

**STICHTING SIV
DEN HAAG**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	7
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16

BIJLAGEN

6	Specificatie vakantieweken	
---	----------------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting SIV
J.C. van Markenlaan 3
2285 VL Rijswijk

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
1094.2023	MVE	17 september 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 113.794 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € - 12.714, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting SIV te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting SIV. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door C.G. Pluimers, T.J. de Boer, M.C. Stomp-van der Bom, T.A. Redelijkheid en A.B. van den Berge.

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 10 november 2004 is opgericht de Stichting SIV.

Voorheen werden de activiteiten uitgeoefend vanuit de Diaconieën van de Hervormde en Gereformeerde kerken uit Den Haag en omgeving en per 2004 voor rekening en risico van de Stichting SIV.

3.3 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit:

C. van Oosten (voorzitter) namens PKN Delft
W. De Villeneuve namens PKN Voorburg
W.J. de Vlieger - Moll namens PKN Den Haag

3.4 Comité van aanbeveling

Ds. C.A. ter Linden Emeritus predikant, C.J.L. van Dam voormalig lid Tweede Kamer

3.5 Verwerking van het verlies 2023

Het verlies over 2023 bedraagt € 12.714 tegenover een verlies over 2022 van € 1.950.
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

3.6 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies ad € 1.950 is in mindering gebracht op het kapitaal.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2023 bedraagt negatief € 12.714 tegenover negatief € 1.950 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€
Baten				
Bijdragen gasten	76.900	79.980	49.845	-3.080
Bijdragen participanten	10.000	9.500	9.500	500
Giften derden	35.903	30.000	36.243	5.903
Som van de geworven baten	122.803	119.480	95.588	3.323
Bruto-omzetresultaat	122.803	119.480	95.588	3.323
Lasten				
Werving baten				
Kosten vakantieweken	86.780	83.175	63.573	3.605
Kosten van beheer en administratie	48.737	39.000	33.965	9.737
Saldo	-12.714	-2.695	-1.950	-10.019

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	65.858	78.572
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	5.074	2.349
Liquide middelen	108.720	113.378
	<u>113.794</u>	<u>115.727</u>
Af: kortlopende schulden	47.936	37.155
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	<u>65.858</u>	<u>78.572</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Admaa Accountants

M.O. Verhulst
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2023**Algemeen**

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

C.G. Plumiers, T.J. de Boer, M.C. Stomp-van der Bom, T.A. Redelijkheid en A.B. van den Berge.

Bestuursverslag 2023

Dit jaar bleek dat de opgaande lijn betreffende het aantal gasten inderdaad is door gezet.

Met de planning betreffende 2023 zijn we wel uitgegaan van drie i.p.v. de gebruikelijke vier vakantieweken. Dit vanwege de toch aanvankelijke onzekerheid t.a.v. de hoeveelheid deelnemers. Bovendien bleek er bij de aanmeldingen al langer een voorkeur te bestaan voor de wat grotere weken i.p.v. de kleine weken met 8 tot 15 gasten. Die grotere weken worden gehouden in de conferentie- en vakantie-accommodatie Nieuw Hydepark in Doorn waar het ontvangen van 40 tot 70 personen geen probleem is. Voor SIV betekent dat bij het ontvangen van 30 gasten het totaal om ongeveer 50 deelnemers gaat, want ook de begeleidende vrijwilligers worden uiteraard (voor rekening van SIV) in dezelfde accommodatie gehuisvest. Want per 10 gasten is de inzet (en huisvesting) van gemiddeld ongeveer 7 vrijwilligers noodzakelijk.

Dit jaar werden er twee weken georganiseerd in Doorn; de winterweek (Haardvuurweek) van 4-11 februari en de zomerweek van 24 juni-1 juli met respectievelijk 33 en 42 gasten. De week in de nazomer vond weer plaats in de Imminkhoeve te Lemele, daar waren 14 gasten. Het kader dat de leiding en de primaire dagelijkse verantwoordelijkheid heeft, is zeer tevreden over beide locaties en dat is voor ons doorslaggevend t.a.v. de beslissing waar vakantieweken te reserveren. Bijkomend voordeel van beide instellingen is een soort trouweklanten-korting op de prijs, die we goed kunnen gebruiken. De drie weken waarin dus totaal 89 gasten zijn ontvangen (in 2022, het eerste normale jaar na de pandemie waren het er 66) zijn gelukkig zonder incidenten verlopen.

In organisatorisch opzicht was 2023 een lastig jaar. Onze vakantie-coördinator, de spin in het web die onze organisatie ook nog als vrijwilliger goed kende, en tevens grotendeels werkzaam was en is voor Stek Den Haag, kreeg daar een andere en uitgebreidere functie. Voor haar werkzaamheden bij Stek en dus ook voor SIV moest een opvolger gezocht worden, die is gelukkig gevonden. We zijn actief betrokken geweest bij de sollicitatieprocedure en met enige vertraging is men erin geslaagd een geschikte kandidaat te vinden. Een interim-coördinator voor enkele maanden was echter nog wel noodzakelijk. Vanwege deze personele mutatie, die ook extra kosten met zich mee bracht, was het helaas niet mogelijk de toerustingsdag dit jaar te realiseren; deze dag moest verschoven worden naar 20 april 2024.

De jaarlijkse vrijwilligersdag op 7 oktober kon gelukkig wel doorgang vinden. Het samenzijn in het Westland met uiteraard ook educatieve excursies naar verschillende kassen, was weer zeer verbindend en motiverend. Dank aan de vrijwilligers die dit hebben georganiseerd.

In financieel opzicht is 2023 voor SIV een minder voorspoedig jaar, ondanks de toename van het aantal gasten en de verhoging van de eigen bijdrage naar € 830 per week. Uit het financieel jaarverslag blijkt dat het exploitatiesaldo maar liefst € 12.714 negatief is.

Ultimo 2023 is dientengevolge het eigen vermogen, dat is het werkkapitaal waar rekeningen vaak deels vooraf uit voldaan worden, geslonken naar € 65.858. Dit eigen vermogen is ook een buffer om onvoorziene tegenslagen, zoals het moeten annuleren (of het niet volledig kunnen benutten van de capaciteit) van een vakantieweek bijvoorbeeld door ziekte, te kunnen opvangen. De consensus is dat het eigen vermogen liefst de grootte heeft van ongeveer één jaaromzet, maar bij ons is dat vermogen gezakt naar 53,6% van de jaaromzet. In 2017 was dat nog 72%. Dat is nog overkomelijk, maar een robuuster eigen vermogen is inmiddels zeer wenselijk geworden. De oorzaak van deze neergaande ontwikkeling bij SIV ligt vooral aan een forse toename van de coördinatie-kosten en aan ons beleid prijs-reductie toe te kennen aan gasten met een dusdanig smalle beurs dat de eigen bijdrage niet geheel voldaan kan worden. Bovendien willen we de kosten voor alle gasten zoveel mogelijk beperkt houden.

Voor het bestuur zal het op orde krijgen van de begroting in de naaste toekomst grote prioriteit moeten krijgen, zonder dat onze diaconale doelstelling uit het oog verloren wordt.

We hebben er vertrouwen in dat ons e.e.a. in het komende jaar deels zal lukken en hebben goede hoop op een nieuw, mooi SIV-jaar.

Teus Redelijkheid Voorzitter
Tiede de Boer Penningmeester

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen		(1)		
Overige vorderingen en overlopende activa		5.074		2.349
Liquide middelen		(2)		
		108.720		113.378
		<u>113.794</u>		<u>115.727</u>
		<u>113.794</u>		<u>115.727</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(3)			
Kapitaal	78.572		80.522	
Exploitatiesaldo boekjaar	-12.714		-1.950	
	65.858		78.572	
Kortlopende schulden	(4)			
Overige schulden en overlopende passiva		47.936		37.155
	113.794		115.727	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Bijdragen gasten	(5) 76.900	79.980	49.845
Bijdragen participanten	(6) 10.000	9.500	9.500
Giften derden	(7) 35.903	30.000	36.243
Som der baten	<u>122.803</u>	<u>119.480</u>	<u>95.588</u>
Lasten			
Wervingskosten			
Kosten vakantieweken	(8) 86.780	83.175	63.573
Kosten van beheer en administratie			
Organisatielasten	(9) 48.737	39.000	33.965
Saldo na belastingen	<u>-12.714</u>	<u>-2.695</u>	<u>-1.950</u>
Resultaatbestemming			
Exploitatiesaldo boekjaar	<u>-12.714</u>	-	<u>-1.950</u>
	<u>-12.714</u>	<u>-</u>	<u>-1.950</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

Vorderingen

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

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Stichting Fonds 1818	1.000	800
Diaconie van de Protestantse Gemeente Den Haag	1.789	1.549
Diaconie Prot. Gemeente Wassenaar	522	-
Nog te ontvangen bijdrage vakantieweken	1.620	-
Diversen	143	-
	<u>5.074</u>	<u>2.349</u>

2. Liquide middelen

ING Bank N.V. betaalrekening	43.024	48.171
ING Bank N.V spaarrekening	65.696	65.207
	<u>108.720</u>	<u>113.378</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Kapitaal	78.572	80.522
Exploitatiesaldo boekjaar	-12.714	-1.950
	<u>65.858</u>	<u>78.572</u>
4. Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>47.936</u>	<u>37.155</u>
Overlopende passiva		
Stek voor stad en kerk	27.392	14.340
Accountantskosten	1.400	1.350
Rente- en bankkosten	24	15
Vooruitontvangen bijdragen van gasten	<u>19.120</u>	<u>21.450</u>
	<u>47.936</u>	<u>37.155</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
5. Bijdragen gasten			
Pensionkosten	72.900	75.330	46.595
Reiskosten	4.000	4.650	3.250
	<u>76.900</u>	<u>79.980</u>	<u>49.845</u>
6. Bijdragen participanten			
Samenwerkende Diaconieën	<u>10.000</u>	<u>9.500</u>	<u>9.500</u>
7. Giften derden			
Fondsen	28.695	15.000	32.500
Kerkelijke instellingen	6.149	13.500	3.232
Overige baten	1.059	1.500	511
	<u>35.903</u>	<u>30.000</u>	<u>36.243</u>
Wervingskosten			
8. Kosten vakantieweken			
Pensionkosten	70.822	67.675	48.929
Ontspanning	8.627	9.000	7.196
Reiskosten gasten	5.959	6.000	6.407
Reiskosten stafleden	40	500	-
Attenties vrijwilligers	1.332	-	1.041
	<u>86.780</u>	<u>83.175</u>	<u>63.573</u>
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.			
9. Organisatielasten			
Algemene lasten	<u>48.737</u>	<u>39.000</u>	<u>33.965</u>
<i>Algemene lasten</i>			
Bureaulasten	39.636	31.500	30.316
Porti, telefoon en fotokopieën	2.341	2.500	2.109
Reünie vrijwilligers	1.859	1.500	1.191
Werving gasten en vrijwilligers	260	1.000	228
Deskundigheidsbevordering vrijwilligers	-	1.000	-
Oninbare vorderingen	106	-	121
Bijdrage t.b.v. onvermogende gasten	4.535	1.500	-
	<u>48.737</u>	<u>39.000</u>	<u>33.965</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Den Haag, 17 september 2024

T.A. Redelijkheid (voorzitter)

BIJLAGEN

Toelichting rekening van baten en lasten 01-01-2023 t/m 31-12-2023

KOSTEN VAKANTIEWEKEN

	04/02 - 11/02	24/06 - 01/07	16/09 - 22/09	Totaal
	<u>Doorn</u>	<u>Doorn</u>	<u>Lemele</u>	
	€	€	€	€
1. Pensionkosten	28.950	35.866	6.007	70.823
2. Ontspanning				
Avondprogramma's	1.471	1.619	-	3.090
Thuisprogramma's	1.249	737	-	1.986
Excursies, entree	1.494	2.479	912	4.885
Huur rolstoelbusjes	783	393	781	1.957
Baropbrengst	1.600-	1.690-	-	3.290-
	<u>3.397</u>	<u>3.538</u>	<u>1.693</u>	<u>8.628</u>
3. Reiskosten gasten	2.494	1.870	1.594	5.958
4. Reiskosten stafleden	790	1.197	-	1.987
retour als gift	750-	1.197-	-	1.947-
5. Attenties vrijwilligers	400	365	-	765
	<u>35.281</u>	<u>41.639</u>	<u>9.294</u>	<u>86.214</u>
<u>BIJDRAGEN GASTEN</u>				
13 Pensionkosten	24.705	32.720	10.940	68.365
14 Reiskosten	<u>1.400</u>	<u>2.200</u>	<u>400</u>	<u>4.000</u>
	<u>26.105</u>	<u>34.920</u>	<u>11.340</u>	<u>72.365</u>
BIJDRAGEN SIV	<u>9.176</u>	<u>6.719</u>	<u>2.046-</u>	<u>13.849</u>
In procenten van de kosten	26,0%	16,1%	-22,0%	16,1%
Bijdrage per gast	278,07	159,97	146,12-	155,61
Aantal gasten	33	42	14	89