
Jaarrekening 2023

Stichting Kikid

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	3
Bestuursverslag	4
JAARREKENING	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

Bestuursverslag

Stichting Kikid

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Kikid ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Kikid

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.945	1.224
	1.945	1.224
Vlottende activa		
Vorderingen	135.428	35.936
Liquide middelen	802.235	461.970
	937.663	497.906
Activa	939.608	499.130

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	42.020	-18.721
Onverdeeld resultaat	4.438	60.741
	46.458	42.020
Kortlopende schulden	893.150	457.110
Passiva	939.608	499.130

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Overige baten	1.429.153	1.362.413	1.143.244
Lasten uitbesteed werk	262.414	322.941	246.918
Personeelslasten	1.008.719	899.350	705.973
Afschrijvingen	418	4.907	191
Werkkostenregeling	16.344	0	8.829
Overige personeelslasten	43.947	14.777	17.852
Huisvestingslasten	23.396	22.752	21.067
Verkooplasten	2.342	0	1.858
Autolasten	7.368	16.297	4.466
Kantoorlasten	25.538	27.712	26.273
Algemene lasten	36.950	36.899	47.302
Andere lasten	-43	1.778	-41
Totaal lasten	1.427.393	1.347.413	1.080.688
Saldo baten en lasten	1.760	15.000	62.556
Financiële baten en lasten	2.681	0	-1.819
Resultaat	4.441	15.000	60.737

Resultaatbestemming

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Resultaatbestemming		
Overige reserve	4.441	60.737
	4.441	60.737

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Bedrijfsresultaat	1.760	62.556
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	418	191
	418	191
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-28.171	63.852
Mutatie overige vorderingen	-71.321	5.681
Mutatie crediteuren	4.403	8.202
Mutatie overige schulden	431.637	44.189
	336.548	121.924
Ontvangen interest	3.422	0
Betaalde interest	-741	-1.819
Operationele kasstroom	341.407	182.852
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-1.139	-546
	-1.139	-546
Financieringskasstroom		
Overige vermogensmutaties	-3	8
Overige langlopende schulden	0	-25.597
	-3	-25.589
Mutatie geldmiddelen	340.265	156.717

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Het eigen vermogen is sinds 1-1-2023 positief. Per 31-12-2023 eindigt de stichting met een eigen vermogen van 5% ten opzichte van de totaalbalans.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede 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 Stichting Kikid worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Kikid.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

Grondslag 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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

Grondslag 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.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor de 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.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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 staat van baten en lasten.

Grondslagen van lasten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Grondslag 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

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Ook is rekening gehouden met de verrekeningsmogelijkheden via de coronareserve.

Grondslag 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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Overige materiële vaste activa	1.945	1.224
	1.945	1.224

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	33.667	5.496
Overige vorderingen	1.877	1.841
Overlopende activa	99.884	28.599
	135.428	35.936

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

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	33.667	5.496
	33.667	5.496

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	1.877	1.841
	1.877	1.841

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	4.396	9.699
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	1.750	4.860
Nog te ontvangen subsidies en donaties	93.738	14.040
	99.884	28.599

Nog te ontvangen subsidies en donaties:

Gemeente Heemstede € 2.539
Gemeente Zandvoort € 1.719
Stichting Achmea Slachtoffer en Samenleving € 5.000
Stichting fonds voor cultuurparticipatie € 14.480
Stichting VSBFonds € 70.000
Totaal € 93.738

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	802.235	461.970
	802.235	461.970

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Zakelijke betaalrekening ING	16.738	33.672
Zakelijke betaalrekening PLEO	430	0
Spaarrekening	785.777	428.837
Creditcard	-710	-539
	802.235	461.970

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	42.020	-18.721
Onverdeeld resultaat	4.438	60.741
	46.458	42.020

Overige reserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves		
Algemene reserve	42.020	-18.721
	42.020	-18.721

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	20.513	16.110
Belastingen en premies sociale verzekeringen	43.128	23.264
Schulden ter zake van pensioenen	29.303	13.943
Salarisverwerking	55.335	45.858
Overlopende passiva	744.871	357.935
	893.150	457.110

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	19.562	609
Premies en sociale verzekeringen	23.566	22.655
	43.128	23.264

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenuitkeringen	29.303	13.943
	29.303	13.943

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Netto lonen	30.628	26.859
Reservering vakantiegeld	18.951	12.908
Reservering vakantiedagen	5.756	6.091
	55.335	45.858

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen	728.422	317.704
Nog te betalen personeelskosten	0	1.296
Nog te betalen verkoopkosten	0	9.000
Nog te betalen organisatiekosten	7.193	6.829
Nog te betalen accountants- en advieskosten	6.915	20.800
Nog te betalen administratiekosten	2.341	2.306
	744.871	357.935

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige baten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Overige baten			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	584.338	571.727	536.040
Subsidiebaten overige gemeenten	252.397	201.748	248.558
Bijdrage gemeente Amsterdam	252.650	243.750	203.613
Sponsorbijdragen	92.413	90.480	112.520
Donatie VSBfonds	57.310	76.750	25.000
Baten uit gezamenlijke acties	124.887	177.958	17.378
Donatie Nationale Postcode Loterij	65.158	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	135
	1.429.153	1.362.413	1.143.244

De donatie van het VSBfonds (20221802) betreft het project KiKiD Primair Onderwijs & Ontwikkeltraject KiKiD Jongerenexperts. Deze bijdrage is in totaal € 140.000 en de realisatie is verdeeld over de jaren 2023 (€57.310) en 2024 (€ 82.690).

De donatie van Nationale Postcode Loterij betreft een bedrag van € 400.000, ten behoeve van het Primair onderwijs. Deze donatie wordt verdeeld over 3 jaar, namelijk 2023 (€65.158), 2024 (238.092) en 2025 (€ 96.750).

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

Totaal lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Totaal lasten			
Lasten uitbesteed werk	262.414	322.941	246.918
Personeelslasten	1.008.719	899.350	705.973
Afschrijvingen	418	4.907	191
Werkkostenregeling	16.344	0	8.829
Overige personeelslasten	43.947	14.777	17.852
Huisvestingslasten	23.396	22.752	21.067
Verkooplasten	2.342	0	1.858
Autolasten	7.368	16.297	4.466
Kantoorlasten	25.538	27.712	26.273
Algemene lasten	36.950	36.899	47.302
Andere lasten	-43	1.778	-41
	1.427.393	1.347.413	1.080.688

Personeelslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	810.942	729.176	572.389
Sociale lasten	131.876	111.027	87.154
Pensioenlasten	65.901	59.147	46.430
	1.008.719	899.350	705.973

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 19,4 FTE in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 13,9 FTE).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Lonen en salarissen			
Bruto-loon	773.774	700.968	550.246
Vakantiegeld	37.168	28.208	22.143
	810.942	729.176	572.389

Sociale lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Sociale lasten			
Sociale lasten	131.876	111.027	87.154
	131.876	111.027	87.154

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Pensioenlasten			
Pensioenpremie	65.901	59.147	46.430
	65.901	59.147	46.430

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	418	4.907	191
	418	4.907	191

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsinventaris	418	4.907	191
	418	4.907	191

Werkkostenregeling

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Werkkostenregeling			
Werkkosten vrije ruimte	16.344	0	8.829
	16.344	0	8.829

Werkkosten vrije ruimte

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Werkkosten vrije ruimte			
Overige werkkosten vrije ruimte	16.344	0	8.829
	16.344	0	8.829

Overige personeelslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Overige personeelslasten			
Vergoeding reiskosten	37.862	1.699	2.053
Arbodiensten	389	165	199
Overige belastingen inzake personeel	-2.254	150	181
Opleidingskosten	4.681	6.776	8.187
Overige personeelskosten	3.604	945	1.141
Vakantiedagensaldo	-335	5.042	6.091
	43.947	14.777	17.852

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Huisvestingslasten			
Betaalde huur	23.072	22.078	20.443
Schoonmaak	657	674	624
Overige huisvestingslasten	-333	0	0
	23.396	22.752	21.067

Verkooplasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Verkooplasten			
Reclame en advertenties	2.342	0	1.858
	2.342	0	1.858

Autolasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Autolasten			
Kilometervergoeding	5.682	14.430	3.954
Autokosten parkeren	1.686	1.867	512
	7.368	16.297	4.466

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	2.191	678	643
Telefoon en internet	3.761	3.307	3.136
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	611	1.250	1.186
Contributies en abonnementen	741	0	0
Vakliteratuur	195	171	162
Automatisering	16.536	22.073	20.926
Kantinekosten	1.503	232	220
	25.538	27.712	26.273

Algemene lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Algemene lasten			
Accountancy	2.615	7.957	10.200
Administratie	32.852	20.341	26.076
Overig advies	232	7.801	10.000
Verzekeringen	1.126	801	1.026
Doorberekende algemene lasten	125	0	0
	36.950	36.899	47.302

Andere lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Andere lasten			
Rekenverschillen	-43	1.778	-41
	-43	1.778	-41

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke baten	3.422	0	0
Overige rentelasten	741	0	1.819
	2.681	0	-1.819

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke baten			
Rentebaten bankrekeningen	3.422	0	0
	3.422	0	0

Overige rentelasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Overige rentelasten			
Overige rentelasten	4	0	1.105
Bankkosten	737	0	714
	741	0	1.819

Ondertekening

Plaats:
Datum:

Haarlem, 26 juni 2024

Plaats:
Datum:

Bestuur Stichting Kikid:

Plaats:
Datum:

J.L. Taekema – Kalbfleisch, voorzitter: _____

Plaats:
Datum:

M.C.M. Giele, penningmeester: _____

Plaats:
Datum:

H. Schotanus, lid: _____

Plaats:
Datum:

S. Rozemeijer, lid: _____

Plaats:
Datum:

Directie Stichting Kikid:

Plaats:
Datum:

J. de Ridder, directeur: _____

Plaats:
Datum:

M.D. Miedema, zakelijk directeur: _____