via train-de-trainerbijeenkomsten worden overgedragen aan de praktijk, o.a. over methodisch werken, 21e eeuwse vaardigheden en communiceren met mensen met dementie. Ook zijn er nieuwe trainingsfilmpjes en werkboekjes ontwikkeld, waarmee zorgverleners en teams zelf aan de slag kunnen.

Op de vernieuwde VKI website, die in 2023 is gelanceerd, is de kennis van VKI beter vindbaar. Ook kunnen bezoekers een profiel aanmaken, waarmee ze kennis op maat in hun mailbox kunnen ontvangen. Alle projecten en onderzoeken zijn herschreven en gemoderniseerd op de website.

Om wetenschappelijk onderzoek toegankelijk te maken voor zorgverleners is VKI gestart met 'VKI Vertaalt'. Dit zijn praktische factsheets voor mbo-zorgverleners waarin het onderzoek wordt vertaald naar de werkpraktijk. Er zijn twee factsheets verschenen in 2023: de invloed van zonlicht en het effect van cafeïne op cliënten.

In 2023 zijn meerdere subsidieaanvragen gehonoreerd en uitgevoerd, waaronder:

- Veerkracht en Vitaliteit
- Vervolgonderzoek Familieparticipatie

Subsidiegevers waren ZonMw en de St. BMDR, met wie VKI in 2023 een nauwe samenwerking heeft opgezet.

Enkele highlights over 2023:

- De afronding van het (subsidie-)project Onbekend Talent, waarin 10 talentvolle verzorgenden in een ontwikkeltraject (actie-)onderzoeks- en leiderschapsvaardigheden leerden en aan de slag gingen met een veranderopdracht uit hun eigen praktijk. Een pilot door VKI en Albeda, gesubsidieerd door ZonMw. Een intentie voor vervolg is uitgesproken door ZonMw.
- Het project AMOUR waarin collegiaal ondersteuners zijn opgeleid om collega's bij te staan na traumatische gebeurtenissen is succesvol afgerond. Resultaten worden in 2024 verwerkt.
- Het actieonderzoek Teamleren in de praktijk met als resultaat een 'recept voor teamleren'.
- Onderzoek Familieparticipatie bij 18 teams van de kernpartners naar bewoners/cliënten en hun familie. Onderdeel hiervan is observaties door verzorgenden in de praktijk.
- VKI organiseert per partner maatwerktrajecten gebaseerd op het jaarplan. Dit 'VKI op maat' leidt tot interessante maatwerkoplossingen voor de partners en ook weer tot gezamenlijke activiteiten, waaronder trainingen, praktische filmpjes en werkboekjes. Partners geven een hoge waardering aan activiteiten die binnen VKI op maat worden ontwikkeld.

Financiën, beloning en vermogen van de Stichting

1) Financiën Stichting Van Kleef Instituut

VKI kan haar werk doen dankzij de financiële bijdragen van de aangesloten zorgpartners. Daarnaast vragen we gericht onderzoeks- en projectsubsidies aan.

2) Beloningsbeleid

Directeur en medewerkers van het Van Kleef Instituut worden beloond volgens de geldende afspraken in de CAO VVT, verpleeg- en verzorgingshuizen en thuiszorg. Bestuurders van het Van Kleef Instituut werken onbezoldigd; de twee onafhankelijke leden ontvangen een vergoeding volgens de regels van de Belastingdienst.

3) Vermogen

Het Van Kleef Instituut heeft een bestemmingsreserve voor projecten, een continuïteitsreserve om te kunnen voldoen aan wettelijke kosten voor medewerkers mocht de Stichting opgeheven worden en een post kapitaal voor onvoorziene zaken.

Rotterdam, 22 maart 2024

JAARREKENING 2023



6 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(vóór voorstel
resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31-12-2023</u> €	<u>€</u>	<u>31-12-2022</u> €
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	11.743		-	
Overige vorderingen	2.214		2.214	
Overlopende activa	82.838		17.060	
		96.795		19.274
Liquide middelen		752.893		836.565
Totaal		<u><u>849.688</u></u>		<u><u>855.839</u></u>

PASSIVA

*(vóór voorstel
resultaatbestemming)*

	<u>€</u>	<u>31-12-2023</u> €	<u>€</u>	<u>31-12-2022</u> €
Eigen vermogen				
Kapitaal stichting	202.634		202.634	
Bestemmingsreserve	142.269		136.439	
Continuïteitsreserve	275.000		275.000	
		<u>619.903</u>		<u>614.073</u>
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	65.926		28.533	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.141		6.561	
Schulden ter zake van pensioenen	10.347		8.381	
Overlopende passiva	145.371		198.291	
		<u>229.785</u>		<u>241.766</u>
Totaal		<u><u>849.688</u></u>		<u><u>855.839</u></u>

7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Baten	719.719	687.360	485.084
Som der exploitatiebaten	719.719	687.360	485.084
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	289.923	239.007	215.588
Sociale lasten	-	30.747	28.791
Pensioenlasten	-	27.319	24.598
Andere personeelskosten	14.795	5.957	3.228
Overige bedrijfskosten			
Personeelskosten	9.479	12.124	11.760
Huisvestingskosten	21.860	25.463	20.478
Verkoopkosten	1.250	959	2.660
Kantoorkosten	24.043	34.548	21.390
Algemene kosten	15.356	20.490	16.679
Andere kosten	339.222	288.964	177.113
Som der exploitatielasten	715.928	685.578	522.285
Exploitatieresultaat	3.791	1.782	-37.201
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	4.296	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-249	-2.347
Resultaat	3.791	5.829	-39.548
<i>Resultaatbestemming</i>			
Bestemmingsreserve	-47.913	5.830	-39.548
Bestemd resultaat	-47.913	5.829	-39.548

8 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting van Kleef instituut
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Rotterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	24352612

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting van Kleef instituut, statutair gevestigd te Rotterdam bestaan voornamelijk uit het bevorderen van optimale mogelijkheden tot professionele dienstverlening binnen het primaire zorgproces, voor binnen de sector Preventie en Wonen, Welzijn en Zorg werkzame personen, en al hetgeen met het een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Rotterdam.

9 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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 WAARDERING ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

De baten betreffen de bijdragen van TZ-organisaties en de eigen projecten voor zover het waarschijnlijk is dat ze zijn of worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Stichting van Kleef instituut heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en soortgelijke opbrengsten van uitgegeven leningen en tegoeden.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten en soortgelijke kosten van ontvangen leningen en schulden.

10 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Saldo conform subadministratie	11.743	-
Overige vorderingen		
Waarborgsom	2.214	2.214
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	8.939	3.353
Nog te ontvangen rente	4.296	-
Nog te verrekenen factureren	906	-
Nog te factureren	68.697	13.707
	<u>82.838</u>	<u>17.060</u>
Totaal	<u><u>96.795</u></u>	<u><u>19.274</u></u>

Toelichting

Een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, betaalrekening	49.179	83.009
Rabobank, deposito	427.558	478.598
ING-Bank, zakelijke rekening	901	234
ING-Bank, spaarrekening	275.255	274.724
Totaal	<u><u>752.893</u></u>	<u><u>836.565</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kapitaal stichting	202.634	202.634
Bestemmingsreserve	142.269	136.439
Continuïteitsreserve	275.000	275.000
Totaal	<u><u>619.903</u></u>	<u><u>614.073</u></u>
<i>Kapitaal stichting</i>		<u>2023</u>
		€
Stand 1 januari		202.634
Stand 31 december		<u><u>202.634</u></u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		<u>2023</u>
		€
Stand 1 januari		136.439
Tekort boekjaar		-
Overschot boekjaar		5.830
		<u>142.269</u>
Stand 31 december		<u><u>142.269</u></u>
<i>Continuïteitsreserve</i>		<u>2023</u>
		€
Stand 1 januari		275.000
Stand 31 december		<u><u>275.000</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Saldo conform subadministratie	65.926	28.533
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	8.141	6.561
Schulden ter zake van pensioenen		
Nog te betalen pensioenpremies	10.347	8.381
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	119.513	151.980
Reservering vakantiegeld	13.396	10.979
Overige bedrijfskosten	12.462	35.332
	<u>145.371</u>	<u>198.291</u>
Totaal	<u><u>229.785</u></u>	<u><u>241.766</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Huurverplichting

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan per 1 januari 2024 voor Kantoor Unit 4.34 aan het Prins Alexanderplein 8 te Rotterdam. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2024, waarna de periode wordt voortgezet per maand. De huurverplichting voor het jaar 2024 bedraagt circa € 18.000.

11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten		
Bijdragen TZ-organisaties	410.914	426.452
Eigen projecten	276.446	58.632
Som der exploitatiebaten	<u>687.360</u>	<u>485.084</u>
Brutomarge	<u><u>687.360</u></u>	<u><u>485.084</u></u>

PERSONEELSKOSTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	268.525	231.125
Doorbelaste lonen en salarissen	-29.518	-15.537
	<u>239.007</u>	<u>215.588</u>
Sociale lasten		
Premie werknemersverzekeringen	38.539	33.086
Doorbelaste sociale lasten	-7.792	-4.295
	<u>30.747</u>	<u>28.791</u>
Pensioenlasten		
Pensioenen	27.319	24.598
Andere personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	5.957	3.228
Totaal	<u><u>303.030</u></u>	<u><u>272.205</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Personeelskosten		
Verzuimverzekering incl. arbodienst	8.006	5.720
Inhuur projectleiders	1.888	3.037
Onkostenvergoeding	240	1.070
Onvoorzien personeelskosten	150	-
Overige personeelskosten	1.840	1.933
	<u>12.124</u>	<u>11.760</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	25.463	20.478
Verkoopkosten		
Representatiekosten / Relatiegeschenken	959	2.660
	<u>959</u>	<u>2.660</u>
Kantoorkosten		
Communicatie	22.230	14.597
Automatiseringskosten	8.661	2.886
Kantoorbenodigdheden	2.502	2.688
Telefoonkosten	1.155	1.219
	<u>34.548</u>	<u>21.390</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	10.285	8.260
Honorarium adviseurs	1.684	4.329
Algemeen en bestuursvergaderingen	6.106	2.276
Accountantskosten oude jaren	1.420	1.220
Verzekeringen	1.036	1.017
Overige algemene kosten	-41	-423
	<u>20.490</u>	<u>16.679</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere kosten		
Workshops	12.503	59.603
Conferenties en symposia	33.931	19.040
VKI op maat	38.003	-
Lespakket: Methodisch werken / Logische redeneren	418	17.486
Kennisontwikkeling	11.249	14.180
Project Onderzoek naar continenzorg op maat	22.400	11.574
Uitgaven nieuw werk en innovatie	492	8.630
Hoe autonoom mag je zijn ?	143	7.297
Project: Beleidsanalyse positieve gezondheid	1.244	6.368
Project Positieve gezondheid en ZRR	2.734	5.237
Project Moeilijk en onbegrepen gedrag	-	4.506
Netwerken	8.582	4.504
Website ontwikkeling	19.746	3.291
Accreditaties V&VN	1.464	2.414
Onderzoek familieparticipatie	-	2.297
De zorgverlener van de toekomst	15.575	1.997
Beleidsanalyse rebels leiderschap	282	1.193
Gestructureerd werken, maar dan leuk	1.510	387
Project Onbekend talent	12.992	260
Project Verzorgende in Transitie (AxionContinu)	3.149	-
Project: Lespakket Moeilijk en onbegrepen gedrag	10.086	-
Project: Lespakket Communicatie mensen met dementie	23.152	-
Onderzoek Veerkracht en vitaliteit	13.829	-
Actieonderzoek AMOUR	5.830	-
Actieonderzoek familieparticipatie	23.370	-
project lespakket ZRR+ (BMDR)	20.511	-
Flitsende verzorgende	-	7
Teamleren in de praktijk	1.105	2
Project overige	4.664	6.840
	<u>288.964</u>	<u>177.113</u>
Totaal	<u><u>382.548</u></u>	<u><u>250.080</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten banken		
Ontvangen rente deposito	4.296	-
Rentelasten banken		
Bankrente en -kosten	-249	-2.347
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>4.047</u>	<u>-2.347</u>

