

KansPlus

te Houten

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	3
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	5
2 Samenstellingsverklaring	5
3 Algemeen	6
4 Resultaat	7
5 Financiële positie	8
HISTORISCH FINANCIËEL OVERZICHT LANDELIJK BUREAU	
1 Balans per 31 december 2023 Landelijk Bureau	11
2 Staat van baten en lasten Landelijk Bureau over 2023	13
OVERIGE GEGEVENS	
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4 Toelichting op de balans Landelijk Bureau per 31 december 2023	17
5 Toelichting op de staat van baten en lasten Landelijk Bureau over 2023	23
BIJLAGEN	
1 Ondertekening bestuur en directie voor akkoord	28



BESTUURSVERSLAG

Zie het jaarverslag 2023 van KansPlus voor een overzicht van de belangrijkste activiteiten die KansPlus in 2023 uitgevoerd heeft.



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van KansPlus
KansPlus (exclusief ledengroepen)
De Molen 83
3995 AW Houten

Geacht bestuur,

Hierbij brengen we het historisch financieel overzicht over boekjaar 2023 met betrekking tot vereniging KansPlus (exclusief ledengroepen) uit.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben we het historisch financieel overzicht 2023 van uw vereniging (exclusief ledengroepen), waarin begrepen de balans met tellingen van € 417.098 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 11.673, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Zie voor de samenstellingsverklaring de volgende pagina.



3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

KansPlus is een vereniging met rechtspersoonlijkheid die zich inzet voor een goed leven van de mens met een verstandelijke beperking. Met ongeveer 35 ledengroepen, bijna 4.000 leden en ruim 1.000 vrijwilligers zet KansPlus zich in voor de belangen van mensen met een verstandelijke beperking, hun ouders, broers, zussen en andere naasten.

De ledengroepen van KansPlus organiseren lokale activiteiten en voorlichtingsbijeenkomsten voor alle leden en belangstellenden. Daarnaast ondersteunt KansPlus familieverenigingen en cliëntenraden via VraagRaak, het steunpunt medezeggenschap

3.2 Bestuur en Directie

Per 31-12-2023 wordt het bestuur en de directie gevoerd door:

Mevrouw J.H.W.M. Laheij, vice voorzitter

De heer P.A.J. Grimmelikhuizen, penningmeester

Mevrouw L.R.J. Leenes, lid

Mevrouw C.A.J.L. Roovers, lid

Mevrouw A.P. van den Dries, lid

De heer E.A. Brongers, lid

Mevrouw D. van de Kaa, directie

3.3 Verspreiding historisch financieel overzicht

Het historisch financieel overzicht 2023 van vereniging KansPlus is uitsluitend bedoeld voor vereniging KansPlus, haar subsidieverstrekkers en haar leden.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 15.341 tegenover (€ 64.663) over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil realisatie 2023/2022	Vershil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
Baten					
Algemene baten	11.103	3.500	7.189	3.914	7.603
Baten particulieren	154.359	131.500	150.460	3.899	22.859
Subsidiebaten	49.500	45.000	56.358	(6.858)	4.500
Projectbaten	116.062	90.000	199.388	(83.326)	26.062
Totaal baten	331.024	270.000	415.417	(84.393)	61.024
Lasten					
Totaal lasten (zie pag. 13)	559.997	593.500	629.164	(69.167)	(33.503)
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	(228.973)	(323.500)	(215.769)	(13.204)	94.527
Bijzondere baten	267.331	103.500	188.659	78.672	163.831
Bijzondere lasten	(26.685)	0	(37.553)	10.868	(26.685)
Bijzonder resultaat	240.647	103.500	151.106	89.541	137.147
Saldo	11.673	(220.000)	(64.663)	76.336	231.673

5 FINANCIELE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Vermogen	<u>187.673</u>	187.673	<u>182.154</u>	182.154
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	-		3.220	
Financiële vaste activa	1		1	
Werkkapitaal	<u>1</u>		<u>3.221</u>	
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	86.319		76.162	
Liquide middelen	<u>330.778</u>		<u>362.580</u>	
		417.097		438.742
Af: kortlopende schulden		<u>229.425</u>		<u>263.030</u>
Werkkapitaal	<u>187.672</u>		<u>175.712</u>	



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Auren Accounting Products B.V.



HISTORISCH FINANCIËEL OVERZICHT 2023

LANDELIJK BUREAU KANSPLUS (EXCLUSIEF LEDENGROEPEN)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 LANDELIJKE BUREAU (na winstbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	(1)	0	3.220	3.220
		0		
Financiële vaste activa				
Deelneming	(2)	1	1	1
		1		
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(3)	86.319	76.162	
Liquide middelen	(4)	330.778	362.580	438.742
		417.097		
		<u>417.098</u>	<u>441.963</u>	

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN (5)				
Algemene reserve	20.472		43.119	
Bestemmingsreserve	0		73.640	
Innovatiefonds				
Bestemmingsreserve	57.202			
ledengroepen banken				
Bestemmingsreserve	110.00			
ledengroepen			62.173	
		187.673		178.932
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Projecten in uitvoering	34.833		78.804	
Crediteuren	26.957		17.042	
Loonheffing	28.194		26.001	
Overige schulden	92.294		96.646	
Overlopende passiva	47.148		44.538	
		229.425		263.031
		<u>417.098</u>		<u>441.963</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 LANDELIJK BUREAU

		Realisatie 2023 <u>€</u>	Realisatie 2022 <u>€</u>
Baten			
Algemene baten	(7)	11.103	7.189
Baten van particulieren	(8)	154.359	150.460
Subsidiebatens	(9)	49.500	56.358
Projectbaten	(10)	116.062	199.388
Som der baten		<u>331.024</u>	<u>413.395</u>
Lasten			
Personeelslasten	(11)	317.657	300.001
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	3.220	5.529
Overige bedrijfslasten	(13)	239.120	323.633
		<u>559.997</u>	<u>629.164</u>
Bedrijfsresultaat		<u>(228.973)</u>	<u>(215.769)</u>
Bijzondere baten	(14)	267.331	188.659
Buitengewone lasten	(14)	(26.685)	(37.553)
Resultaat		<u>11.673</u>	<u>(64.663)</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		11.673	(64.663)
Bestemmingsreserve		0	8.860
		<u>11.673</u>	<u>(55.803)</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Vereniging KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 30231388) is statutair gevestigd te Utrecht. De vereniging bestaat uit diverse ledengroepen (per regio), de cijfers van de afzonderlijke ledengroepen zijn niet meegenomen in dit historisch financieel overzicht.

Vestigingsadres

KansPlus is gevestigd op de Molen 83, 3995 AW te Houten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET HISTORISCH FINANCIEEL OVERZICHT

Dit historisch financieel overzicht is opgesteld op basis van de door het bestuur opgestelde grondslagen zoals opgenomen in de toelichting.

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 het historisch financieel overzicht bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen 25% van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

De Deelneming betreft de 50% deelname in de in 2019 opgerichte besloten vennootschap CliëntvertrouwenspersoonPLUS b.v.. Deze vennootschap had als doel cliëntondersteuning te leveren in het kader van de Wet Zorg en Dwang (WZD). Omdat deze vennootschap niet betrokken is bij een door de landelijke overheid opgezette pilot gericht op cliëntondersteuning in het kader van de WZD, heeft het bestuur in 2019 besloten haar aandeel af te waarden. KansPlus streeft naar liquidatie van de vennootschap in 2024 of naar overdracht van haar aandeel aan de medevennoten.

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 mindering 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende 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 RESULTAATBEPALING

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.

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 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.

Projecten in uitvoering

Projecten in uitvoering worden gewaardeerd volgens de zero-profit methode. Hierbij worden winsten genomen na het afronden van projecten. Verwachte verliezen op de projecten in uitvoering worden onmiddellijk verwerkt in de staat van baten en lasten.

Algemene baten

Onder de baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Lasten algemeen

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

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages (25%) van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere baten en lasten

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voortkomen.

De resterende financiële middelen van reeds opgeheven ledengroepen zijn eveneens opgenomen in het historisch financieel overzicht als bijzondere baten. Tevens zijn de gelden van ledengroepen die in het kader van Perspectief 2025 gelden naar het landelijk bureau hebben overgemaakt, opgenomen als bijzondere baten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Inventaris	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	110.565
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(107.345)
	<u>3.220</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	0
Afschrijvingen	3.220
Desinvesteringen	-73.004
Afschrijvingen desinvesteringen	73.004
	<u>(3.220)</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	37.561
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(-37.561)
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>

2. Financiële vaste activa

	Deelnemingen
	€
Stand per 1 januari 2023	1
Investerings	0
Afschrijvingen	0
Stand per 31 december 2023	<u>1</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	6.667	5.764
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>79.652</u>	<u>70.398</u>
	<u>86.319</u>	<u>76.162</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>6.667</u>	<u>5.764</u>

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	24.083	10.738
Nog te ontvangen bijdragen Steunfonds	<u>52.993</u>	<u>58.475</u>
	<u>77.076</u>	<u>69.213</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	1.391	0
Depotbedrag Postnl	<u>1.185</u>	<u>1.185</u>
	<u>2.576</u>	<u>1.185</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	292.061	335.722
ING	38.532	26.673
Kas	185	185
	<u>330.778</u>	<u>362.580</u>

Een bedrag ad. € 72.780 van de Rabobank staat niet ter vrije beschikking van het Landelijk Bureau KansPlus, dit betreft de Rekening-courant Ledengroepen.

Een bedrag ad. € 57.131 van de Rabobank en € 70 van de ING staat niet ter vrije beschikking van het Landelijk Bureau KansPlus. Dit betreffen rekeningen van de ledengroepen. Deze rekeningen vormen de “bestemmingsreserve ledengroepen banken”.

Een bedrag ad. € 9.697,50 staat als garantie bij de ING en is niet vrij beschikbaar.

PASSIVA

5. Eigen vermogen	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>20.472</u>	<u>43.119</u>
Stand per 1 januari 2023	43.119	98.923
Resultaatbestemming	11.673	(55.803)
Mutatie bestemmingsreserve	(34.320)	
Stand per 31 december 2023	<u>20.472</u>	<u>43.119</u>
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve Innovatiefonds	0	73.640
Bestemmingsreserve Ledengroepen banken	57.202	62.173
Bestemmingsreserve Ledengroepen	110.000	
	<u>167.202</u>	<u>135.813</u>
<i>Bestemmingsreserve Innovatiefonds</i>		
Stand per 1 januari 2023	73.640	82.500
Opheffen bestemmingsreserve	(73.640)	(8.860)
Stand per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>73.640</u>
<i>Bestemmingsreserve Ledengroepen banken</i>		
Stand per 1 januari 2023	62.173	138.853
Mutaties 2023	(4.972)	(76.680)
Stand per 31 december 2023	<u>57.202</u>	<u>62.173</u>
<i>Bestemmingsreserve Ledengroepen</i>		
Stand per 1 januari 2023	0	0
Mutaties 2023 ledengroep Friesland	64.000	0
Mutaties 2023 ledengroep Bergen op Zoom	46.000	0
Stand per 31 december 2023	<u>110.000</u>	<u>0</u>

De “bestemmingsreserve ledengroepen banken” betreft een bestemmingreserve voor de door de vereniging KansPlus aangehouden bankrekeningen voor verschillende ledengroepen (zie pagina 18). Deze bankrekeningen zijn vanaf het boekjaar 2020 opgenomen in de jaarrekening van de vereniging KansPlus.

Bestemmingsreserve ledengroepen

Een aantal ledengroepen heeft in het verleden gelden ontvangen waaraan voorwaarden zijn verbonden met betrekking tot de besteding van deze gelden (b.v. erfenissen en donaties). Bij de acceptatie van deze gelden door de vereniging erkent KansPlus deze voorwaarden als een voorwaardelijke verplichting van de vereniging. De betreffende gelden zijn toegevoegd aan de geldmiddelen van de landelijke organisatie. Met de betreffende ledengroepen zijn voorwaardelijke afspraken gemaakt over de wijze (inhoudelijk en timing) waarop de gelden worden besteed. Voor deze voorwaardelijke verplichtingen vormt de landelijke organisatie binnen het eigen vermogen de een specifieke “Bestemmingsreserve ledengroepen”.

6. Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Projecten in uitvoering		
Projecten in uitvoering	34.833	78.804
Crediteuren		
Crediteuren	26.957	17.042
Loonheffing		
Loonheffing	28.194	26.001
Overige schulden		
Rekening-courant ledengroepen	72.931	86.141
Nog te betalen posten	18.363	8.735
Pensioenpremies	369	1.243
Af te dragen BTW	630	526
	<u>92.294</u>	<u>96.646</u>
<i>Rekening-courant ledengroepen</i>		
Stand per 1 januari 2023	86.141	137.094
Mutatie	(13.210)	(50.953)
Stand per 31 december 2023	<u>72.931</u>	<u>86.141</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	11.754	14.979
Vakantiedagen	17.603	9.842
Accountantskosten	12.500	12.500
Reservering loopbaanbudget	5.291	7.216
	<u>47.148</u>	<u>44.538</u>

Overige toelichtingen

De vereniging KansPlus ziet zich geconfronteerd met een moeilijke financiële situatie. Deze situatie wordt veroorzaakt door een structurele daling van het aantal leden, een beperkte subsidiering vanuit de overheid en stijgende kosten.

De Algemene Ledenvergadering heeft in haar vergadering van 25 juni 2022 het bestaansrecht van KansPlus als belangenvereniging van de naasten van mensen met een verstandelijke beperking bevestigd en daarmee het bestuur de opdracht gegeven maatregelen ter borging van het voortbestaan van de vereniging uit te werken.

Dit heeft geleid tot de volgende besluitvorming door de Algemene Ledenvergadering van 21 november 2023:

- De personele bezetting van het landelijk bureau wordt in 2024 teruggebracht van 4,4 FTE naar maximaal 2,2 FTE;
- De afschaffing van het Innovatiefonds. De vrijkomende gelden (EUR 73.640) zijn in 2023 toegevoegd aan de algemene middelen;
- De jaarlijkse bijdrage aan de ledengroepen wordt vanaf 2024 beperkt;
- Daar waar mogelijk wordt op de kosten van de landelijke organisatie bespaard.

Bij de transitie die de vereniging thans doormaakt heeft de Stichting Steunfonds KansPlus – onder voorwaarden - een gemaximeerde- financiële ondersteuning toegezegd. De ondersteuning ziet op de overname van bepaalde incidentele kosten met betrekking tot o.a. personeel, een vaste bijdrage in de exploitatie tot en met 2026 en de verlening van liquiditeitssteun.

Het bestuur van KansPlus is van mening dat met de voornoemde maatregelen en de toegezegde steun door de Stichting Steunfonds KansPlus, de vereniging de ingezette transitie naar een geborgde toekomst van KansPlus kan realiseren.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Huurverplichting

Door de vereniging KansPlus is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met december 2026 terzake van huur van bedrijfsruimte van € 22.680 per jaar. Vanaf 2024 bedraagt de verplichting € 20.000 per jaar.

Door de vereniging KansPlus is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2024 terzake van huur van een printer van € 5.000 per jaar.

Vakantiekampen Groningen

KansPlus heeft zich garant gesteld voor mogelijke financiële tekorten die zouden kunnen voortvloeien uit de organisatie van de door de ledengroep West-Groningen georganiseerde vakantiekampen. De garantstelling zal – zo nodig – worden geëffectueerd in de vorm van een renteloze lening met een maximaal bedrag van EUR 15.000. De ledengroep West-Groningen heeft tot op 29 maart 2024 geen beroep gedaan op deze faciliteit.

Juridisch procedures

KansPlus is sinds december 2019 verwickeld in een juridisch geschil met een gewezen vrijwillige medewerker.

De met dit juridische geschil samenhangende kosten tot en met ultimo 2023, zijn in het historisch financieel overzicht 2023 verwerkt.

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Algemene baten		
Verkoop van goederen en diensten	9.600	7.366
Rentebaten	1.503	(177)
	<u>11.103</u>	<u>7.189</u>
8. Baten van particulieren		
Donaties en giften	5.452	4.448
Contributies	148.907	146.012
	<u>154.359</u>	<u>150.460</u>
9. Subsidiebaten en overige baten		
Nederlandse overheidssubsidie	45.000	45.000
Bijdrage Steunfonds KansPlus	4.500	11.358
	<u>49.500</u>	<u>56.358</u>
10. Projectbaten		
Baten Innovatiefonds	0	1.000
Baten (H)Erken je dementie -Samen Kom Je Verder	0	14.962
Baten Voorlichting Naasten – Makkelijk Nederlands	0	(8.680)
Baten Landschap – ZonMW	0	48.110
Baten Zelfontplooiing en Talentontwikkeling	0	2.219
Baten Samen Sterk Dagen	29.736	27.752
Baten GoedLevenPlan	0	13.229
Baten Tool WAIHNMK	23.722	27.019
Baten Perspectief 2025	36.291	29.580
Baten Stem van de Client	26.312	41.768
Baten Richtlijn probleemgedrag	0	2.430
	<u>116.062</u>	<u>199.388</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
11. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	248.479	233.921
Sociale lasten	46.277	45.461
Overige personeelslasten	22.901	20.619
	<u>317.657</u>	<u>300.001</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	250.763	252.324
Overige loonlasten	73.100	91.881
Dekking personeelslasten projecten	(75.384)	(110.283)
	<u>248.479</u>	<u>233.921</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	46.277	45.469
<i>Overige personeelslasten</i>		
Overige personeelslasten	22.901	20.619
Personeelsleden		
Bij de vereniging waren ultimo 2023 5 mensen in dienst, samen vertegenwoordigen ze 3.7 fte. (in 2022 was dit 4.4 fte)		
12. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	3.220	5.529

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
13. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	29.590	25.174
Bestuurslasten	3.723	6.123
Lasten informatievoorziening	1.672	1.266
Algemene lasten	54.360	48.851
Lasten PlusPunt	32.214	30.317
Projectlasten	117.561	211.902
	<u>239.120</u>	<u>323.633</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huurlasten	17.354	16.202
Servicelasten	10.838	7.759
Verzekeringslasten	1.398	1.213
	<u>29.590</u>	<u>25.174</u>
<i>Bestuurslasten</i>		
Declaraties bestuur	2.308	3.895
Ledenraad dag	1.365	1.178
Representatie	50	1.050
	<u>3.723</u>	<u>6.123</u>
<i>Lasten informatievoorziening</i>		
Voorlichting en publiciteit	<u>1.672</u>	<u>1.266</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountants- en advieskosten	12.093	18.970
Algemene bureaulasten	19.199	20.069
Overige lasten	19.340	16.171
Lasten ledenadministratie	12.046	11.051
Doorberekende apparaatslasten aan projecten	(18.846)	(27.571)
Lasten systeembeheer	10.529	10.160
	<u>54.360</u>	<u>48.851</u>
<i>Lasten PlusPunt</i>		
Redactie PlusPunt	13.860	12.565
Uitgeverij PlusPunt	7.565	6.538
Portokosten PlusPunt	10.789	11.214
	<u>32.214</u>	<u>30.317</u>

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>Projectlasten</i>		
Directe lasten Innovatiefonds	0	8.860
Directe lasten Dementietafels	0	2.626
Directe lasten (H)Erken je dementie -Samen Kom Je Verder	0	1.365
Indirecte lasten (H)Erken je dementie - Samen Kom Je Verder	0	1.592
Directe lasten Voorlichting Naasten - Makkelijke Nederlands	1.499	5.445
Directe lasten Landschap - ZonMW	0	35.968
Indirecte lasten Landschap - ZonMW	0	11.539
Directe lasten Zelfontplooiing en Talentontwikkeling	0	1.815
Indirecte lasten Zelfontplooiing en Talentontwikkeling	0	404
Directe lasten Samen Sterk Dagen	3.211	3.260
Indirecte lasten Samen Sterk Dagen	26.525	24.492
Indirecte lasten Goed Leven Plan	0	13.340
Directe lasten Tool WAIHNMK	15.081	14.310
Indirecte lasten Tool WAIHNMK	8.641	12.709
Directe lasten Perspectief 2025	3.539	0
Indirecte lasten Perspectief 2025	32.752	29.580
Indirecte lasten Stem van de Client	26.312	41.768
Directe lasten Medezeggenschap	0	400
Indirecte lasten Richtlijn probleemgedrag	0	2.430
	<u>117.561</u>	<u>211.902</u>

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
14. Bijzondere baten en lasten		
Overdracht gelden (o.a. opgeheven) ledengroepen	123.021	151.103
Ontvangen legaten	117.625	0
Buitengewone baten	26.685	37.556
Buitengewone lasten	(26.685)	(37.553)
	<u>240.647</u>	<u>151.106</u>



BIJLAGEN



Ondertekening bestuur en directie voor akkoord

Houten, 1 juni 2024

J.H.W.M. Laheij

P.A.J. Grimmelikhuizen

C.A.J.L. Roovers

L.R.J. Leenes

E.A. Brongers

A.P. van den Dries

D. van de Kaa