
Jaarrekening 2021

Stichting Kikid

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	3
Bestuursverslag	4
JAAARREKENING	5
Balans	6
Staat van baten en lasten	8
Kasstroomoverzicht	9
Toelichting op de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	20

Bestuursverslag

Stichting Kikid

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Kikid ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Kikid

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	869	0
	869	0
Vlottende activa		
Vorderingen	105.470	38.463
Liquide middelen	305.253	164.225
	410.724	202.688
Activa	411.593	202.688

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	-66.720	-108.874
Onverdeelde winst	47.999	42.154
	-18.721	-66.720
Langlopende schulden	25.597	49.597
Kortlopende schulden	404.718	219.812
Passiva	411.593	202.688

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten	747.260	745.113	613.148
Kosten uitbesteed werk	146.485	165.906	121.701
Personeelskosten	456.776	444.941	357.361
Afschrijvingen	55	0	0
Overige personeelskosten	12.948	8.250	14.997
Huisvestingskosten	20.849	21.417	20.707
Verkoopkosten	840	400	400
Autokosten	11.057	11.227	12.178
Kantoorkosten	16.388	15.903	16.659
Algemene kosten	33.199	27.144	26.691
Andere kosten	-42	0	-33
Totaal lasten	698.555	695.188	570.659
Bedrijfsresultaat	48.704	49.925	42.489
Financiële baten en lasten	-705	-338	-335
Resultaat na belasting	47.999	49.587	42.154

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Bedrijfsresultaat	48.704	42.489
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	55	0
	55	0
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-45.297	-1.838
Mutatie overige vorderingen	-21.711	-13.117
Mutatie crediteuren	-9.547	-994
Mutatie overige schulden	194.453	74.489
	117.898	58.540
Betaalde interest	-705	-335
Operationele kasstroom	165.952	100.694
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-924	-0
	-924	0
Financieringskasstroom		
Overige langlopende schulden	-24.000	-15.000
	-24.000	-15.000
Mutatie geldmiddelen	141.028	85.694

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Het negatieve eigen vermogen, veroorzaakt door een verlies in 2018, betreft een onvoorziene naheffing van Pensioenfonds Zorg & Welzijn (PFZW) over 10 jaar. Zie toelichting bij langlopende schulden.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit ondanks het negatieve eigen vermogen vanwege verwachte positieve resultaten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Kikid is feitelijk gevestigd te HAARLEM, Voorhelmstraat 25201 2012ZM, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34283927.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kikid 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen van 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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

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

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

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Kikid verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voorzover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht, transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de Interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Overige materiële vaste activa	869	0
	869	0

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	69.348	24.052
Vorderingen uit hoofde van pensioenen	2.334	82
Overige vorderingen	1.823	1.817
Overlopende activa	31.964	12.512
	105.470	38.463

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	69.348	24.052
	69.348	24.052

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	1.823	1.817
	1.823	1.817

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	9.700	10.579
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	1.200	0
Nog te ontvangen subsidies en donaties	21.064	0
Nog te ontvangen bijdragen	0	1.933
	31.964	12.512

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	305.253	164.225
	305.253	164.225

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	116.252	7.151
Spaarrekening	189.808	157.625
Creditcard	-807	-551
	305.253	164.225

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	-66.720	-108.874
Onverdeelde winst	47.999	42.154
	-18.721	-66.720

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Schulden ter zake van pensioenen	25.597	49.597
	25.597	49.597

Dit betreft een renteloze lening van Pensioenfonds Zorg & Welzijn (PFZW) vanaf 01-07-2018.

Toelichting: Nadat Stichting Kikid het jaar 2017 afsloot met een positief resultaat van ruim € 47.000 en een positief eigen vermogen van € 12.334 besloot de Stichting zich aan te melden bij het PFZW om een pensioenregeling voor de medewerkers op te zetten. Op dat moment werd duidelijk dat Stichting Kikid met terugwerkende kracht, vanaf de oprichting (jaar 2007), verplicht werd gesteld pensioenpremies te betalen. Dit was voor Stichting Kikid een te hoog bedrag om ineens te betalen en daarom is er een betalingsregeling afgesproken. Na een initiële betaling van € 10.000,- ineens, betaalt de Stichting structureel een bedrag van € 2.000,- per maand aan aflossing en is deze schuld snel minder aan het worden. Per einde 2018 was de waarde van de betalingsregeling nog onduidelijk hierdoor is er € 10.000 vrijgevallen in 2019.

Betalingsregeling: € 144.597

Aflossing 2018 € 22.000

Aflossing 2019 € 24.000

Correctie waarde stelpost 2019 € 10.000

Aflossing 2020 € 15.000 (minder ivm onzekerheid Corona)

Aflossing 2021 € 24.000

Waarde per 31-12-21 € 49.597 (Langlopend deel € 25.597 + kortlopend deel € 24.000)

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.908	17.455
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.722	2.320
Aflossingsverplichting leningen	24.000	24.000
Onderhanden projecten (passiva) overige schulden	58	0
Salarisverwerking	25.508	10.357
Overige schulden	0	44.031
Overlopende passiva	319.522	121.648
	404.718	219.812

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.035	2.320
Premies sociale verzekeringen	15.688	-0
	27.722	2.320

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Netto lonen	14.361	-136
Reservering vakantiegeld	11.147	10.493
	25.508	10.357

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Terugbetaling subsidies	0	44.031
	0	44.031

Teveel ontvangen NOW

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	102.975	2.479
Overige vooruitontvangen bedragen	205.166	102.258
Nog te betalen organisatiekosten	3.114	9.411
Nog te betalen accountants- en advieskosten	6.600	6.000
Nog te betalen administratiekosten	1.667	1.500
	319.522	121.648

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	248.589	187.874	208.156
Subsidiebaten overige gemeenten	183.559	166.030	124.427
Bijdrage gemeente Amsterdam	122.535	146.875	105.375
Sponsorbijdragen	96.667	116.000	65.010
Donatie VSBfonds	50.000	75.000	75.000
Baten uit gezamenlijke acties	32.989	53.334	31.181
Buitengewone baten	12.922	0	4.000
	747.260	745.113	613.148

De donatie van het VSBfonds (20192446) betreft een versterkingstraject. Deze bijdrage is in totaal € 150.000 en de realisatie is verdeeld over de jaren 2020 (€ 75.000), 2021 (€ 50.000) en 2022 (€ 25.000).

Verdere toelichting van de baten is te vinden in het jaarverslag.

Totaal lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Totaal lasten			
Kosten uitbesteed werk	146.485	165.906	121.701
Personeelskosten	456.776	444.941	357.361
Afschrijvingen	55	0	0
Overige personeelskosten	12.948	8.250	14.997
Huisvestingskosten	20.849	21.417	20.707
Verkoopkosten	840	400	400
Autokosten	11.057	11.227	12.178
Kantoorkosten	16.388	15.903	16.659
Algemene kosten	33.199	27.144	26.691
Andere kosten	-42	0	-33
	698.555	695.188	570.659

Personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	384.048	377.598	308.872
Sociale lasten	91.111	89.726	77.059
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	-18.383	-22.383	-28.570
	456.776	444.941	357.361

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 9,2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 6,6).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Lonen en salarissen			
Bruto-loon	363.766	350.225	286.481
Vakantiegeld	20.282	27.373	22.391
	384.048	377.598	308.872

Sociale lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Sociale lasten			
Sociale lasten	91.111	89.726	77.059
	91.111	89.726	77.059

Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			
Overige lasten met betrekking tot personeelsbeloningen	4.000	0	0
NOW-regeling	-22.383	-22.383	-28.570
	-18.383	-22.383	-28.570

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	55	0	0
	55	0	0

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsinventaris	55	0	0
	55	0	0

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige personeelskosten			
Opleidingen	3.292	3.000	7.496
Arbodiensten	364	364	269
Overige personeelskosten	9.292	4.886	7.232
	12.948	8.250	14.997

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	20.244	20.828	20.153
Schoonmaakkosten	605	589	554
	20.849	21.417	20.707

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	840	400	400
	840	400	400

Autokosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Autokosten			
Operational leasing auto's	7.537	7.227	8.257
BTW op privé-gebruik auto's	857	1.000	1.024
Kilometervergoeding	2.168	3.000	2.594
Autokosten parkeren	495	0	303
	11.057	11.227	12.178

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.409	2.500	1.108
Telefoon en internet	2.433	2.028	2.488
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	1.902	0	4.942
Vakliteratuur	0	100	15
Kosten automatisering	10.445	10.825	7.890
Overige kantoorkosten	0	150	0
Kantinekosten	199	300	216
	16.388	15.903	16.659

Algemene kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Algemene kosten			
Accountantskosten	6.600	5.000	6.550
Administratiekosten	21.667	20.000	19.500
Overige advieskosten	4.176	1.500	0
Verzekeringen	756	644	641
	33.199	27.144	26.691

Andere kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Andere kosten			
Rekenverschillen	-42	0	-33
	-42	0	-33

Financiële baten en lasten

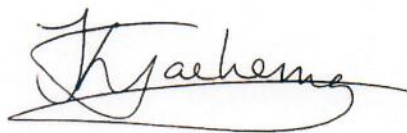
	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Financiële baten en lasten			
Overige rentelasten	705	338	335
	-705	-338	-335

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige rentelasten			
Overige rentelasten	284	61	61
Bankkosten	421	277	274
	705	338	335



Martien Giele
Penningmeester



Biente Taekema
Voorzitter