
Jaarrekening 2023
Stichting Kairos

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
BESTUURSVERSLAG	9
Bestuursverslag	10
JAARREKENING	11
Balans	12
Staat van baten en lasten	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
Ondertekening	28

CONCEPT

Financieel verslag

Stichting Kairos

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

CONCEPT

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

CONCEPT

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de baten en lasten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van begroting.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten en Lasten	743.113	100,0%	576.360	100,0%	166.752	28,9%
Inkoopwaarde van de baten	16.637	2,2%	13.549	2,4%	3.088	22,8%
Saldo	726.476	97,8%	562.811	97,6%	163.665	29,1%
Personeelskosten	441.872	59,5%	357.442	62,0%	84.430	23,6%
Overige personeelskosten	51.993	7,0%	29.899	5,2%	22.094	73,9%
Huisvestingskosten	97.014	13,1%	113.913	19,8%	-16.899	-14,8%
Verkoopkosten	0	0,0%	83	0,0%	-83	-100,0%
Exploitatiekosten	3.458	0,5%	2.022	0,4%	1.436	71,0%
Autokosten	2.563	0,3%	53	0,0%	2.510	4.735,8%
Kantoorkosten	5.504	0,7%	4.165	0,7%	1.339	32,1%
Algemene kosten	20.745	2,8%	11.664	2,0%	9.081	77,9%
Bedrijfslasten	623.149	83,9%	519.242	90,1%	103.907	20,0%
Saldo baten en lasten	103.327	13,9%	43.569	7,6%	59.757	137,2%
Financiële baten en lasten	142	0,0%	-149	-0,0%	291	195,3%
Resultaat	103.469	13,9%	43.421	7,5%	60.048	138,3%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Vorderingen	412.042	80,7%	84.369	31,8%
Liquide middelen	98.655	19,3%	181.277	68,2%
Vlottende activa	510.697	100,0%	265.646	100,0%
Activa	510.697	100,0%	265.646	100,0%
Bestemmingsfondsen	0	0,0%	5.000	1,9%
Continuïteitsreserve	181.486	35,5%	78.018	29,4%
Stichtingsvermogen	181.486	35,5%	83.017	31,3%
Kortlopende schulden	329.210	64,5%	182.629	68,7%
Passiva	510.697	100,0%	265.646	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021
Werkkapitaal	181.486	83.017	34.597
Quick ratio	1,55	1,45	1,28
Current ratio	1,55	1,45	1,28
Solvabiliteit (EV/TV)	35,5%	31,3%	22,0%
EBITDA	103.327	43.569	34.647

Bestuursverslag

Stichting Kairos

CONCEPT

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Kairos ter inzage.

CONCEPT

Jaarrekening

Stichting Kairos

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vlottende activa		
Vorderingen	412.042	84.369
Liquide middelen	98.655	181.277
	510.697	265.646
Activa	510.697	265.646

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsfondsen	0	5.000
Continuïteitsreserve	181.486	78.018
	181.486	83.017
Kortlopende schulden	329.210	182.629
Passiva	510.697	265.646

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten en Lasten	743.113	576.360	
Inkoopwaarde van de baten	16.637	13.549	
Saldo	726.476		562.811
Personeelskosten	441.872	357.442	
Overige personeelskosten	51.993	29.899	
Huisvestingskosten	97.014	113.913	
Verkoopkosten	0	83	
Exploitatiekosten	3.458	2.022	
Autokosten	2.563	53	
Kantoorkosten	5.504	4.165	
Algemene kosten	20.745	11.664	
Bedrijfslasten	623.149		519.242
Saldo baten en lasten	103.327		43.569
Financiële baten en lasten	142		-149
Resultaat	103.469		43.421

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Stichting Kairos is opgericht bij notariële akte op 31 mei 2021.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het bieden van een gespecialiseerde, flexibele opvang en begeleiding van mensen, met name jongvolwassenen die geen plek kunnen vinden in de reguliere opvang, zo kort als mogelijk en zo lang als nodig. De stichting is bevoegd onroerend goed te kopen, te verkopen en te bezwaren. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kairos is statutair gevestigd te Dirksland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82972370.

Per 31 december 2023 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

- Voorzitter: de heer W. Driesse
- Secretaris: mevrouw E. Overbeeke- Hagens
- Penningmeester: de heer S.H.P. Garst

Schattingen

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

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen RJK C1, 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 vorderingen

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

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.

Grondslagen van stichtingsvermogen

Het eigen vermogen van de stichting is in te delen in reserves en fondsen.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouwen van activiteiten. De stichting heeft hiervoor een risicoanalyse verricht en treft maatregelen om risico's te beheersen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

Bestemmingsreserve

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsfonds

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door derden is aangebracht.

Grondslag 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 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.

Grondslagen van baten

Algemeen

Baten omvatten exploitatiesubsidies en de opbrengsten uit diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

Giften

Giften worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de giften zijn ontvangen. 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.

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 Kairos 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 Kairos 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.

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.

Toelichting op de balans

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	14.674	18.780
Overige vorderingen	550	0
Overlopende activa	122.418	61.789
Te vorderen subsidies	274.400	3.800
	412.042	84.369

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	14.674	18.780
	14.674	18.780

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	550	0
	550	0

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	1.500	0
Nog te ontvangen WMO Stichting Goed voor Goed	120.918	61.491
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	0	298
	122.418	61.789

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	437	622
Tegoeden op bankrekeningen	97.619	180.655
Kruisposten	598	-0
	98.655	181.277

Kasmiddelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen		
Kas	437	622
	437	622

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Bank	97.619	180.655
	97.619	180.655

Kruisposten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kruisposten		
Stortingen onderweg	598	-0
	598	-0

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsfondsen	0	5.000
Continuïteitsreserve	181.486	78.018
	181.486	83.017

Het resultaat is geheel toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

Het bestemmingsfonds in 2022 was bestemd voor de woonkeuken en is in 2023 aangewend.

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.028	11.991
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.680	18.519
Schulden ter zake van pensioenen	9.478	8.740
Salarisverwerking	19.575	9.946
Overige schulden	245.949	49
Overlopende passiva	4.500	133.383
	329.210	182.629

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	42.680	18.519
	42.680	18.519

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioen	9.478	8.740
	9.478	8.740

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Netto lonen	-0	427
Reservering vakantiegeld	19.575	9.519
	19.575	9.946

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting Vrienden van Kairos	245.950	0
Te betalen overige algemene kosten	-1	-1
Waarborgsommen	0	50
	245.949	49

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountants- en advieskosten	4.500	2.500
Vooruit ontvangen giften	0	130.883
	4.500	133.383

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het pand wordt gehuurd vanaf 16 juli 2021. De huur is in de eerste 3 jaar opzegbaar, met een opzegtermijn van 6 maanden. Na deze 3 jaar bedraagt de opzegtermijn één jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten en Lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten en Lasten		
Baten individuele begeleiding/ambulant	178.857	104.344
Eenmalige giften particulieren / kerken / stichtingen	7.049	16.734
Giften bedrijven	19.806	156.617
Baten als tegenprestatie voor levering van diensten	91.618	50.511
Subsidie Gemeente Goeree-Overflakkee	160.784	194.155
Subsidie Kansfonds	35.000	35.000
Subsidie OranjeFonds	18.000	19.000
Subsidie Gemeente Nissewaard	232.000	0
	743.113	576.360

Inkoopwaarde van de baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Inkoopwaarde van de baten		
Boodschappen	15.109	13.549
Overige kosten gasten	1.528	0
	16.637	13.549

Bedrijfslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Bedrijfslasten		
Personeelskosten	441.872	357.442
Overige personeelskosten	51.993	29.899
Huisvestingskosten	97.014	113.913
Verkoopkosten	0	83
Exploitatiekosten	3.458	2.022
Autokosten	2.563	53
Kantoorkosten	5.504	4.165
Algemene kosten	20.745	11.664
	623.149	519.242

Personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	354.256	281.607
Sociale lasten	59.089	48.861
Pensioenlasten	28.526	26.974
	441.872	357.442

Gedurende het jaar 2023 waren 5,69 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 5,01).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	332.125	264.509
Vakantiegeld	22.132	17.099
	354.256	281.607

Sociale lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Sociale lasten		
Sociale lasten	59.089	48.861
	59.089	48.861

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	28.526	26.974
	28.526	26.974

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.025	1.187
Studie- en opleidingskosten	4.887	1.240
Overige personeelskosten	6.681	4.164
ZZP'ers	38.400	23.307
	51.993	29.899

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Huur	78.103	75.480
Onderhoud gebouwen	454	3.251
Gas, water en elektra	16.563	32.646
Overige huisvestingskosten	1.894	2.537
	97.014	113.913

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Sponsoring / giften / e.d.	0	15
Relatiegeschenken	0	68
	0	83

Exploitatiekosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	2.556	1.440
Overige exploitatiekosten	902	583
	3.458	2.022

Autokosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Autokosten		
Brandstofkosten	1.084	53
Reparatie en onderhoud	20	0
Verzekeringen	599	0
Motorrijtuigenbelasting	138	0
Parkeer-, veer- en tolgelden	43	0
Verkeersboetes (binnenland)	60	0
Overige autokosten	619	0
	2.563	53

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	531	279
Porti	0	22
Kosten internetaansluiting	1.080	0
Telefoon en internet	173	109
Computerkosten	1.812	1.757
Drukwerk	476	712
Automatisering	1.432	1.286
	5.504	4.165

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Boetes belastingdienst	1.197	0
Administratiekosten	2.950	1.198
Accountantskosten	7.771	3.182
Algemene verzekeringen	3.462	3.537
Kosten salarisadministratie	2.690	2.835
Juridische kosten	0	914
Overige algemene kosten	2.675	-1
	20.745	11.664

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	318	-13
Rentelasten en soortgelijke lasten	175	136
	142	-149

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke baten		
Rentebaten bankrekeningen	318	-13
	318	-13

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten	175	136
	175	136

Ondertekening

Namens Bestuur Stichting Kairos, Swier Garst

Namens Bestuur Stichting Kairos, Elles Hagens

Namens Bestuur Stichting Kairos, Wim Driesse

CONCEPT