

Jaarrekening Vereniging Valente 2023

INHOUD

	<u>Pagina</u>
1. BESTUURSVERSLAG	
1.1 Bestuursverslag	3
1.2 Resultaten	3
2. ALGEMENE GEGEVENS	
2.1 Statutaire gegevens	4
2.2 Inschrijving Kamer van Koophandel	4
2.3 Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2023	4
3. JAARREKENING 2023	
3.1 Balans per 31-12-2023	5
3.2 Staat van Baten en Lasten 2023	6
3.3 Kasstroomoverzicht 2023	7
3.4 Toelichting algemeen	8
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	12
4. OVERIGE GEGEVENS	
4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	14
4.2 Controleverklaring	15

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Bestuursverslag

Voor de activiteiten wordt een separaat bestuursverslag opgesteld voor de Vereniging Valente.

1.2 Resultaten

Het verslagjaar laat een positief resultaat zien van €190.827,- tegenover een begroot resultaat van nihil. De analyse van het resultaat vindt plaats op basis van een vergelijking met de realisatie 2022 en de vastgestelde begroting.

Resultaat analyse 2023 ten opzichte van 2022

Lagere kosten

Accountantskosten	278		
Rente kosten	5.326		
		<hr/>	
		5.604	Voordelig

Hogere kosten

Inhuur Diensten Stichting Valente	-159.234		
Koepellidmaatschap SWN	-18.241		
Overige algemene kosten	-1.551		
		<hr/>	
		-179.026	Nadelig

Hogere opbrengsten en bijdragen

Contributies Koepellidmaatschap SWN	18.241		
Opbrengst servicekosten SWN	706		
Bankkosten	101		
		<hr/>	
		19.048	Voordelig

Lagere opbrengsten en bijdragen

Contributies basis	-169.929		
Overige opbrengsten	-4.999		
		<hr/>	
		-174.928	Nadelig
		<hr/>	
		-329.302	

Resultaat analyse 2023 ten opzichte van begroting 2023

Hogere opbrengsten en bijdragen

Contributies basis	25.188		
Contributies Koepellidmaatschap SWN	18.147		
Opbrengst servicekosten SWN	667		
Overige opbrengsten	-		
		<hr/>	
		44.002	Voordelig

Hogere kosten

Koepellidmaatschap SWN	18.147		
Overige algemene kosten	1.342		
Rente en bankkosten	16		
		<hr/>	
		19.505	Nadelig

Lagere kosten

Inhuur Diensten Stichting Valente	192.233		
		<hr/>	
		192.233	Voordelig
		<hr/>	
		216.730	

2. ALGEMENE GEGEVENS

2.1 Statutaire gegevens

Het doel van de Vereniging Valente, zoals geformuleerd in artikel 1 van de statuten is:
De vereniging heeft ten doel het bepleiten van de belangen van mensen die door psychische of sociale omstandigheden een kwetsbare positie in onze samenleving innemen. Het betreft onder andere de belangen van- en voor mensen (volwassenen en kinderen) met langdurige psychische problematiek, mensen die zich in een onveilige situatie bevinden als gevolg van ontwrichtend huiselijk geweld, mensen die dak- en thuisloos zijn geworden en die ondersteuning krijgen in opvangorganisaties, zoals die van de maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en organisaties voor begeleid en beschermd worden en andere samenwerkingsverbanden.

2.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

De Vereniging Valente is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, kantoorhoudende Piet Mondriaanplein 25 te Amersfoort, onder nummer 76982548.

2.3 Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2023

Naam	Functie
<u>Bestuur</u>	
Ineke van Hooff	Voorzitter
Jeroen Traas	Lid
Marina Hesen	Penningmeester
Han Jetten	Lid
Douwe van Riet	Lid
Kitty de Laat	Lid
Jolanda Gerritsen	Lid
<u>Directie</u>	
Esmé Wiegman - Van Meppelen Scheppink	directeur

3. JAARREKENING 2023

3.1 Balans per 31-12-2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	243.077	1.890.147
Rekening - courant verhoudingen	2.197.501	0
Nog te ontvangen gelden	0	-3.300
	<u>2.440.578</u>	<u>1.886.847</u>
Liquide middelen	<u>228.811</u>	<u>885.841</u>
TOTAAL	<u><u>2.669.389</u></u>	<u><u>2.772.688</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	2.582.321	2.391.494
	<u>2.582.321</u>	<u>2.391.494</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	0	0
Rekening - courant verhoudingen	0	373.632
Overige schulden	87.068	7.562
	<u>87.068</u>	<u>381.194</u>
TOTAAL	<u><u>2.669.389</u></u>	<u><u>2.772.688</u></u>

3.2 Staat van Baten en Lasten 2023

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Contributie	1.756.550	1.731.362	1.926.479
Koepellidmaatschap SWN	371.814	353.000	352.867
Overige opbrengsten	0		4.999
Totaal bedrijfsinkomsten	<u>2.128.364</u>	<u>2.084.362</u>	<u>2.284.345</u>
<u>LASTEN</u>			
Kosten verenigingsactiviteiten	1.566.031	1.758.264	1.406.797
Koepellidmaatschap SWN	358.147	340.000	339.906
Algemene kosten	12.843	11.500	11.570
Totaal bedrijfskosten	<u>1.937.021</u>	<u>2.109.764</u>	<u>1.758.273</u>
Bedrijfsresultaat (EBIT)	<u>191.343</u>		<u>526.072</u>
Financiële baten en lasten	<u>516</u>	<u>500</u>	<u>5.741</u>
Netto resultaat	<u>190.827</u>	<u>-25.902</u>	<u>520.331</u>
<u>Resultaatbestemming</u>			
Dotatie Algemene reserve	<u>190.827</u>		<u>520.331</u>

3.3 Kasstroomoverzicht 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bedrijfsresultaat (EBIT)	191.343	526.072
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	-	-
Mutatie voorzieningen	-	-
Mutatie vorderingen en overlopende activa	-553.731	-116.931
Mutatie kortlopende schulden	-294.126	-11.661
Kasstroom uit operationele activiteiten	-656.514	397.480
Financiële baten en lasten	-516	-5.741
(Des) Investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Totaal netto kasstroom	-657.030	391.739
Liquide middelen per 1-1	885.841	491.102
Liquide middelen per 31-12	<u>228.811</u>	<u>885.841</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-657.030</u>	<u>394.739</u>

3.4 Toelichting algemeen

3.4.1 Algemeen

Toegepaste regelgeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK C1 (kleine organisaties zonder winststreven) uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Voorzover posten in de jaarrekening anders zijn gerubriceerd dan in de jaarrekening van het voorgaand boekjaar, zijn de vergelijkende cijfers voor de vergelijkbaarheid aangepast.

Continuïteit

Vereniging Valente heeft haar jaarrekening opgesteld uitgaande van continuïteit van haar activiteiten. Het afgelopen boekjaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat. De vereniging heeft een algemene reserve welke voor een groot deel liquide wordt aangehouden. Verder is geen sprake van externe financieringsverplichtingen.

Op basis van de huidige situatie en verwachtingen, mede gezien de huidige financiële positie van de Vereniging, verwacht het bestuur dat de vereniging Valente haar activiteiten in 2024 kan blijven voortzetten. Om die reden is de jaarrekening dan ook opgesteld op basis van continuïteit van de activiteiten.

Per 01-01-2024 zullen Stichting Valente en Vereniging Valente worden samengevoegd en gaan als vereniging verder.

3.4.2 Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs / vervaardigingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de vereniging Valente 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 jaarrekeningpost.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. 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, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening van oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van individuele beoordelingen van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de vereniging of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Indien de beperking, zoals bedoeld in de vorige alinea, door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds).

Indien er geen sprake is van een beperktere bestedingsmogelijkheid wordt het vermogen gepresenteerd in de algemene reserve.

3.4.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar dat zij zijn gerealiseerd. De verliezen worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Contributies

Contributies worden als bate verantwoord in het jaar waarop de contributie betrekking heeft.

Financiële baten en lasten

Rentebaten worden verwerkt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	243.077	1.890.147
	<u>243.077</u>	<u>1.890.147</u>
<u>Rekening - courant verhoudingen</u>		
Rekening - courant Stichting Valente	2.192.622	-344.429
Rekening - courant Stichting VON	4.879	-29.203
	<u>2.197.501</u>	<u>-373.632</u>
<u>Nog te ontvangen gelden</u>		
Vooruitbetaalde bedragen		-3.300
	<u>-</u>	<u>-3.300</u>
<u>Liquide middelen</u>		
ABNAMRO	0	50
ING bank	228.811	885.791
	<u>228.811</u>	<u>885.841</u>

De bankrekening bij ABN AMRO is in de loop van 2023 opgeheven aangezien deze rekening niet werd gebruikt. Het resterende saldo is overgeboekt naar de rekening bij de ING Bank.

<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	2.391.494	1.841.857
Vrijval bestemmingsreserve Bouw Website		14.747
Vrijval bestemmingsreserve Extra Contributie		14.559
Saldo staat van baten en lasten	<u>190.827</u>	<u>520.331</u>
Stand per 31 december	<u>2.582.321</u>	<u>2.391.494</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De directie stelt aan de algemene ledenvergadering voor het positieve resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 190.827 aan de algemene reserve toe te voegen.

Vooruitlopend op dit besluit is het resultaat reeds in de jaarrekening verwerkt.

<u>Bestemmingsreserve Bouw Website</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	14.747
Vrijval (ten gunste van algemene reserve)		<u>14.747</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>Bestemmingsreserve Extra Contributie</u>	€	€
Stand per 1 januari	0	14.559
Vrijval (ten gunste van algemene reserve)		<u>14.559</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)

	€	€
Crediteuren	<u>0</u>	<u>0</u>

Overlopende Passiva

	€	€
Te betalen accountantskosten	8.000	7.562
Nog te versturen creditnota contributie 2023	79.044	
Overige nog te betalen kosten	<u>24</u>	<u>-</u>
	<u>87.068</u>	<u>7.562</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 01-01-2024 is Stichting Valente overgegaan naar Vereniging Valente II. Vervolgens zijn Vereniging Valente en Vereniging Valente II gefuseerd en gaan verder als Vereniging Valente.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Contributies basis	<u>1.756.550</u>	<u>1.731.362</u>	<u>1.926.479</u>
Contributies	<u>1.756.550</u>	<u>1.731.362</u>	<u>1.926.479</u>
Koepellidmaatschap			
Contributies Koepellidmaatschap SWN	358.147	340.000	339.906
Opbrengst servicekosten SWN	<u>13.667</u>	<u>13.000</u>	<u>12.961</u>
	<u>371.814</u>	<u>353.000</u>	<u>352.867</u>
Overige opbrengsten			
Overige opbrengsten	<u>0</u>	<u></u>	<u>4.999</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.999</u>
Totaal baten	<u>2.128.364</u>	<u>2.084.362</u>	<u>2.284.345</u>

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
	€	€	€
<u>LASTEN</u>			
<u>Kosten verenigingsactiviteiten</u>			
Inhuur Diensten Stichting Valente	1.566.031	1.758.264	1.406.797
Inhuur Diensten overige	0		0
	<u>1.566.031</u>	<u>1.758.264</u>	<u>1.406.797</u>
<u>Koepellidmaatschap</u>			
Koepellidmaatschap SWN	358.147	340.000	339.906
	<u>358.147</u>	<u>340.000</u>	<u>339.906</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Accountantskosten	8.001	8.000	8.279
Overige algemene kosten	4.842	3.500	3.291
	<u>12.843</u>	<u>11.500</u>	<u>11.570</u>
<u>Rente en bankkosten</u>			
Rente kosten	0	0	5.326
Bankkosten	516	500	415
	<u>516</u>	<u>500</u>	<u>5.741</u>
Totaal lasten	<u>1.937.537</u>	<u>2.110.264</u>	<u>1.764.014</u>

De jaarrekening is vastgesteld door het bestuur op 30/05/2024.

Was getekend,

Mevrouw I.W.M. van Hooff
Voorzitter van het bestuur

De jaarrekening is goedgekeurd door de algemene ledenvergadering d.d. 12/06/2024

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

De statuten van de vereniging bevatten geen specifiek artikel over de bestemming van het resultaat.

4.2 Controleverklaring