

Vereniging Willen is Kunnen
Rembrandtweg 2
2202 AX Noordwijk

RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	9
2	Staat van baten en lasten over 2024	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	21

Aan het bestuur van
Vereniging Willen is Kunnen
Rembrandtweg 2
2202 AX Noordwijk

Katwijk, 7 april 2025

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw vereniging, eindigende 31 december 2024, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Vereniging Willen is Kunnen te Noordwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Vereniging Willen is Kunnen. 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

Het bestuur van de vereniging bestaat per balansdatum uit de heer J. de Jong, de heer F.A.L. Lapre en mevrouw J. Giezen.

3.2 Oprichting vereniging

Bij notariële akte d.d. 23 april 1909 is opgericht de Vereniging Willen is Kunnen. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Vereniging Willen is Kunnen.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 84.617 tegenover € 129.898 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Baten		
Baten	814.291	783.384
Som van de geworven baten	814.291	783.384
Lasten		
Werving baten		
Bijdrage opnamelasten WIK leden	301.493	226.154
Lasten van beheer en administratie		
Personeelslasten	16.329	5.721
Afschrijvingen materiële vaste activa	248.477	247.382
Huisvestingslasten	44.534	58.575
Kantoorlasten	27.575	17.852
Verkooplasten	103.163	96.298
Algemene lasten	98.612	115.712
Som der lasten	538.690	541.540
Resultaat	-25.892	15.690
Financiële baten en lasten	-52.410	-50.842
	-78.302	-35.152
Resultaat deelnemingen	162.919	165.050
Saldo	84.617	129.898

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	2.546.444		2.461.827	
Voorzieningen	351.248		351.248	
Langlopende schulden	1.749.680		1.546.700	
		4.647.372		4.359.775
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	2.427.993		2.674.934	
Financiële vaste activa	1.228.634		1.065.715	
		3.656.627		3.740.649
Werkkapitaal		990.745		619.126
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	107.758		139.835	
Liquide middelen	1.129.571		668.200	
		1.237.329		808.035
Af: kortlopende schulden		246.584		188.909
Werkkapitaal		990.745		619.126

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Confianza Accountants


A.C. van Duijvenbode
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Vereniging Willen is Kunnen

Noordwijk

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
		€	€
ACTIEF			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	2.427.993	2.674.934
Financiële vaste activa	(2)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.228.634	1.065.715
		<u>3.656.627</u>	<u>3.740.649</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		979	25.832
Vorderingen op groepsmaatschappijen		52.729	52.729
Overige vorderingen en overlopende activa		54.050	61.274
		<u>107.758</u>	<u>139.835</u>
Liquide middelen	(4)	1.129.571	668.200
		<u>1.237.329</u>	<u>808.035</u>
		<u><u>4.893.956</u></u>	<u><u>4.548.684</u></u>

		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
PASSIEF			
Reserves en fondsen	(5)		
Algemene reserve		2.546.444	2.461.827
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		351.248	351.248
Langlopende schulden	(7)		
Schulden aan kredietinstellingen		1.749.680	1.546.700
Kortlopende schulden	(8)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		179.520	137.520
Schulden aan leveranciers		51.080	28.890
Schulden aan groepsmaatschappijen		4.210	4.210
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.756	4.637
Overige schulden en overlopende passiva		6.018	13.652
		<u>246.584</u>	<u>188.909</u>
		<u>4.893.956</u>	<u>4.548.684</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
Baten		
Baten	(9) 814.291	783.384
Som van de geworven baten	814.291	783.384
Lasten		
Bijdrage opnamelasten WIK leden	(10) 301.493	226.154
Lasten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(11) 16.329	5.721
Afschrijvingen	(12) 248.477	247.382
Huisvestingslasten	(13) 44.534	58.575
Kantoorlasten	(14) 27.575	17.852
Verkooplasten	(15) 103.163	96.298
Algemene lasten	(16) 98.612	115.712
	538.690	541.540
Saldo voor financiële baten en lasten	-25.892	15.690
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -52.410	-50.842
	-78.302	-35.152
Resultaat deelnemingen	(18) 162.919	165.050
Saldo	84.617	129.898

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Activiteiten

De vereniging stelt zich ten doel het bevorderen van het herstel van gezondheid van haar leden en van hen, die gerekend worden tot het gezin van die leden te behoren.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Vereniging Willen is Kunnen (geregistreerd onder KvK-nummer 40530432) is feitelijk gevestigd op Rembrandtweg 2 te Noordwijk.

Consolidatie

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Vereniging Willen is Kunnen te Noordwijk staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
		%
De Kim B.V.	Noordwijk	100,00
KimCare B.V.	Noordwijk	100,00

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Vereniging Willen is Kunnen in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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 banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld staan de banktegoeden ter vrije beschikking van de vereniging.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder netto-baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Vereniging Willen is Kunnen wordt toegerekend.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Vastgoed- beleggingen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	5.784.835	540.058	316.085	6.640.978
Cumulatieve afschrijvingen	-3.417.888	-243.162	-304.995	-3.966.045
	<u>2.366.947</u>	<u>296.896</u>	<u>11.090</u>	<u>2.674.933</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	-	-	1.537	1.537
Afschrijvingen	-190.617	-54.006	-3.854	-248.477
	<u>-190.617</u>	<u>-54.006</u>	<u>-2.317</u>	<u>-246.940</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	5.784.835	540.058	317.622	6.642.515
Cumulatieve afschrijvingen	-3.608.505	-297.168	-308.849	-4.214.522
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>2.176.330</u>	<u>242.890</u>	<u>8.773</u>	<u>2.427.993</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Vastgoed-beleggingen				0-12,5
Machines en installaties				10
Inventaris				10-20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
De Kim B.V.	1.228.634	1.065.715
	2024	2023
	€	€
<i>De Kim B.V.</i>		
Stand per 1 januari	1.065.715	900.665
Aandeel in het resultaat	162.919	165.050
Stand per 31 december	1.228.634	1.065.715
Betreft een 100% deelneming in Kim B.V.		

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	979	25.832
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. (2023: geen).		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
De Kim B.V.	52.729	52.729
Over de vordering wordt geen rente berekend (2023: geen)		

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	-	1.630
Nog te ontvangen rente	1.860	142
Vooruitbetaalde bedragen	619	735
Vooruitbetaalde boeterente hypotheek	51.571	58.767
	54.050	61.274

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	68.247	-6.952
ING spaarrekening	235.092	220.148
ING betaalrekening	414.087	443.001
Rabobank spaarrekening	12.145	12.003
Bouwdepot Rabobank	400.000	-
	<u>1.129.571</u>	<u>668.200</u>

Bouwdepot van de Rabobank is verkregen ten behoeve van geplande verbouwing in 2025 van Zorghotel De Kim.

PASSIVA

5. Vrij besteedbaar vermogen

Algemene reserve	2.546.444	2.461.827
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.461.827	2.331.929
Resultaatbestemming boekjaar	84.617	129.898
Stand per 31 december	<u>2.546.444</u>	<u>2.461.827</u>

6. Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	351.248	351.248
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	351.248	362.089
Onttrekking	-	-10.841
Stand per 31 december	<u>351.248</u>	<u>351.248</u>

7. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire lening Rabobank .793	640.430	702.950
Hypothecaire lening Rabobank .795	768.750	843.750
Hypothecaire lening Rabobank .734	340.500	-
	<u>1.749.680</u>	<u>1.546.700</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank .793</i>		
Stand per 1 januari	765.470	827.990
Aflossing	-62.520	-62.520
Stand per 31 december	702.950	765.470
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-62.520	-62.520
Langlopend deel per 31 december	<u>640.430</u>	<u>702.950</u>

Deze hypothecaire lening ad € 1.250.000 is verstrekt ter financiering van het zorghotel De Kim. Het rentepercentage bedraagt 2,55% vast tot en met 2032. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.210. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 135. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 390.370 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2024	2023
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank .795</i>		
Stand per 1 januari	918.750	993.750
Aflossing	-75.000	-75.000
Stand per 31 december	843.750	918.750
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.000	-75.000
Langlopend deel per 31 december	768.750	843.750

Deze hypothecaire lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van het zorghotel De Kim. Het rentepercentage bedraagt 2,55% vast tot en met 2032. De maandelijkse aflossing bedraagt € 6.250. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 135. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 468.750 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank .734

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	400.000	-
Aflossing	-17.500	-
Stand per 31 december	382.500	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-42.000	-
Langlopend deel per 31 december	340.500	-

Deze lening ad € 400.000 is verstrekt met een depotrekening ter financiering van toekomstige verbouwing Zorghotel De Kim. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,85% vast. De maandelijkse aflossing bedraagt € 3.500. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 114. Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 130.500 een looptijd langer dan vijf jaar.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	51.080	28.890
Schulden aan groepsmaatschappijen		
KimCare B.V.	4.210	4.210

Over de schulden wordt geen rente berekend (2023: geen).

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.876	4.252
Loonheffing	880	385
	<u>5.756</u>	<u>4.637</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	356	350
Rente- en bankkosten	42	42
Overige te betalen bedrijfskosten	3.373	11.019
Vooruitgefactureerde verhuur zendmasten	2.247	2.241
	<u>6.018</u>	<u>13.652</u>

ZEKERHEDEN

Met betrekking tot de Hypotheken en de kredietfaciliteit bij Rabobank zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- te vestigen hypotheek van €3.500.00,- als 1e op grond en horecapand, Rembrandtweg 2-4 te Noordwijk;
- verpanding van alle huidige en toekomstige inventaris en vorderingen van Vereniging Willen is Kunnen en de Kim B.V.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Fiscale eenheid omzetbelasting

De vereniging maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met De Kim B.V. en met KimCare B.V. Op grond daarvan is de vereniging hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
9. Baten			
Contributies	273.418	295.343	271.801
Verhuur zendmast	18.968	17.980	13.215
Verhuur pand	521.905	523.400	498.368
	<u>814.291</u>	<u>836.723</u>	<u>783.384</u>

Contributie inkomsten zijn lager dan te verwachten op basis van uitgeschreven facturen. Oorzaak: leden hebben contributies niet voldaan. Afwijking bedraagt circa € 22.000.

10. Bijdrage opnamelasten WIK leden

Bijdrage Herstelgasten	280.281	220.000	217.960
Bijdrage Vakantiegasten	21.212	10.000	8.194
	<u>301.493</u>	<u>230.000</u>	<u>226.154</u>

11. Personeelslasten

Lonen en salarissen

Bruto lonen	12.680	8.000	4.380
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.014	-	350
	<u>13.694</u>	<u>8.000</u>	<u>4.730</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	2.078	-	650
------------------------------------	-------	---	-----

Overige personeelslasten

Onbelaste vergoedingen	52	-	48
Verplichte bijdrage ZVW	505	-	293
	<u>557</u>	<u>-</u>	<u>341</u>

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2024, 2 partime medewerkers werkzaam (0,52 FTE) (2023: 0,22 FTE).

12. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>248.477</u>	<u>250.000</u>	<u>247.382</u>
------------------------	----------------	----------------	----------------

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
13. Huisvestingslasten			
Onderhoud onroerende zaak	1.170	1.000	17.350
Grond- en straatlasten	10.646	10.000	9.954
Verzekering huisvesting	8.819	15.500	7.543
Onderhoud inventaris	23.899	21.000	23.728
	<u>44.534</u>	<u>47.500</u>	<u>58.575</u>
14. Kantoorlasten			
Automatiseringslasten	5.472	4.000	1.627
Overige kantoorlasten	7.103	14.000	4.817
Doorbelaste kantoorlasten	15.000	10.000	11.408
	<u>27.575</u>	<u>28.000</u>	<u>17.852</u>
15. Verkooplasten			
Reclame- en advertentiekosten	34.422	40.000	29.406
Representatiekosten	21.663	23.000	20.524
Kosten ledenwervingsactie	12.368	22.000	10.234
Verkoopkosten externe bureaus	34.710	35.000	36.134
	<u>103.163</u>	<u>120.000</u>	<u>96.298</u>
16. Algemene lasten			
Accountants- en administratiekosten	15.983	15.000	14.268
Juridische- en advieskosten	11.030	15.000	6.130
Bosperceel Bennekom	206	5.000	198
Inhuur directie	46.129	72.000	39.619
Doorbelaste organisatiekosten	15.000	10.000	49.684
BTW correctie	5.790	-	4.352
Fusiekosten	4.051	-	-
Bestuurskosten	423	1.500	1.461
	<u>98.612</u>	<u>118.500</u>	<u>115.712</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
17. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	-	-	-1.326
Rente belastingen	554	-	-
Rente en lasten bank	2.667	4.000	-472
Rente lening o/g	49.225	45.000	52.658
Rekenverschillen	-36	-	-18
	<u>52.410</u>	<u>49.000</u>	<u>50.842</u>
18. Resultaat deelnemingen			
Aandeel resultaat De Kim B.V.	<u>162.919</u>	<u>-</u>	<u>165.050</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Noordwijk, 7 april 2025

J. de Jong



F.A.L. Lapré

J. Giezen

.....