

**BRANCHEVERENIGING KLEINSCHALIGE
ZORG
TE OOSTERHOUT**

Rapport inzake de jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Fiscale positie	8

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2024	11
---	---------------------------	----

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2024	13
2	Staat van baten en lasten over 2024	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Branchevereniging Kleinschalige Zorg
Everdenberg 5
4902 TT Oosterhout NB

Kenmerk: 665014651
Behandeld door: Rob Struijs
Datum: 14 mei 2025

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2024 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw vereniging, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 521.765 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 61.337, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is o.a. opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024, alsmede een toelichting hierop.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Branchevereniging Kleinschalige Zorg, te Oosterhout is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst- en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 de grondslagen in het rapport. 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 Branchevereniging Kleinschalige Zorg. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Branchevereniging Kleinschalige Zorg, statutair gevestigd te Oosterhout bestaan voornamelijk uit het (doen) behartigen van gemeenschappelijke belangen van (een categorie van) haar (aspirant) leden in de branches zorg en welzijn inde breedste zin des woords alsmede individuele en collectieve dienstverlening ten behoeve van haar (aspirant-) leden alsook potentiële toekomstige leden en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord en op niet winst beogende basische wijze waarop dit wordt bereikt, is nader omschreven in het huishoudelijk reglement.

De vereniging staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Zuid onder nummer 52979431.

3.2 Bestuur

Het bestuur wordt ten tijde van het opmaken van de jaarrekening gevoerd door:

- mevrouw A. Gümüş; voorzitter
- de heer B.A. van der Wal; secretaris
- mevrouw C. van der Toorn-van der Pol; bestuurslid
- De heer C. van de Water; bestuurslid
- de heer R.J. Cremer; penningmeester

3.3 Oprichting

Bij notariële akte d.d. 16 juni 2011 verleden voor notaris Mr. H.J.G.M. van Kruijsdijk te Schijndel is opgericht de vereniging Branchevereniging Kleinschalige Zorg. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vereniging Branchevereniging Kleinschalige Zorg.

3.4 Statutaire mutaties na oprichting

Bij notariële akte d.d. 16 juli 2018 verleden voor notaris Mr. J.F.A.M.K. Klaver te Etten-Leur zijn de statuten van Branchevereniging Kleinschalige Zorg aangepast. Hierin zijn o.a. de naam, het doel van de vereniging en bepalingen inzake lidmaatschappen aangepast.

3.5 Bestemming van de winst 2024

De winst over 2024 bedraagt € 61.337 tegenover een verlies over 2023 van € 72.703.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 5.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichtingen van het financieel verslag.

3.6 Verwerking van het verlies 2023

Het verlies ad € 72.703 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 61.337 tegenover negatief € 72.703 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Baten		
Dekking uit projecten	25.697	10.675
Contributies leden	810.838	753.323
Bruto-omzetresultaat	836.535	763.998
Lasten		
Personeelskosten	531.507	609.913
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.216	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.920	8.425
Overige bedrijfslasten	236.359	220.208
Som der lasten	782.002	838.546
Resultaat	54.533	-74.548
Financiële baten en lasten	1.246	1.514
Belasting saldo	5.558	331
Saldo	61.337	-72.703

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	18.662	3,6	14.909	3,2
Materiële vaste activa	62.639	12,0	40.753	8,9
Financiële vaste activa	5.558	1,1	-	-
	<u>86.859</u>	<u>16,7</u>	<u>55.662</u>	<u>12,1</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	49.096	9,4	63.890	13,9
Liquide middelen	385.810	73,9	340.943	74,0
	<u>434.906</u>	<u>83,3</u>	<u>404.833</u>	<u>87,9</u>
	<u>521.765</u>	<u>100,0</u>	<u>460.495</u>	<u>100,0</u>
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserve	155.000	29,8	155.000	33,7
Overige reserves	261.984	50,2	200.647	43,6
	<u>416.984</u>	<u>80,0</u>	<u>355.647</u>	<u>77,3</u>
Kortlopende schulden				
Crediteuren	46.569	8,9	41.512	9,0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.481	1,2	7.940	1,7
Overige schulden en overlopende passiva	51.731	9,9	55.396	12,0
	<u>104.781</u>	<u>20,1</u>	<u>104.848</u>	<u>22,8</u>
	<u>521.765</u>	<u>100,0</u>	<u>460.495</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		416.984		355.647
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	18.662		14.909	
Materiële vaste activa	62.639		40.753	
Financiële vaste activa	5.558		-	
		86.859		55.662
Werkkapitaal		330.125		299.985
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	49.096		63.890	
Liquide middelen	385.810		340.943	
		434.906		404.833
Af: kortlopende schulden		104.781		104.848
Werkkapitaal		330.125		299.985

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024	
	€	€
Resultaat		55.779
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	272	
Investeringsaftrek	-15.313	
		-15.041
Fiscaal resultaat 2024		40.738
Compensabele verliezen		-40.738
Belastbaar bedrag 2024		-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 540. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2024
	€
Stand per 1 januari	-331
Voorlopige aanslag 2024 is betaald	-209
Stand per 31 december	-540

6.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2024 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 29.254. De gerealiseerde verliezen vanaf 2013 zijn onbeperkt verrekenbaar met toekomstige winsten.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 19%.

6.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2024	Compensatie in 2024	Compensabele aanspraak per 31 december 2024
	€	€	€
2023	69.992	-40.738	29.254

6.3 Overige punten

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2022.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Het accountantsrapport, inclusief de samenstellingsverklaring die betrekking heeft op de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening, is digitaal ondertekend. De naam en digitale handtekening van de accountant zijn opgenomen aan het einde van dit financieel verslag.

E.J.M. Hermus AA
Accountant

JAARSTUKKEN

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vereniging.

JAARREKENING

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting op de jaarrekening

1 Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Website			18.662		14.909
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris			62.639		40.753
Financiële vaste activa	(3)				
Latente belastingvorderingen			5.558		-
Vlottende activa					
Vorderingen	(4)	49.096		63.890	
Liquide middelen	(5)	385.810		340.943	
			434.906		404.833
			<u>521.765</u>		<u>460.495</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Continuïteitsreserve		155.000		155.000	
Overige reserves		261.984		200.647	
			416.984		355.647
Kortlopende schulden	(7)				
Crediteuren		46.569		41.512	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.481		7.940	
Overige schulden en overlopende passiva		51.731		55.396	
			104.781		104.848
			<u>521.765</u>		<u>460.495</u>

2 Staat van baten en lasten over 2024

		Realisatie 2024	Realisatie 2023
		€	€
Baten			
Contributies leden	(8)	810.838	753.323
Dekking uit projecten	(9)	25.697	10.675
Som der baten		836.535	763.998
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Personeelskosten	(10)	531.507	609.913
Afschrijvingen	(11)	14.136	8.425
Overige bedrijfslasten	(12)	236.359	220.208
		782.002	838.546
Saldo voor financiële baten en lasten		54.533	-74.548
Financiële baten en lasten	(13)	1.246	1.514
Saldo		55.779	-73.034
Belasting saldo	(14)	5.558	331
Saldo		61.337	-72.703
Resultaatbestemming			
Overige reserves		61.337	-72.703

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Branchevereniging Kleinschalige Zorg, statutair gevestigd te Oosterhout bestaan voornamelijk uit het (doen) behartigen van gemeenschappelijke belangen van (een categorie van) haar (aspirant) leden in de branches zorg en welzijn inde breedste zin des woords alsmede individuele en collectieve dienstverlening ten behoeve van haar (aspirant-) leden alsook potentiële toekomstige leden en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord en op niet winst beogende basische wijze waarop dit wordt bereikt, is nader omschreven in het huishoudelijk reglement.

Vestigingsadres

Branchevereniging Kleinschalige Zorg (statutair gevestigd te Oosterhout) wordt gedreven in de vorm van een vereniging, is feitelijk gevestigd op Everdenberg 5 te Oosterhout en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52979431.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Branchevereniging Kleinschalige Zorg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepaling de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving voor niet-commerciële verenigingen, onder toepassing van RJk.C1 Kleine organisaties-sonder- winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Gezien het feit dat de begroting van deze vereniging niet als belangrijk stuurmiddel wordt gebruikt voor de beheersing van de activiteiten is deze niet opgenomen in de jaarrekening.

Het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:396 BW is op de rechtspersoon van toepassing.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde, eventuele toepassing van willekeurige afschrijvingen en de aanwendungen van een herinvesteringsreserve op grond van fiscale regelingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, dan wel een vast percentage van de boekwaarde.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij en na de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde van de openstaande vordering per einde boekjaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de vereniging ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op € 155.000.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij en na de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde van de openstaande schuld per einde boekjaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen inclusief omzetbelasting.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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

Contributies leden

Onder contributies wordt verstaan de jaarcontributie voor de vereniging.

Dekking uit projecten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk. Dit betreffen afgebakende projecten waarop afzonderlijke subsidies ontvangen worden.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	14.909
Investeringsen	4.969
Afschrijvingen	-1.216
Boekwaarde per 31 december 2024	18.662
Verkrijgingsprijs	19.878
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.216
Boekwaarde per 31 december 2024	18.662
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	73.084
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.332
	<u>40.752</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	34.807
Afschrijvingen	-12.920
	<u>21.887</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	107.891
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-45.252
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>62.639</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	5.558	-

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

Debiteuren	15.075	50.925
Belastingen en premies sociale verzekeringen	540	331
Overige vorderingen en overlopende activa	33.481	12.634
	<u>49.096</u>	<u>63.890</u>

Debiteuren

Debiteuren	<u>15.075</u>	<u>50.925</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	540	331
	<u>540</u>	<u>331</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	491	526
Nog te factureren contributies	3.315	4.705
Vooruitbetaalde kosten	23.462	7.403
Nog te factureren omzet	5.000	-
Nog te ontvangen bedragen	1.213	-
	<u>33.481</u>	<u>12.634</u>
	<u>33.481</u>	<u>12.634</u>
5. Liquide middelen		
ING Zakelijke Rekening .252	6.337	6.409
ING Zakelijke Rekening .894	190.580	200.340
ING Zakelijke Oranje Spaarrekening .880	1.090	7.500
ING Zakelijke Oranje Spaarrekening .860	5.619	46.552
ING Zakelijke Kwartaal Spaarrekening .695	182.184	80.142
	<u>385.810</u>	<u>340.943</u>
	<u>385.810</u>	<u>340.943</u>

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6. Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	155.000	155.000
Overige reserves	261.984	200.647
	<u>416.984</u>	<u>355.647</u>
	2024	2023
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	155.000	155.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	200.647	273.350
Resultaatbestemming boekjaar	61.337	-72.703
Stand per 31 december	<u>261.984</u>	<u>200.647</u>
7. Kortlopende schulden		
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>46.569</u>	<u>41.512</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>6.481</u>	<u>7.940</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	17.930	13.605
Vakantiedagen	11.571	13.040
Accountantskosten	7.980	16.170
Nog te ontvangen facturen	11.406	11.110
Nog te verrekenen contributies	2.844	1.400
Creditcard schuld ING	-	71
	<u>51.731</u>	<u>55.396</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen

Definitieve goedkeuring afrekening afrekening Project PGB 2.0

Middels beschikking heeft het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, de subsidiëring toegekend voor het project "Doorontwikkeling en implementatie PGB 2.0 2024". Het totale toegekende bedrag volgens beschikking bedraagt € 190.454.

De project termijn is per 31 december 2024 beëindigd. De afrekening is opgemaakt en dient ten tijde van de afwikkeling van de jaarrekening nog voorzien te worden door een accountantsverklaring. Formeel dient de ingediende afrekening nog de goedkeuring van het Ministerie te krijgen.

Definitieve goedkeuring afrekening Rookvrije kleinschalige zorg 2024-2025

Middels beschikking heeft het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, de subsidiëring toegekend voor het project "Rookvrije kleinschalige zorg 2024-2025". Het totale toegekende bedrag volgens beschikking bedraagt € 125.000.

De project termijn zal per 31 december 2025 beëindigd. De afrekening dient opgemaakt en dient ten tijde van de afwikkeling van de jaarrekening 2025 en zal voorzien worden met een accountantsverklaring.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De vereniging is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte van € 45.000 per jaar exclusief indexatie. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
8. Contributies leden		
Contributies	810.838	753.323
9. Dekking uit projecten		
Ontvangen bijdragen in het boekjaar	268.378	203.308
Bestedingen out of pocket	-247.681	-203.593
Ontvangen bijdragen Zorgkompas	-	10.960
Ontvangen bijdragen symposium	5.000	-
	25.697	10.675
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	279.995	277.805
Sociale lasten	95.476	68.177
Pensioenlasten	35.913	27.173
Beheervergoeding	-	96.429
Overige personeelslasten	120.123	140.329
	531.507	609.913
Lonen en salarissen		
Brutoloon	327.100	256.053
Vakantietoeslag	53.777	27.563
Mutatie vakantiegeldverplichting	-1.469	2.668
	379.408	286.284
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-8.479
Doorbelaste personeelslasten aan subsidieprojecten	-99.413	-
	279.995	277.805
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	61.659	44.389
Premie ziekengeldverzekering	33.817	23.788
	95.476	68.177
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	35.913	27.173
Beheervergoeding		
Vergoeding interim directeur	-	96.429

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Overige personeelslasten		
Diensten door derden	52.610	34.578
Reislastenvergoedingen	10.882	7.471
Onkostenvergoedingen	10.155	3.622
Kantinelasten	529	-
Opleidingslasten	9.484	13.279
Wervingskosten	-	19.058
Vergoedingen bestuurlijke taken	35.994	58.896
Overige personeelskosten	469	3.425
	<u>120.123</u>	<u>140.329</u>

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2024 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023: 5).

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Website	<u>1.216</u>	<u>-</u>
---------	--------------	----------

12. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	67.632	54.081
Kantoorlasten	78.392	85.887
Autolasten	-	5.705
Verkooplasten	34.790	12.592
Algemene lasten	55.545	61.943
	<u>236.359</u>	<u>220.208</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	46.100	35.378
Gas water licht	8.664	7.161
Onderhoud onroerende zaak	2.374	1.950
Onroerendezaakbelasting	1.343	1.164
Schoonmaaklasten container	9.151	8.428
	<u>67.632</u>	<u>54.081</u>

Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	1.775	1.965
Drukwerk	10	1.032
Automatiseringslasten	53.384	61.196
Telefoon	3.199	3.337
Porti	-	136
Contributies en abonnementen	20.024	18.221
	<u>78.392</u>	<u>85.887</u>

Autolasten

Brandstoffen	-	1.003
Huurlasten	-	4.702
	<u>-</u>	<u>5.705</u>

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Verkooplasten		
Advertentiekosten	8.914	5.048
Reis- en verblijflasten	-	2.905
Incassokosten dubieuze debiteuren	12.355	864
Oninbare debiteuren	13.521	3.775
	<u>34.790</u>	<u>12.592</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	5.328	21.046
Administratielasten	4.812	4.771
Advieslasten	30.588	26.609
Juridische lasten	1.497	-
Verzekeringen	-	378
Aansprakelijkheidsverzekering	6.348	4.141
Overige algemene lasten	6.972	4.998
	<u>55.545</u>	<u>61.943</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.349	1.986
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.103	-472
	<u>1.246</u>	<u>1.514</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant banken	<u>2.349</u>	<u>1.986</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	<u>-1.103</u>	<u>-472</u>
14. Belasting saldo		
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-	331
Mutatie voorziening belastingen	5.558	-
	<u>5.558</u>	<u>331</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Oosterhout, 14 mei 2025

Mevrouw A. Gümüs

de heer R.J. Cremer

de heer B.A. van der Wal

Mevrouw C. van der Toorn-van der Pol

de heer C.J.H. van de Water

Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

Kantoor

 Digitaal ondertekend door E.J.M. Hermus AA
op 15-05-2025

Client

 Digitaal ondertekend door A. Gümüş
op 15-05-2025

 Digitaal ondertekend door B.A. van der Wal
op 15-05-2025

 Digitaal ondertekend door R.J. Cremer
op 15-05-2025

 Digitaal ondertekend door C. van der Toorn
op 15-05-2025

 Digitaal ondertekend door C.J.H. van de Water
op 15-05-2025