

**Stichting Steunfonds KansPlus
te Utrecht**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2023	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	6
2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2023.

JAARREKENING 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 20239
(na verwerking van het resultaat)

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Financiële vaste activa	(1)		
Overige effecten		1.131.074	1.072.308
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen		7.691	3.506
Liquide middelen		21.548	32.180
		29.239	35.687
		<u>1.160.313</u>	<u>1.107.995</u>
PASSIVA			
RESERVES EN FONDSSEN	(4)		
Overige reserves		944.679	1.038.739
SCHULDEN OP LANGE TERMIJN	(5)		
Overige schulden op lange termijn		100.000	69.256
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)		
Overige schulden en overlopende passiva		115.634	0
		<u>1.160.313</u>	<u>1.107.995</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
Baten			
Baten uit beleggingen	(7)	27.895	23.378
Lasten			
Lasten van beheer en administratie	(8)		
Overige bedrijfslasten		207.349	77.793
Saldo voor financiële baten en lasten	(9)	(179.454)	(54.415)
Financiële baten en lasten		85.394	(225.510)
Saldo		(94.060)	(279.925)

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Steunfonds KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 41177352), statutair gevestigd te Utrecht, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

De stichting heeft als doel het ondersteunen van de werkzaamheden ten bate van de zorg voor mensen met een verstandelijke beperking zoals die met name door KansPlus wordt uitgevoerd.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Steunfonds KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 41177352) is feitelijk gevestigd op De Molen 83 te Houten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (Rjk).

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.

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.

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

Financiële vaste activa

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in

minderen gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde: - onder vlottende activa opgenomen effecten.

Resultaatbepaling

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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Steunfonds KansPlus het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Op verzoek van de vereniging KansPlus heeft Stichting Steunfonds KansPlus op 24 oktober 2023 aan de vereniging KansPlus financiële ondersteuning toegezegd in de lopende reorganisatie van de vereniging (Perspectief 2025).

De financiële ondersteuning ziet op:

1. de feitelijke kosten, voortvloeiend uit de afbouw van op 1 januari 2023 bij de vereniging in dienst zijnde personeel, tot een maximum van EURO 50.000;
2. een bijdrage in de sanering van de liquiditeitspositie van KansPlus tot een bedrag van EURO 200.000. De hoogte van die bijdrage zal afhangen van de feitelijke ontwikkeling van de financiële positie van KansPlus in de komende jaren;
3. de feitelijke kosten van een verhuizing van het landelijk bureau van de vereniging bureau tot een maximum van EURO 15.000;
4. voor de jaren 2024, 2025 en 2026 een bedrag toe ter grootte van EURO 50.000 als bijdrage in de exploitatiekosten.

Gezien de onzekerheid over de materialisatie van de omstandigheden waar de voorwaardelijke toezeggingen betreffende de afbouw van personeel, de sanering van de liquiditeitspositie van de vereniging en de verhuizing van het landelijk bureau betrekking op hebben, zijn deze posities in het onderhavige rapport inzake jaarstukken 2023 verwerkt als "niet uit de balans blijvende verplichtingen". De bijdrage in de exploitatiekosten 2024, 2025 en 2026 zijn voor een bedrag van EUR 150.000 als onvoorwaardelijke verplichting ten laste van het resultaat 2023 gebracht.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	Overige effecten
	€
Stand per 1 januari 2023	1.072.308
Opmaken	(50.000)
Netto resultaat	108.766
Stand per 31 december 2023	<u>1.131.074</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige effecten		
Beleggersportefeuille Rabobank	<u>1.131.074</u>	<u>1.072.308</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Terug te ontvangen dividendbelasting	7.691	3.506
	<u>7.691</u>	<u>3.506</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	21.548	32.180
	<u>21.548</u>	<u>32.180</u>

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.038.738	1.318.663
Resultaatbestemming boekjaar	<u>(94.060)</u>	<u>(279.925)</u>
Stand per 31 december	<u>944.678</u>	<u>1.038.738</u>

5. LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Toegezegde bijdrage in de exploitatiekosten 2025 en 2026 van de Vereniging KansPlus	100.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	4.000	2.400
Nog te betalen bijdragen Vereniging KansPlus	61.634	66.856
Toegezegde bijdrage in de exploitatiekosten 2024 van de Vereniging KansPlus	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>115.643</u>	<u>69.256</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

7. Baten uit beleggingen

Ontvangen dividend

27.895	23.378
--------	--------

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.

8. Overige bedrijfslasten

Algemene lasten

8.596	22.332
-------	--------

Ondersteuning derden

198.752	55.460
---------	--------

207.349	77.793
---------	--------

Algemene lasten

Accountants- en advieskosten

3.960	19.092
-------	--------

Administratielasten

4.500	3.200
-------	-------

Bestuurslasten

96	0
----	---

Overige algemene lasten

40	40
----	----

8.596	22.332
-------	--------

9. Financiële baten en lasten

Bank-/ girolasten

(8.464)	(12.309)
---------	----------

Rente banken

3	0
---	---

Koersresultaat aandelen

93.855	(213.201)
--------	-----------

85.394	(225.510)
--------	-----------

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 2024

R.M. Jerphanion

C. Kalf

J.M. Pino

A. Leenstra

R.F. Baneke