

**Stichting Steunfonds KansPlus
te Utrecht**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIËEL 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

CONCEPT

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 2023
(na verwerking van het resultaat)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa	(1)			
Overige effecten		1.131.074		1.072.308
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	7.691		3.506	
Liquide middelen	<u>21.548</u>		<u>32.180</u>	
		29.239		35.687
		<u>1.160.313</u>		<u>1.107.995</u>
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Overige reserves		1.094.679		1.038.739
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		65.634		69.256
		<u>1.160.313</u>		<u>1.107.995</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€
Baten		
Baten uit beleggingen	27.895	23.378
Lasten		
Lasten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	65.813	77.793
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>(37.917)</u>	<u>(54.415)</u>
Financiële baten en lasten	93.857	(225.510)
Saldo	<u><u>55.940</u></u>	<u><u>(279.925)</u></u>

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

minderings 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.

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 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 waarderinggrondslagen.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>Overige effecten</u>
	€
Stand per 1 januari 2023	1.072.308
Opnamen	(50.000)
Netto resultaat	<u>108.766</u>
Stand per 31 december 2023	<u><u>1.131.074</u></u>
	<u>31-12-2023</u> <u>31-12-2022</u>
	€ €
Overige effecten	
Beleggersportefeuille Rabobank	<u><u>1.131.074</u></u> <u><u>1.072.308</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

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

3. Liquide middelen

Rabobank	21.548	32.180
	<u> </u>	<u> </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>55.940</u>	<u>(279.925)</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.094.679</u></u>	<u><u>1.038.738</u></u>

5. 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	<u>61.634</u>	<u>66.856</u>
	<u><u>65.634</u></u>	<u><u>69.256</u></u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

6. Baten uit beleggingen

Ontvangen dividend	<u>27.895</u>	<u>23.378</u>
--------------------	---------------	---------------

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.

7. Overige bedrijfslasten

Algemene lasten	17.060	22.332
Ondersteuning derden	<u>48.753</u>	<u>55.460</u>
	<u>65.813</u>	<u>77.793</u>

Algemene lasten

Accountants- en advieskosten	3.960	19.092
Administratielasten	4.500	3.200
Bestuurslasten	96	0
Overige algemene lasten	<u>40</u>	<u>40</u>
	<u>8.596</u>	<u>22.332</u>

8. Financiële baten en lasten

Bank-/ girolasten	(8.486)	(12.309)
Rente banken	3	0
Koersresultaat aandelen	<u>93.855</u>	<u>(213.201)</u>
	<u>85.394</u>	<u>(225.510)</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 2024

R.M. Jerphanion

C. Kalf

J.M. Pino

A. Leenstra

R.F. Baneke