
Jaarrekening 2022

Stichting Kikid

Verslagperiode 1 januari 2022 - 31 december 2022

Ge genereerd op 23 juni 2023

SP
23-06-23

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
Ondertekening	27


23-06-23

Bestuursverslag

Stichting Kikid

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Kikid ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Kikid

Handwritten signature and date in blue ink, including the date 23-06-23.

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.224	869
	1.224	869
Vlottende activa		
Vorderingen	35.937	105.470
Liquide middelen	461.970	305.253
	497.907	410.724
Activa	499.131	411.593

SP
[Handwritten signature]
23-06-23

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	-18.721	-66.720
Onverdeeld resultaat	60.741	47.999
	42.020	-18.721
Langlopende schulden	0	25.597
Kortlopende schulden	457.111	404.718
Passiva	499.131	411.593



Handwritten signature and date: 23-06-23

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige baten	1.143.244	1.075.609	747.260
Lasten uitbesteed werk	246.917	262.354	146.485
Personeelslasten	705.972	661.028	475.159
Afschrijvingen	190	180	55
Werkkostenregeling	8.828	8.404	8.620
Overige personeelslasten	17.852	12.028	-14.056
Huisvestingslasten	21.067	24.275	20.849
Verkooplasten	1.858	840	840
Autolasten	4.466	6.894	11.057
Kantoorlasten	26.271	26.500	16.388
Algemene lasten	47.302	29.227	33.199
Andere lasten	-41	0	-42
Totaal lasten	1.080.683	1.031.730	698.555
Saldo baten en lasten	62.561	43.879	48.704
Financiële baten en lasten	-1.820	-1.986	-705
Resultaat	60.741	41.893	47.999

S&P
23-06-23

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Bedrijfsresultaat	62.561	48.704
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	190	55
	190	55
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	63.852	-45.297
Mutatie overige vorderingen	5.682	-21.711
Mutatie crediteuren	8.202	-9.547
Mutatie overige schulden	44.191	194.453
	121.927	117.898
Betaalde interest	-1.820	-705
Operationele kasstroom	182.858	165.952
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-545	-924
	-545	-924
Financieringskasstroom		
Overige langlopende schulden	-25.597	-24.000
	-25.597	-24.000
Mutatie geldmiddelen	156.717	141.028

SRP
23-06-23

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Het negatieve eigen vermogen per 31-12-2021, veroorzaakt door een verlies in 2018, betreft een onvoorziene naheffing van Pensioenfonds Zorg & Welzijn (PFZW) over 10 jaar. Zie toelichting bij langlopende schulden. In 2022 is deze schuld volledig afgelost.

Continuïteit

Er is geen sprake van gereede of ernstige twijfel aan de continuïteit

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.

SRP
23-06-23

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

SSP
23-06-23

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.

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.

Grondslagen van lasten

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 belastingen

Het bestuur van de stichting is van mening dat vanwege het ontbreken van een winstoogmerk, Stichting Kikid zich niet kwalificeert voor belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

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
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Overige materiële vaste activa	1.224	869
	1.224	869

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

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	5.496	69.348
Vorderingen uit hoofde van pensioenen	0	2.334
Overige vorderingen	1.841	1.823
Overlopende activa	28.599	31.964
	35.937	105.470

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

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	5.496	69.348
	5.496	69.348

SPP
23-06-23

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	1.841	1.823
	1.841	1.823

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	9.699	9.700
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	4.860	1.200
Nog te ontvangen subsidies en donaties	14.040	21.064
	28.599	31.964

Nog te ontvangen subsidies en donaties:

Gemeente Heemstede € 2.400
Gemeente Zandvoort € 1.640
Stichting VSBFonds € 10.000
Totaal € 14.040

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	461.970	305.253
	461.970	305.253

520
23-06-22

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	33.672	116.252
Spaarrekening	428.837	189.808
Creditcard	-539	-807
	461.970	305.253

589
23-06-23

Grondslagen van stichtingsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	-18.721	-66.720
Onverdeeld resultaat	60.741	47.999
	42.020	-18.721

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Langlopende schulden		
Schulden ter zake van pensioenen	0	25.597
	0	25.597

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
Aflossing 2022 € 49.597

Waarde per 31-12-22 € 0 (alles afgelost)

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	16.110	7.908
Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.264	27.722
Schulden ter zake van pensioenen	13.943	0
Aflossingsverplichting leningen	0	24.000
Onderhanden projecten (passiva) overige schulden	0	58
Salarisverwerking	45.858	25.508
Overlopende passiva	357.935	319.522
	457.111	404.718

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	609	12.035
Premies sociale verzekeringen	22.655	15.688
	23.264	27.722

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenuitkeringen	13.943	0
	13.943	0

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Salarisverwerking		
Netto lonen	26.859	14.361
Reservering vakantiegeld	12.908	11.147
Reservering vakantiedagen	6.091	0
	45.858	25.508

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen	317.704	308.141
Nog te betalen personeelskosten	1.296	0
Nog te betalen verkoopkosten	9.000	0
Nog te betalen organisatiekosten	6.829	3.114
Nog te betalen accountants- en advieskosten	20.800	6.600
Nog te betalen administratiekosten	2.306	1.667
	357.935	319.522

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige baten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige baten			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	536.040	450.518	248.589
Subsidiebaten overige gemeenten	248.558	249.058	183.559
Bijdrage gemeente Amsterdam	203.613	203.613	122.535
Sponsorbijdragen	112.520	112.520	96.667
Donatie VSBfonds	25.000	25.000	50.000
Baten uit gezamenlijke acties	17.378	34.900	32.989
Overige bedrijfsopbrengsten	135	0	0
Buitengewone baten	0	0	12.922
	1.143.244	1.075.609	747.260

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.

SRP
23-06-22

Grondslagen van lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Totaal lasten			
Lasten uitbesteed werk	246.917	262.354	146.485
Personeelslasten	705.972	661.028	475.159
Afschrijvingen	190	180	55
Werkkostenregeling	8.828	8.404	8.620
Overige personeelslasten	17.852	12.028	-14.056
Huisvestingslasten	21.067	24.275	20.849
Verkooplasten	1.858	840	840
Autolasten	4.466	6.894	11.057
Kantoorlasten	26.271	26.500	16.388
Algemene lasten	47.302	29.227	33.199
Andere lasten	-41	0	-42
	1.080.683	1.031.730	698.555

Personeelslasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	572.388	535.949	384.048
Sociale lasten	87.154	81.605	58.866
Pensioenlasten	46.430	43.474	32.245
	705.972	661.028	475.159

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 13,9 FTE in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 9,2 FTE).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Lonen en salarissen			
Bruto-loon	550.246	515.216	363.766
Vakantiegeld	22.143	20.733	20.282
	572.388	535.949	384.048

Sociale lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Sociale lasten			
Sociale lasten	87.154	81.605	58.866
	87.154	81.605	58.866

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Pensioenlasten			
Pensioenpremie	46.430	43.474	32.245
	46.430	43.474	32.245

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	190	180	55
	190	180	55

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsinventaris	190	180	55
	190	180	55

Werkkostenregeling

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Werkkostenregeling			
Werkkosten vrije ruimte	8.828	8.404	8.620
	8.828	8.404	8.620

Werkkosten vrije ruimte

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Werkkosten vrije ruimte			
Overige werkkosten vrije ruimte	8.828	8.404	8.620
	8.828	8.404	8.620

528
23-06-23

Overige personeelslasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige personeelslasten			
Vergoeding reiskosten	2.053	0	2.021
Opleidingen	8.187	10.773	3.292
Arbodiensten	200	53	364
Overige belastingen inzake personeel	181	0	-22.383
Overige personeelskosten	1.141	1.202	2.651
Vakantiedagensaldo	6.091	0	0
	17.852	12.028	-14.056

Huisvestingslasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Huisvestingslasten			
Betaalde huur	20.443	23.570	20.244
Schoonmaak	624	705	605
	21.067	24.275	20.849

Verkooplasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Verkooplasten			
Reclame en advertenties	1.858	840	840
	1.858	840	840

Autolasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Autolasten			
Operational leasing auto's	0	4.699	7.537
BTW op privé-gebruik auto's	0	534	857
Kilometervergoeding	3.954	1.352	2.168
Autokosten parkeren	512	309	495
	4.466	6.894	11.057

Kantoorlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	643	2.278	1.409
Telefoon en internet	3.135	3.934	2.433
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	1.185	3.076	1.902
Vakliteratuur	162	0	0
Automatisering	20.926	16.891	10.445
Kantinekosten	220	321	199
	26.271	26.500	16.388

Algemene lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Algemene lasten			
Accountancy	10.200	5.810	6.600
Administratie	26.076	19.075	21.667
Overig advies	10.000	3.676	4.176
Verzekeringen	1.026	665	756
	47.302	29.227	33.199

SP
23-06-23

Andere lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Andere lasten			
Rekenverschillen	-41	0	-42
	-41	0	-42

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Financiële baten en lasten			
Overige rentelasten	1.820	1.986	705
	-1.820	-1.986	-705

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige rentelasten			
Overige rentelasten	1.105	801	284
Bankkosten	715	1.185	421
	1.820	1.986	705

Ondertekening


23.06.23