

**vitalis**  
maatjes

**Jaarcijfers**

**2023**

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Bestuursverslag</b>	<b>2</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
Overige toelichtingen	18
<b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>	<b>19</b>
<b>Bijlagen</b>	
1. Ratio's en kostentoerekening	23
2. Uitsplitsing per locatie	24
3. Overzicht fondsen en subsidies	25

Stichting Vitalis  
Den Haag

### **Bestuursverslag**

Het bestuur van Stichting Vitalis te Den Haag verklaart dat de jaarrekening over het boekjaar 2023 overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld. Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de stichting zijn geen organisaties, waaronder steunstichtingen of vriendenstichtingen, verbonden waarop het bestuur een beleidsbepalende invloed heeft.

Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in deze jaarrekening aangegeven middelen de Stichting geen andere middelen direct ter beschikking staan.

Tot heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zouden kunnen zijn op deze jaarrekening.

Den Haag, 21 februari 2024

drs. H.C.R. Walbroek  
Voorzitter

A.E. van Gent  
Penningmeester

**Balans per 31 december 2023**

*(vóór batig saldoverdeling)*

**Activa**

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	1		9.076		9.278
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	2		72.203		33.331
<b>Liquide middelen</b>	3		534.706		248.046
Totaal activazijde			<u>615.985</u>		<u>290.655</u>

**Passiva**

<b>Stichtingsvermogen</b>	4				
Stichtingsvermogen	5	142.560		153.214	
Continuïteitsreserve	6	31.699		-	
			<u>174.259</u>		<u>153.214</u>
<b>Kortlopende schulden</b>					
Leveranciers		3.467		2.310	
Belastingen	7	32.568		36.286	
Overlopende passiva	8	405.691		98.845	
			<u>441.726</u>		<u>137.441</u>
Totaal passivazijde			<u>615.985</u>		<u>290.655</u>

**Staat van baten en lasten over 2023**

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
		€	€	€
<b>Baten</b>	9	661.298	636.860	628.761
<b>Lasten</b>				
Besteed aan doelstellingen	10	518.423	510.611	500.124
Wervingskosten	11	60.218	42.000	41.779
Beheer en administratie	12	61.612	84.249	56.666
<b>Besteed aan doelstellingen</b>		<u>640.253</u>	<u>636.860</u>	<u>598.569</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u>21.045</u>	-	<u>30.192</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Stichtingskapitaal		-10.654		30.192
Continuïteitsreserve		31.699		-
		<u>21.045</u>		<u>30.192</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Vitalis is feitelijk en statutair gevestigd op Burgemeester van Karnebeeklaan 6, 2585 BB te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40412277.

#### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

Stichting Vitalis is een stichting die sinds 1978 kinderen tussen 5 en 18 jaar koppelt aan een volwassen vrijwilliger. Samen trekken ze een jaar lang wekelijks een paar uurtjes met elkaar op en ondernemen ze gezellige activiteiten.

Stichting Vitalis selecteert, screent en traint en begeleidt deze vrijwilligers. De koppelingen worden door Vitalis gemonitord. Doelstelling van de stichting is het voor de aangemelde kinderen voorkomen van (intensievere) professionele jeugdhulpverlening.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

De jaarrekening van Stichting Vitalis is gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de activiteiten. Ten behoeve van deze veronderstelling is het van belang dat de financiering door gemeenten en fondsen wordt voortgezet.

#### **Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vitalis 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 standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving, zijnde de richtlijnen voor fondsenwervende organisaties(RJ650).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijen. 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.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de stichting is Euro (€). Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december.

### **Pensioenregelingen**

De pensioenregeling betreft een beschikbare premie regeling. De premies die m.b.t. enig jaar betaald moeten worden, worden direct in de staat van baten en lasten opgenomen.

### **Grondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van lineair bepaalde afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

#### **De bepaling van het resultaat**

Lasten en baten worden toegekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Subsidiebijdragen en donaties worden verantwoord in het jaar van ontvangst tenzij door de subsidieverstrekker nadrukkelijk is aangegeven of in overleg met de subsidieverstrekker wordt besloten dat de bijdrage betrekking heeft op een ander boekjaar dan het boekjaar waarin de gelden worden ontvangen. Afrekeningen worden verantwoord in het jaar waarin deze afrekening plaatsvindt.

Lasten die hun oorsprong hebben in het boekjaar, worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn. Kosten voor automatiseringsprojecten worden doorgaans direct verwerkt in de staat van baten en lasten. In uitzonderingsgevallen worden deze uitgaven verwerkt als materiële vaste activa.

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	€
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgingsprijs	24.430
Cumulatieve afschrijvingen	-15.152
Boekwaarde per 1 januari 2023	9.278
Mutaties	
Investeringsen	3.094
Afschrijvingen	-3.296
Saldo mutaties	-202
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgingsprijs	27.524
Cumulatieve afschrijvingen	-18.448
Boekwaarde per 31 december 2023	9.076
<b>Materiële vaste activa: Economische levensduur</b>	
	Materiële vaste activa
Afschrijvingspercentage	20,00

#### Informatieverschaffing over materiële vaste activa

In het boekjaar is een nieuwe multifunctionele printer aangeschaft.



**Vlottende activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	72.203	33.331
	<u>72.203</u>	<u>33.331</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderen subsidies over het boekjaar	64.327	26.940
Vooruitbetaalde kosten	4.989	6.055
Nog te ontvangen bedragen	2.551	-
Waarborgsom	336	336
	<u>72.203</u>	<u>33.331</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	534.706	248.046
	<u>534.706</u>	<u>248.046</u>

**Informatieverschaffing over liquide middelen**

Het saldo liquide middelen is aanzienlijk op balansdatum. Dit is het gevolg van ontvangsten van voorschotten tegen het einde van het boekjaar, die betrekking hebben op het volgende boekjaar. Daartoe behoort onder meer het voorschot inzake MDT-subsidie ad € 216K.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting. Met dien verstande dat de MDT-subsidie grotendeels door Stichting Vitalis uit hoofde van haar penvoerderschap zal worden doorbetaald aan de partnerorganisaties in dit MDT-project.

## Passiva

### 4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingsvermogen	Continuïteitsreserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	153.214	-	153.214
Mutatie uit resultaatverdeling	-10.654	31.699	21.045
Stand per 31 december 2023	142.560	31.699	174.259

### Stichtingsvermogen

Het vermogen van de stichting moet geheel gezien worden als een continuïteitsreserve. Deze reserve wordt aangehouden voor de dekking van risico's op korte termijn. Conform de richtlijnen van de Vereniging van Fondsenwervende Instellingen is een reserve van maximaal 1,5 x de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie aanvaardbaar. Onder de kosten van de werkorganisatie wordt verstaan kosten van eigen personeel, huisvestingskosten, kantoor- en administratiekosten, bestuurskosten en de kosten voor fondsenwerving.

Gelet op de doorgaans relatief beperkte doorlooptijd van subsidie en donatie aanvragen i.c.m. het beleid om slechts in beperkte mate verplichtingen aan te gaan en te zoeken naar (middel) lang commitment van partijen die bijdragen aan de financiering van de activiteiten van de stichting, is het streven van het bestuur vooralsnog te komen tot een reserve van ca 0,5 van de jaarlijkse kosten.

### 5 Stichtingsvermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stichtingskapitaal	142.560	153.214

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	153.214	123.022
Resultaatverdeling	-10.654	30.192
Stand per 31 december	<u>142.560</u>	<u>153.214</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

**6 Continuïteitsreserve**

Continuïteitsreserve	<u>31.699</u>	<u>-</u>
----------------------	---------------	----------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

**Continuïteitsreserve**

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	31.699	-
Stand per 31 december	<u>31.699</u>	<u>-</u>

**Informatieverschaffing over reserves met beperkte bestedingsmogelijkheid**

In 2023 is een aparte continuïteitsreserve opgenomen als gevolg van de ontvangen subsidievestigingen over de jaren 2019 en 2021 van Gemeente Den Haag. De Gemeente heeft toestemming gegeven het surplus aan ontvangen subsidies voor de jaren 2019 en 2021 op te nemen in een continuïteitsreserve.

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>7 Belastingen</b>		
Loonheffing	22.273	22.827
Pensioenen	10.295	13.459
	<u>32.568</u>	<u>36.286</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>8 Overlopende passiva</b>		
MDT-subsidie	216.563	-
Vooruit ontvangen subsidie	125.000	-
Vakantiegeld	27.555	26.929
Terug te betalen subsidie Gemeente Den Haag	16.465	42.928
Vakantiedagen	8.502	12.929
Reservering accountantskosten	8.376	8.331
Nog te betalen vrijwilligersvergoedingen	3.230	3.228
Terug te betalen subsidie Gem. Noordwijk	-	4.500
	<u>405.691</u>	<u>98.845</u>

Tegen het einde van 2023 is door Stichting Vitalis het voorschot voor de MDT-subsidie ontvangen waarvoor de organisatie penvoerder is. Het MDT-traject zal over de jaren 2024 tot en met 2026 lopen. Stichting Vitalis zal deze subsidie grotendeels doorbetalen aan partnerorganisaties.

De vooruit ontvangen subsidie heeft betrekking op gelden die in het boekjaar zijn ontvangen ten behoeve van het nieuwe exploitatiejaar. De voornaamste van deze bedragen heeft betrekking op Stichting Fonds 1818 die in het boekjaar per saldo reeds de subsidie voor het jaar 2024 heeft betaald aan Stichting Vitalis.

Ten behoeve van de verstrekte subsidie vanuit Gemeente Den Haag ad € 160.000 is een post ad € 16.465 opgenomen als terug te betalen subsidie over het jaar 2022. Gemeente Den Haag heeft de subsidie vaststellingen tot en met het jaar 2021 verricht.

#### **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

##### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Stichting Vitalis huurt een kantoor aan de Burgemeester van Karnebeeklaan te Den Haag voor ca. € 5.000 per kwartaal inclusief servicekosten (prijsspeil 2023). Het kantoor in Leiden aan de Frambozenweg heeft een huurprijs van ca. € 500 per maand inclusief servicekosten (prijsspeil 2023).

Bij aanvang van de huur van het kantoor aan de Burgemeester van Karnebeeklaan is een bankgarantie afgegeven ten behoeve van verhuurder NIBC ter grootte van € 3.745 zijnde drie maanden huur.

### Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>9 Baten</b>		
Subsidies en fondsen	661.291	628.260
Giften en baten uit fondsenwerving	7	501
	<u>661.298</u>	<u>628.761</u>
	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>Subsidies en fondsen</b>		
Baten van andere organisaties zonder winststreven	366.666	342.005
Baten van subsidies van overheden	294.625	286.255
	<u>661.291</u>	<u>628.260</u>
<b>Koppelingen</b>		
Begroot		320
Gerealiseerd		272

Het begrote aantal koppelingen betreft het gemiddeld aantal koppelingen dat in het begrotingsproces voor het boekjaar 2023 is gehanteerd.

### Informatieverschaffing over subsidiebat

In het boekjaar 2023 zijn de subsidievaststellingen over de jaren 2019 en 2021 van Gemeente Den Haag definitief verwerkt in de staat van baten en lasten. Over het jaar 2019 heeft Stichting Vitalis het resterend bedrag van € 10.564 toegekend gekregen. Over het jaar 2021 heeft Gemeente Den Haag besloten om het terug te betalen bedrag ad. € 42.463 door Stichting Vitalis te laten toevoegen aan de bestemmingsreserve. Beide (niet-structurele) bedragen moeten via de staat van baten en lasten worden verwerkt en zorgen er op zich voor dat de werkelijke baten hoger uitvallen dan over het boekjaar was begroot.

### Het incidentele of structurele karakter van de subsidiebat

De subsidies worden van jaar tot jaar aangevraagd en toegekend. Daarmee kan het karakter als

structureel worden benoemd.

#### **Informatieverschaffing over subsidievoorwaarden**

De subsidievoorwaarden zijn doorgaans gebaseerd op het realiseren van aantallen koppelingen tussen vrijwilligers en kinderen.

#### **Subsidiebaten, nog niet door de subsidieverstrekker goedgekeurde afrekeningen**

Diverse subsidieverstrekkers stellen, naar aanleiding van de jaarcijfers van het betreffende jaar, de definitieve goedkeurende afrekening op. Dit kan ertoe leiden dat bepaalde voorschotten, terugbetaald moeten worden.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>Geografische verdeling van subsidies en fondsen</b>		
Den Haag (inclusief eindafrekeningen 2019 en 2023)	360.601	305.297
Leiden	134.730	136.561
Delft	62.960	60.554
Westland	37.000	37.000
Haarlem	66.000	88.848
Omslag naar 'baten van subsidies van overheden'	-661.291	-628.260
	-	-

De opbrengsten per locatie kunnen bestaan uit batens van gemeenten en/of andere organisaties zonder winststreven. De opbrengsten worden 'omgeslagen' naar de batens om te voldoen aan de verplichtingen uit hoofde van RJ 650.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>10 Besteed aan doelstellingen</b>		
Gerealiseerde koppelingen	518.423	500.124

De kosten van de doelstelling 'gerealiseerde koppelingen' bestaan voornamelijk uit personeelskosten en daarnaast uit kosten voor vrijwilligersvergoedingen en overige kosten.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Brutolonen	366.838	350.916
Sociale lasten	66.517	63.079
Pensioenlasten	31.836	33.602
Ziekteverzuimverzekering	15.148	17.065
Verstrekke bonussen personeel	-	11.990
Overige personeelskosten	28.068	16.140
	<u>508.407</u>	<u>492.792</u>
Ontvangen ziekingelduitkering naar 'Besteed aan doelstellingen'	-25.484	-21.267
	<u>-482.923</u>	<u>-471.525</u>
	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

De personeelskosten worden omgeslagen naar de kosten van 'besteed aan doelstellingen', om te voldoen aan de bepalingen van RJ 650.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste middelen	3.296	2.444
Doorberekende afschrijving overige vaste middelen	-3.296	-2.444
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	24.804	23.408
Schoonmaakkosten	1.916	3.103
Overige huisvestingskosten	135	173
	<u>26.855</u>	<u>26.684</u>
naar 'Beheer en administratie'	-26.855	-26.684
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

De betaalde huurkosten zijn geïndexeerd en zijn derhalve iets gestegen in boekjaar 2022.

De personeelskosten worden omgeslagen naar de kosten van 'bested aan doelstellingen', om te voldoen aan de bepalingen van RJ 650.

Onderstaande kantoorkosten en algemene kosten worden doorbelast naar de kosten van 'Beheer en administratie' om te voldoen aan de bepalingen van RJ650.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	8.839	8.752
Telefoonkosten	3.157	2.747
Kantoorbenodigdheden	2.339	1.223
Assurantiepremie	-	964
Porti	1.058	839
	<u>15.393</u>	<u>14.525</u>
naar 'Beheer en administratie'	-15.393	-14.525
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>



	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	10.511	8.935
Overige algemene kosten	4.690	1.142
Kosten salarisadministratie	1.899	1.540
	<u>17.100</u>	<u>11.617</u>
naar 'Beheer en administratie'	-17.100	-11.617
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>11 Wervingskosten</b>		
Advertentiekosten	60.218	41.779
	<u>60.218</u>	<u>41.779</u>
	<u><u>60.218</u></u>	<u><u>41.779</u></u>

Voor het jaar 2023 zijn de wervingskosten als gevolg van de ontwikkeling van een nieuwe huisstijl, inclusief ontwerp website, copywriting, fotografie en het inschakelen van een online marketingbureau voor het uitvoeren van gebruikers-onderzoek en het instellen Google Ads.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
<b>12 Beheer en administratie</b>		
Huisvestings-, kantoor- & algemene kosten	59.348	54.222
Afschrijvingskosten	3.296	2.444
Financiële baten en lasten	-1.032	-
	<u>61.612</u>	<u>56.666</u>
	<u><u>61.612</u></u>	<u><u>56.666</u></u>

### Analyse verschil uitkomst met budget

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Mutatie	
	€	€	€	%
Baten	661.298	636.860	24.438	3,8
	661.298	636.860	24.438	3,8
Besteed aan doelstellingen	518.423	510.611	7.812	1,5
Wervingskosten	60.218	42.000	18.218	43,4
Beheer en administratie	61.612	84.249	-22.637	-26,9
Besteed aan doelstellingen	640.253	636.860	3.393	0,5
Totaal van netto resultaat	21.045	-	21.045	-

#### Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

Wervingskosten: afgelopen jaar een nieuwe huisstijl en nieuwe website laten ontwerpen. Hierdoor (eenmalig) extra kosten gemaakt.

Beheer en administratie: we begroten altijd conservatief en nemen een algemene post onvoorzien op voor onverwachte tegenvallers. Deze post wordt nooit specifiek gebruikt (er worden niet direct kosten op geboekt) waardoor dit in afwijking geeft tussen budget en realisatie.

Stichting Vitalis  
Den Haag

### Overige toelichtingen

#### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>10,30</u>	<u>9,40</u>

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Het gemiddeld aantal werknemers is gebaseerd op het aantal gewerkte dagen door de medewerkers (1 FTE = 260 gewerkte dagen)

Den Haag, 21 februari 2024  
Stichting Vitalis

H.C.R. Walbroek  
Voorzitter

A.E. van Gent  
Penningmeester

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### ***Verklaring over de jaarrekening 2023***

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Vitalis te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vitalis per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Rjk C2 650 Kleine fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

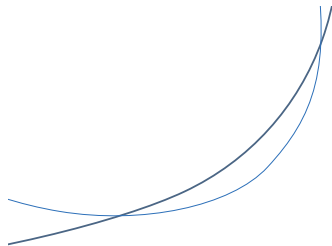
1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### ***De basis voor ons oordeel***

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vitalis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



### ***Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming Rjk C2 650 Kleine fondsenwervende organisaties.

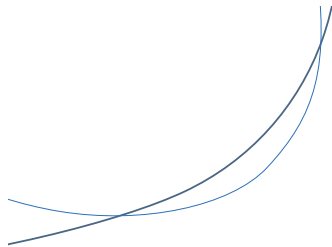
### ***Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

#### ***Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C2 650 Kleine fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de huishouding te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

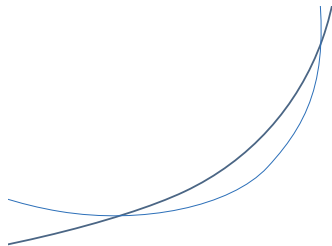
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er



- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rijswijk, 21 februari 2024

Lucro audit B.V.

E.M.L. Looije MSc RA

### Bijlage 1: Ratio's en kostentoerekening

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Ratio's:</b>						
Bestedingsratio baten	78%	80%	79%	78%	84%	93%
Bestedingsratio lasten	81%	80%	85%	84%	86%	85%
Kosten eigen fondsenw. / baten eigen fondsenwerving	16%	12%	9%	11%	12%	15%
Kosten beheer en adm. / som der lasten	10%	9%	10%	10%	7%	6%

#### Kostentoerekening

Toerekening van personeelskosten aan de posten 'bested aan doelstellingen', 'kosten eigen fondsenwerving' en 'kosten beheer en administratie' vindt plaats o.b.v. een inschatting van de tijdsbesteding van de betrokken medewerkers van de stichting. De toerekeningsregels voor 2023 zijn ongewijzigd t.o.v. de regels voor 2022.

#### Toelichting bijlage 1

Bij fondsenwervende instellingen worden door het CBF drie soorten kosten onderscheiden: (i) kosten aan de doelstelling, (ii) kosten voor de werving van baten en (iii) kosten beheer en administratie.

De kosten die besteed zijn aan (i) de doelstelling zijn het meest tastbaar. Door deze kosten inzichtelijk te maken ziet de donateur precies welke doelstellingen de stichting heeft en hoeveel geld zij daaraan besteedt. De kosten (ii) werving baten hebben betrekking op de kosten voor eigen fondsenwerving, maar ook aan het verkrijgen van subsidies en gezamenlijke acties. Met betrekking tot de kosten (iii) eigen fondsenwerving heeft het CBF een norm gesteld van 25%; ofwel: er mag niet meer dan vijftieng procent worden uitgegeven om een euro binnen te halen.

Vitalis hanteert een verdeelsleutel om de arbeidskosten van de coördinator en administrateur te verdelen over de drie soorten kosten. Bij de werving baten is een onderverdeling gemaakt naar kosten eigen fondsenwerving, kosten gezamenlijke acties, acties van derden en verkrijgen subsidies. Er is geen sprake van beleggingen.

Onder kostenbeheer en administratie vallen alle kosten die niet toe te rekenen zijn aan de doelstelling of aan de werving van baten. Hieronder vallen huishoudelijke kosten, contributies, verzekeringen, internetsite kosten, postzegels, bankkosten en arbeidskosten voor het bijhouden van de administratie.



**Bijlage 2: Uitsplitsing per locatie**

Omschrijving	Totaal	
<b>Inkomsten (excl. Subsidievaststellingen oude jaren)</b>	<b>629.599</b>	<b>100%</b>
<b>Kindgerelateerde kosten</b>		
Personeelskosten	-482.923	
Kindgerelateerde kosten (exclusief personeelskosten)	-35.500	
Huisvestingskosten	-26.855	
Kantoor en algemene kosten	-31.461	
Promotiekosten	-60.218	
Afschrijvingskosten	-3.296	
	<b>-640.253</b>	
	<hr/>	
	-10.654	-2%

Omschrijving	Den Haag	Leiden	Delft	Westland	Haarlem
Inkomsten locatie	360.601	134.730	62.960	37.000	66.000
	57%	21%	10%	6%	10%
<b>Kindgerelateerde kosten</b>					
Personeelskosten	-276.593	-103.342	-48.292	-28.380	-50.624
Kindgerelateerde kosten (exclusief personeelskosten)	-20.333	-7.597	-3.550	-2.086	-3.721
Huisvestingskosten	-15.381	-5.747	-2.686	-1.578	-2.815
Kantoor en algemene kosten	-18.019	-6.732	-3.146	-1.849	-3.298
Promotiekosten	-34.490	-12.886	-6.022	-3.539	-6.313
Afschrijvingskosten	-1.888	-705	-330	-194	-346
	<hr/>				
	-6.102	-2.280	-1.065	-626	-1.117

**Toelichting bijlage 2**

De directe personeelskosten worden aan de hand van de lonen over de locaties verdeeld. De rest van de kosten wordt verdeeld aan de hand van de inkomsten, omdat dat de beste weergave van de werkelijke situatie is.

**Bijlage 3: Overzicht fondsen 2023**

<b>Fonds of Subsidie</b>	<b>Bedrag</b>
Gemeente Den Haag (inclusief vaststellingen 2019 en 2021)	€ 193.188
Stichting Fonds 1818	€ 100.000
Gemeente Leidschendam-Voorburg	€ 30.230
Gemeente Leiden	€ 30.000
Stichting DOCK Haarlem	€ 29.000
Weeshuis der doopsgezinden	€ 25.000
Kinderpostzegels (inclusief terugbetaling)	€ 21.126
Stichting Dioraphte (inclusief terugbetaling)	€ 18.400
Stichting De Lichtboei	€ 15.000
Gemeente Delft	€ 15.000
Katholieke Stichting Jongerenbelangen	€ 15.000
Stichting Zonnige Jeugd	€ 15.000
Kerkelijke Stichting Stalpaert van der Wiele	€ 15.000
Kinderfonds van Dusseldorp	€ 15.000
Schiefbaan Hovius	€ 15.000
Gemeente Westland	€ 12.000
Stichting Madurodam Kinderfonds	€ 12.000
Gemeente Rijswijk	€ 11.000
Stichting Kinderzorg Den Haag - Rotterdam	€ 10.000
Pro Juventute	€ 10.000
Fundatie van de Santheuvel, Sobbe	€ 10.000
Stichting fonds perspectief	€ 8.000
Stichting Gereformeerd burgerweeshuis Haarlem	€ 7.000
Gemeente Oegstgeest	€ 6.000
Stichting Boschuyzen	€ 5.000
NRC lezersfonds	€ 5.000
Incluzio Leiderdorp-gemeente Leiden	€ 4.000
Gemeente Wassenaar	€ 3.283
Gemeente Voorschoten-Voorschoten voor elkaar	€ 3.104
Stichting Hulp aan Delftse Jongeren	€ 2.960
Overige	€ -
<b>Som van fondsen en subsidies</b>	<b>€ 661.291</b>
Som van de baten in jaarrekening 2023	€ 661.291



# vitalis maatjes

Stichting Vitalis  
Postbus 608  
2501 CP Den Haag  
070 345 75 71  
info@vitalismaatjes.nl  
**www.vitalismaatjes.nl**