

**Stichting “Kinderzorg-Utrecht”
Hervormd Regionaal Fonds voor
Jeugdwelzijnswerk**

**Rapport inzake de jaarrekening
2022**

Inhoudsopgave

Financieel verslag

1	Algemene gegevens	3
2	Resultaat	5
3	Financiële positie	5

Jaarrekening

	Balans per 31 december 2022	7
	Staat van baten en lasten over 2022	8
	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022	9

Overige gegevens

	Controleverklaring	17
--	--------------------	----

Bijlagen

A	Overzicht obligaties	20
B	Overzicht aandelen	24

1 Algemene gegevens

1.1 Algemeen

Door de algemene vergadering van de Hervormde Vereniging “Kinderzorg-Utrecht” is in 1987 besloten tot ontbinding van deze vereniging en oprichting van de Stichting “Kinderzorg-Utrecht”, Hervormd Regionaal Fonds voor Jeugdwelzijnswerk, Amersfoort, alsmede tot overdracht van het vermogen en alle activiteiten aan deze stichting. De Stichting is blijkens notariële akte opgericht op 30 december 1988.

Bij notariële akte van 27 december 1989 is overeengekomen om het vermogen van de vereniging met terugwerkende kracht per 1 januari 1989 over te dragen aan de Stichting “Kinderzorg-Utrecht”, Hervormd Regionaal Fonds voor Jeugdwelzijnswerk.

De Stichting “Kinderzorg-Utrecht”, Hervormd Regionaal Fonds voor Jeugdwelzijnswerk staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Utrecht e.o. in het handelsregister onder nummer 41189532.

1.2 Naam en doelstelling

Blijkens artikel 1 van de statuten draagt de stichting de naam “Stichting Kinderzorg-Utrecht” Hervormd Regionaal Fonds voor Jeugdwelzijnszorg en is gevestigd te Amersfoort.

De stichting zet gedeeltelijk de werkzaamheden voort van de op 9 januari 1907 opgerichte Hervormde Vereniging Kinderzorg-Utrecht gevestigd te Amersfoort.

De stichting is opgericht voor onbepaalde tijd.

Op 12 november 2007 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden.

Het doel van de stichting is blijkens artikel 2 van de statuten:

- a. het bieden van financiële hulp aan kinderen en jongeren tot en met tweeëntwintig jaar in de provincie.
- b. het verlenen van individueel of collectief bestemde hulp die gericht is op de bevordering van een goede lichamelijke, geestelijke of maatschappelijke ontwikkeling van de sub a. bedoelde personen, voor zover die hulp niet of onvoldoende gerealiseerd kan worden binnen de subsidiabele of eigen mogelijkheden van de instellingen die de zorg hebben voor die personen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

1.3 Bestuur

Op 31 december 2022 was het bestuur van de Stichting als volgt samengesteld:

De heer ir. S. van 't Eind	- voorzitter
Mevrouw M.J. van der Wilt-Hoogenboom	- secretaris
De heer I. Vos	- penningmeester
Mevrouw G. Lokhorst-van de Lagemaat	
Mevrouw C. Schneider-van den Berg	
De heer J. Boele FFP	

1.4 Activiteiten

De stichting komt 4x per jaar samen voor een vergadering. Het belangrijkste tijdens deze vergadering is het bespreken van de aanvragen die ontvangen zijn in de periode voorafgaand aan de vergadering. Besproken wordt of de aanvraag in lijn is met de doelstellingen van de stichting.

Als bestuur willen wij voorkomen dat het gehonoreerde bedrag ten goede komt aan een betaling van schulden van ouders. Het belangrijkste is dat het geld dat beschikbaar wordt gesteld ten goede komt aan de doelgroep van de stichting.

Verder wordt door het bestuur gezocht naar wegen en netwerken om de stroom van aanvragen te continueren dan wel te vergroten. Dit wordt gedaan door samenwerkingen op te zetten, aanwezig te zijn bij relevante bijeenkomsten of events en gebruik te maken van het netwerk.

1.5 Risico's en onzekerheden

De uitgaven die de stichting kan doen is sterk afhankelijk van het vermogen van de Stichting. Het doel is om ca. 5% van het stichtingsvermogen uit te keren aan aanvragen. In voorspoedige beurstijden is er de mogelijkheid om ruimhartiger te zijn en extra op zoek te gaan naar projecten of aanvragen die passen binnen de doelstelling van de stichting.

Uit ervaring blijkt dat in voorspoedige beurstijden de koersresultaten groter zijn dan de beoogde uitkeringen en uitgaven. Dit verschil wil de stichting juist inzetten in tijden dat het economisch minder gaat. Juist in periodes dat het economisch minder gaat, ontvangt de stichting meer aanvragen en passende projecten. Op die momenten is het juist van belang om ruimhartiger te zijn.

Het is dus niet per definitie zo dat als het rendement het niet toelaat er minder wordt gegeven. De stichting is in die zin contrair aan de economie. In tijden dat het economisch tegenzit, nemen de uitgaven heel bewust toe.

Als richtlijn wordt een doelvermogen aangehouden met een bijbehorend uitkeringspercentage. Dit moet meer gezien worden als een gemiddelde over een langer tijdsbestek i.p.v. jaar op jaar.

1.6 Afwikkeling stichting

Er is op dit moment geenszins sprake van afwikkeling van de stichting. Om dit moment in de toekomst financieel voor te zijn is het praktisch om de vraag te beantwoorden wat eventuele afwikkelingskosten kunnen zijn. Hiermee wordt een situatie voorkomen dat het vermogen is uitgegeven en er nog kosten openstaan die de stichting dient te betalen. Er wordt uitgegaan van een totaal aan

afwikkelkosten van € 30.000 welke zijn opgenomen als continuïteitsreserve onder het eigen vermogen. Uiteraard is de optelling hiervoor ruim genomen, afgerond en is rekening gehouden met toekomstige inflatie. In de optelling is rekening gehouden met kosten voor:

- Bank – Bankkosten
- Bank – Bewaarloon
- Administratiekosten
- Accountantskosten
- Bestuurskosten
- Beëindigings- en uitschrijvingskosten

Per jaar zal beoordeeld worden of de geschatte afwikkelkosten nog relevant is. Bij eventuele nieuwe inzichten wordt het bedrag bijgesteld.

Doel van het bepalen van de afwikkelkosten is om te weten tot welk liquiditeitsniveau de stichting uitgaven kan doen en nog wel voldoende middelen overhoudt om een eventuele afwikkeling financieel na te komen.

2 Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € 382.218 negatief tegenover € 175.161 positief over 2021.

De baten namen in 2022 per saldo met € 225.742 af. Deze afname wordt veroorzaakt door een afname van de koerswinsten op specifieke effecten.

De lasten over 2022 namen per saldo met € 332.573 toe. Deze toename wordt veroorzaakt door toename van de koersverliezen op specifieke effecten.

3 Financiële positie

Van de financiële positie geven wij de volgende opstelling:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Vrije reserves	1.085.469	1.467.687
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa:		
* Obligaties	483.212	719.218
* Aandelen	602.928	750.240
* Overige vorderingen	-	-
	<u>1.086.139</u>	<u>1.469.458</u>
Liquiditeitoverschot	<u>-670</u>	<u>-1.771</u>

Dit liquiditeitsoverschot, dat het bedrag weergeeft waarmee de vlottende activa de schulden op korte termijn overtreffen, is ten opzichte van 2021 toegenomen met € 1.101 en wel als volgt:

	€
Resultaat 2022	-382.218
Aankoop aandelen	-284.474
Aankoop obligaties	-227.440
Verkoop aandelen	205.302
Verkoop obligaties	368.926
Koersresultaten effecten	321.005
Toename liquiditeitsoverschot	1.101

Leusden, 4 oktober 2023

J.J. van Bennekom

M.J. van der Wilt-Hoogenboom

I. Vos

G. Lokhorst-van de Lagemaat

C. Schneider-van den Berg

J. Boele

Balans per 31 december 2022

	31-12-2022	€	€	31-12-2021	€	€
Vaste activa						
Financiële vaste activa:						
* Obligaties	483.212			719.218		
* Aandelen	602.928			750.240		
* Overige vorderingen	-			-		
	1.086.139			1.469.458		
Vlottende activa						
Vorderingen:						
* Te vorderen dividendbelasting	145			242		
		145			242	
Liquide middelen		13.207			13.159	
		1.099.491			1.482.858	
Stichtingsvermogen						
* Vrije reserves	1.055.469			1.437.687		
* Continuïteitsreserve	30.000			30.000		
	1.085.469			1.467.687		
Kortlopende schulden						
Overige schulden en nog te betalen posten		14.023			15.171	
		1.099.491			1.482.858	

Staat van baten en lasten over 2022

	2022	€	2021	€
Baten				
Rente obligaties	10.168		9.913	
Rente	2		0	
Giften	1.623		3.822	
Koersresultaten effecten	609		223.835	
Dividend	6.706		7.280	
	<u>19.108</u>		<u>244.850</u>	
		19.108		244.850
Lasten				
Giften en bijdragen	54.085		25.848	
Koersresultaten effecten	321.614		18.515	
Kosten beheer en administratie	27.578		26.341	
	<u>403.277</u>		<u>70.704</u>	
		403.277		70.704
Diverse baten en lasten		+1.951		+1.015
Resultaat		<u><u>-382.218</u></u>		<u><u>175.161</u></u>

Het negatieve resultaat over 2022 is toegevoegd aan de vrije reserve.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

1 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

1.1 Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening is zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine vennootschappen RJK C1, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) 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 winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

1.2 Financiële vaste activa

Obligaties en aandelen zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde (marktwaaarde).

1.3 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de nominale waarde van de vordering.

1.4 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.

1.5 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

2.1 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

2.2 Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen welke betrekking hebben op het boekjaar.

Koersresultaten effecten

Koersresultaten effecten(aandelen en obligaties) betreffen de gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten. De baten bestaan uit de positieve gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten op effectenniveau. De lasten bestaan uit de negatieve gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten op effectenniveau.

2.3 Kosten

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

Giften en bijdragen

Giften en bijdragen betreffen de giften welke gedurende het boekjaar al zijn uitbetaald of toegezegd.

2.4 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op marktwaarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Balans per 31 december 2022

Vaste activa

Obligaties

	€
Waarde per 1 januari 2022	719.218
Aangekocht in 2022	227.441
Verkocht 2022	-368.926
Koersresultaat gerealiseerd	-27.287
Koersresultaat ongerealiseerd	-67.234
Waarde per 31 december 2022	<u>483.212</u>

De nominale waarde van de obligaties bedroeg per balansdatum € 536.000.

Aandelen

	€
Balanswaarde per 1 januari 2022	750.240
Aangekocht in 2022	284.474
Verkocht in 2022	-205.302
Koersresultaat gerealiseerd	-41.481
Koersresultaat ongerealiseerd	-185.003
Balanswaarde per 31 december 2022	<u>602.928</u>

Flottende activa

Overige vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Dividendbelasting	<u>145</u>	<u>242</u>

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Rabobank, rekening courant	2.345	12.455
Bank Ten Cate & Cie	<u>10.862</u>	<u>704</u>
	<u>13.207</u>	<u>13.159</u>

Stichtingsvermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vrije reserves	1.437.687	1.262.526
Continuïteitsreserve	30.000	30.000
Resultaat	<u>-382.218</u>	<u>175.161</u>
Totaal	<u>1.085.469</u>	<u>1.467.687</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Giften en bijdragen	8.043	6.199
Accountantskosten	2.153	3.900
Bankkosten	<u>3.827</u>	<u>5.072</u>
	<u>14.023</u>	<u>15.171</u>

Staat van baten en lasten over 2022

Lasten

Giften en bijdragen

	2022	2021
	€	€
Gemeente Amersfoort:		
* Week vakantiepark gezin M.A.		1.000
Amersfoortse Brede Combinatie (ABC):		
* Kruiskamping	1.500	
Mw L. Bakker:		
* Kinderopvang L.	3.783	
Stichting Ben & Luc:		
* Rolstoelbus	2.500	
Mw S. van den Berg:		
* Fietsproject vluchtelingen Oekraïne	1.064	
Stichting Burgerinitiatief:		
* Kinderfietsen	225	
* Laptops (4)	1.200	
* Driewieler X.	350	
* Schoolboeken M. W.		705
* Laptop M. J.		350
Stichting Buurtblinkers:		
* Project 2023	2.000	
* Project taalachterstand		2.000
Buurtteam Kanaleneiland:		
* Leefgeld J. K.		2.106
Buurtteam Overvecht:		
* Individuele begeleiding F.	1.000	
* Operatie J.D.G. V.	1.800	
Carecage:		
* Winterjassen M. L.		150
Diaconie Prot. Chr. Gem. Amersfoort:		
* Vakantiegeld delen	1.500	1.500
Diaconie Woerden		
* Vakantieproject 2022	1.500	
* Laptop M. al H.		350

Handicap NL:		
* Buddy projecten		3.000
Stichting Ieder kind een eigen boek:		
* Leesproject	1.500	
JIT:		
* Laptop M. S.		355
* Schoolboeken Y. F.		277
* Laptop O. (betaald aan Stg Kwintes)		359
Leger des Heils:		
* Boekengeld L. D.	204	
* Laptop S.	350	
* Kleding/schoenen W.	200	
* Boeken/incasso N.	292	
* Boekengeld L	200	
Stichting Leren voor de toekomst:		
* Bijles gedurende 6 maanden voor 25 kinderen		3.000
Stichting Lokalis:		
* Matrassen/beddengoed gezin K.		1.185
MBO Amersfoort:		
* Lesgeld M. G.		608
Stichting Move:		
* Buurtproject	3.000	
* Move je buurt	3.000	
Netwerk ICF Veenendaal:		
* Speltherapie D.		500
Peter Faber stichting:		
* Misdaadpreventie in de dop		1.000
Stichting PIT:		
* Laptop A. v. R.		349
Pluryn:		
* Tandem L.	1.500	
Stichting Reis met je hart:		
* Vakanties voor gezinnen in Utrecht	1.000	
Huiswerkbegeleiding Schuilenburg:		
* Bijles groep 3 t/m 6	3.641	

Stichting Seguro:		
* Project Kind in beeld	2.500	2.500
 Stichting Soroptimistclub:		
* Toefstest H.	200	
 Sovee/Pitstop:		
* Matras en lattenbodem A.	198	
* Therapie EFT L.	1.800	
* Tegemoetkoming maandlasten T.	1.000	
 Stadsring51:		
* Orthodontiekosten N.A.	281	
* Bril F. C.	156	
* Kroon R.	399	
* Bed/beddengoed gezin el K.		690
 Stichting Taal doet meer:		
* Project Voorleesexpress	3.000	
 Stichting Timon:		
* Vakantiebijdrage L.	120	
 Stichting De Tra:		
* Vakantiekampen	1.500	1.000
 Vluchtelingenwerk West Midden Nederland:		
* Opleiding C.K.	353	
 Stichting Voedselfocus/Voedselbank Amersfoort:		
* Vakantie uitstapjes L. en E.	400	
* Fietsproject AMA's	1.200	
* Q1	1.202	483
* Q2	860	664
* Q3	1.266	667
* Q4	2.096	
 Stichting Wij voor jou:		
* Project The Power of Down	1.495	
 Wijkteam Amersfoort:		
* Laptop Z.		300
 YMCA/Y Camps:		
* (Joykids) zomerkampen	750	750
	54.085	25.848

Kosten beheer en administratie

	2022	2021
	€	€
Administratie door derden	1.500	1.500
Secretariaatskosten	1.500	1.500
Bewaarloon effecten	16.342	19.497
Niet terug te ontvangen dividendbelasting	1.143	1.220
Accountantskosten	2.153	1.950
Bestuurskosten	756	438
Bankkosten	378	236
Overige kosten	3.806	-
	<u>27.578</u>	<u>26.341</u>

De bezoldiging voor bestuurders in 2022 is nihil.

Diverse baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Vrijval/teruggaaf door ons toegezegde giften	+2.052	-1.014
Accountantskosten	-101	0
Terug te ontvangen dividendbelasting		-1
	<u>+1.951</u>	<u>-1.015</u>

Overige gegevens

Controleverklaring