

vitalis
maatjes



Jaarcijfers
2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	3
Staat van baten en lasten over 2024	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Overige toelichtingen	19
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
Bijlagen	
1. Ratio's en kostentoerekening	24
2. Uitsplitsing per locatie	25
3. Overzicht fondsen en subsidies	26

Bestuursverslag

Het bestuur van Stichting Vitalis te Den Haag verklaart dat de jaarrekening over het boekjaar 2024 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.

Balans per 31 december 2024

(vóór batig saldoverdeling)

Activa

		2024	2023
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	12.935	9.076
Vlottende activa			
Vorderingen	2	55.082	72.203
Liquide middelen	3	299.237	534.706
Totaal activazijde		<u>367.254</u>	<u>615.985</u>

Passiva

Stichtingsvermogen	4		
Stichtingsvermogen		130.809	142.560
Continuïteitsreserve	5	<u>23.865</u>	<u>31.699</u>
		154.674	174.259
Kortlopende schulden			
Leveranciers		7.228	3.467
Belastingen	6	34.338	32.568
Overlopende passiva	7	<u>171.014</u>	<u>405.691</u>
		212.580	441.726
Totaal passivazijde		<u>367.254</u>	<u>615.985</u>

Staat van baten en lasten over 2024

		Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
		€	€	€
Baten	8	644.496	672.398	661.298
Lasten				
Besteed aan doelstellingen	9	553.862	541.614	518.423
Wervingskosten	10	43.685	42.000	60.218
Beheer en administratie	11	66.534	88.784	61.612
Besteed aan doelstellingen		<u>664.081</u>	<u>672.398</u>	<u>640.253</u>
Totaal van netto resultaat		<u>-19.585</u>	<u>-</u>	<u>21.045</u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Stichtingskapitaal		-11.751		-10.654
Continuïteitsreserve		<u>-7.834</u>		<u>31.699</u>
		<u>-19.585</u>		<u>21.045</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 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.

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 2024	
Verkrijgingsprijs	27.524
Cumulatieve afschrijvingen	-18.448
Boekwaarde per 1 januari 2024	9.076
Mutaties	
Investeringsprijs	8.244
Afschrijvingen	-4.385
Saldo mutaties	3.859
Stand per 31 december 2024	
Verkrijgingsprijs	37.276
Cumulatieve afschrijvingen	-24.341
Boekwaarde per 31 december 2024	12.935
Materiële vaste activa: Economische levensduur	
	Materiële vaste activa
Afschrijvingspercentage	20,00

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

In het boekjaar zijn investeringen gedaan in laptops.

Vlottende activa

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	<u>55.082</u>	<u>72.203</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te vorderen bedragen (subsidies e.d.) over het boekjaar	48.372	64.327
Vooruitbetaalde kosten	4.902	4.989
Nog te ontvangen bedragen	1.472	2.551
Waarborgsom	336	336
	<u>55.082</u>	<u>72.203</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>299.237</u>	<u>534.706</u>

Passiva

4 Stichtingsvermogen

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

	Stichtingsvermogen	Continuïteitsreserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	142.560	31.699	174.259
Mutatie uit resultaatverdeling	-11.751	-7.834	-19.585
Stand per 31 december 2024	<u>130.809</u>	<u>23.865</u>	<u>154.674</u>

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 1,5x 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. 50% van de jaarlijkse kosten.

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	142.560	153.214
Resultaatverdeling	-11.751	-10.654
Stand per 31 december	<u>130.809</u>	<u>142.560</u>
	2024	2023
	€	€
5 Continuïteitsreserve		
Continuïteitsreserve	<u>23.865</u>	<u>31.699</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	31.699	-
Resultaatverdeling	<u>-7.834</u>	<u>31.699</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.865</u></u>	<u><u>31.699</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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
6 Belastingen		
Loonheffing	22.681	22.273
Pensioenen	<u>11.657</u>	<u>10.295</u>
	<u><u>34.338</u></u>	<u><u>32.568</u></u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
7 Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidies en fondsen voor het nieuwe jaar	47.343	125.000
MDT-subsidie	69.356	216.563
Reservering vakantiegeld	30.430	27.555
Reservering vakantiedagen	11.554	8.502
Reservering accountantskosten	8.375	8.376
Nog te betalen vrijwilligersvergoedingen	3.956	3.230
Terug te betalen subsidie Gemeente Den Haag	-	16.465
	<u>171.014</u>	<u>405.691</u>

De vooruit ontvangen subsidie heeft betrekking op gelden die in het boekjaar zijn ontvangen ten behoeve van het nieuwe exploitatiejaar.

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. In 2024 zijn de betalingen aan de partnerorganisaties uitgevoerd.

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. Conform dit bedrag is de subsidie 2022 in het jaar 2023 vastgesteld en terugbetaald.

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 (prijspeil 2023). Het kantoor in Leiden aan de Frambozenweg heeft een huurprijs van ca. € 500 per maand inclusief servicekosten (prijspeil 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 2024	Werkelijk 2023
	€	€
8 Baten		
Subsidies en fondsen	644.273	661.291
Giften en baten uit fondsenwerving	223	7
	<u>644.496</u>	<u>661.298</u>
	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Subsidies en fondsen		
Baten van andere organisaties zonder winststreven	322.142	366.666
Baten van subsidies van overheden	322.131	294.625
	<u>644.273</u>	<u>661.291</u>
Koppelingen		
Begroot		320
Gerealiseerd		297

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

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. Gemeente Den Haag heeft op 13 maart 2025 de subsidie toegekend voor de jaren 2025 en 2026.

Informatieverschaffing over subsidievoorwaarden

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

Subsidiebat, 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 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Geografische verdeling van subsidies en fondsen		
Den Haag (inclusief eindafrekeningen Gemeente Den Haag in 2023)	314.885	360.601
Leiden	164.673	134.730
Delft	69.740	62.960
Westland	41.429	37.000
Haarlem	53.546	66.000
Omslag naar 'baten van subsidies van overheden'	-644.273	-661.291
	-	-

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

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
9 Besteed aan doelstellingen		
Gerealiseerde koppelingen	553.862	518.423

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

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Personeelskosten		
Brutolonen	394.994	366.838
Sociale lasten	67.216	66.517
Pensioenlasten	36.921	31.836
Ziekteverzuimverzekering	18.081	15.148
Overige personeelskosten	18.567	28.068
	535.779	508.407
Ontvangen ziekengelduitkering naar 'Besteed aan doelstellingen'	-17.997	-25.484
	-517.782	-482.923
	-	-

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

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste middelen	4.385	3.296
Doorberekende afschrijving overige vaste middelen	-4.385	-3.296
	-	-

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	25.055	24.804
Schoonmaakkosten	4.832	1.916
Overige huisvestingskosten	-1.905	135
	27.982	26.855
naar 'Beheer en administratie'	-27.982	-26.855
	-	-

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

De personeelskosten worden omgeslagen naar de kosten van 'besteed 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 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	12.985	8.839
Telefoonkosten	3.567	3.157
Kantoorbenodigdheden	1.506	2.339
Porti	1.140	1.058
	19.198	15.393
naar 'Beheer en administratie'	-19.198	-15.393
	-	-

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	10.803	10.511
Overige algemene kosten	1.171	4.690
Kosten salarisadministratie	2.635	1.899
	14.609	17.100
naar 'Beheer en administratie'	-14.609	-17.100
	-	-
	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
10 Wervingskosten		
Advertentiekosten	43.685	60.218
	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€
11 Beheer en administratie		
Huisvestings-, kantoor- & algemene kosten	61.789	59.348
Afschrijvingskosten	4.385	3.296
Financiële baten en lasten	360	-1.032
	66.534	61.612

Analyse verschil uitkomst met budget

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Mutatie	
	€	€	€	%
Baten	644.496	672.398	-27.902	-4,1
	644.496	672.398	-27.902	-4,1
Besteed aan doelstellingen	553.862	541.614	12.248	2,3
Wervingskosten	43.685	42.000	1.685	4,0
Beheer en administratie	66.534	88.784	-22.250	-25,1
Besteed aan doelstellingen	664.081	672.398	-8.317	-1,2
Totaal van netto resultaat	-19.585	-	-19.585	-

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

De voornaamste reden dat Stichting Vitalis het boekjaar met een nadelig saldo heeft afgesloten betreft de ontwikkeling van het MDT-traject. De MDT-subsidie is direct gerealiseerd aan het aantal tot stand gebrachte koppelingen. Omdat dat aantal lager is uitgevallen ten opzichte van het begrote aantal, is een lager subsidiebedrag gerealiseerd. Tot de redenen voor het lagere aantal gerealiseerde aantal koppelingen behoort het aanbrengen van een lager aantal vrijwilligers door de partnerorganisatie binnen het gezamenlijke MDT-project.

Het is de ambitie van alle partijen om in het komende boekjaar juist een hoger aantal koppelingen tot stand te brengen dan is begroot voor het boekjaar. Daarmee zou dan meer MDT-subsidie kunnen worden gerealiseerd wat het nadelig saldo van dit boekjaar zou moeten kunnen nivelleren.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>11,00</u>	<u>10,30</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)

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Rjk C2 650 Kleine fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

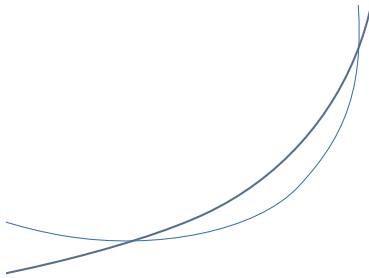
1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 gerede 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 echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- 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.

Bijlagen

1. Ratio's en kostentoerekening

Bijlage 1: Ratio's en kostentoerekening

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Ratio's:							
Bestedingsratio baten	86%	78%	80%	79%	78%	84%	93%
Bestedingsratio lasten	83%	81%	80%	85%	84%	86%	85%
Kosten eigen fondsenw. / baten eigen fondsenwerving	14%	16%	12%	9%	11%	12%	15%
Kosten beheer en adm. / som der lasten	10%	10%	9%	10%	10%	7%	6%

Kostentoerekening

Toerekening van personeelskosten aan de posten 'besteed 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 2024 zijn ongewijzigd t.o.v. de regels voor 2023.

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 vijftientwintig eurocent 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.

2. Uitsplitsing per locatie

Bijlage 2: Uitsplitsing per locatie

Omschrijving	Totaal 2024	Totaal 2023	
Inkomsten (2023 = excl. Subsidievaststellingen oude jaren)	644.496	628.761	100%
Kindgerelateerde kosten			
Personeelskosten	-513.341	-471.525	
Kindgerelateerde kosten (exclusief personeelskosten)	-40.521	-28.599	
Huisvestingskosten	-27.982	-26.684	
Kantoor en algemene kosten	-34.167	-27.538	
Promotiekosten	-43.685	-41.779	
Afschrijvingskosten	-4.385	-2.444	
	-664.081	-598.569	
	-19.585	30.192	-3%

Omschrijving	Den Haag	Leiden	Delft	Westland	Haarlem	MDT	Totaal
Inkomsten locatie	264.440	164.673	69.740	41.429	93.546	35.000	668.828
	40%	25%	10%	6%	14%	5%	100%
Kindgerelateerde kosten							
Personeelskosten	-202.963	-126.390	-53.527	-31.798	-71.799	-26.863	-513.348
Kindgerelateerde kosten (exclusief personeelskosten)	-16.021	-9.977	-4.225	-2.510	-5.667	-2.120	-40.521
Huisvestingskosten	-11.063	-6.889	-2.918	-1.733	-3.914	-1.464	-27.982
Kantoor en algemene kosten	-13.509	-8.412	-3.563	-2.116	-4.779	-1.788	-34.167
Promotiekosten	-17.272	-10.756	-4.555	-2.706	-6.110	-2.286	-43.685
Afschrijvingskosten	-1.734	-1.080	-457	-272	-613	-229	-4.385
	1.878	1.169	495	294	664	248	4.740

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.

De inkomsten voor het MDT-project zijn -afwijkend ten opzichte van de andere locaties- gebaseerd op de begroting (in plaats van realisatie) om tot de juiste toerekening van kosten per locatie te kunnen komen. De lagere feitelijke gerealiseerde opbrengsten zouden een te lage toerekening van kosten tot gevolg hebben en daarmee een onjuist beeld geven.

3. Overzicht fondsen en subsidies

Bijlage 3: Overzicht fondsen 2024

Fonds of Subsidie	Bedrag 2024	Bedrag 2023
Gemeente Den Haag (inclusief vaststellingen 2019 en 2021)	€ 160.000	€ 193.188
Stichting Fonds 1818	€ 100.000	€ 100.000
Stichting Het Vergeten Kind	€ 50.000	€ -
MDT gelden	€ 10.445	€ -
Coöperatie Buurts / Stichting DOCK Haarlem	€ 32.076	€ 29.000
Gemeente Leidschendam-Voorburg	€ 31.569	€ 30.230
Gemeente Leiden	€ 30.000	€ 30.000
Weeshuis der doopsgezinden	€ 25.000	€ 25.000
Kinderpostzegels (inclusief terugbetaling)	€ 25.000	€ 21.126
Stichting Dioraphte (inclusief terugbetaling)	€ 20.000	€ 18.400
Stichting De Lichtboei	€ 15.000	€ 15.000
Gemeente Delft	€ 15.000	€ 15.000
Kerkelijke Stichting Stalpaert van der Wiele	€ 15.000	€ 15.000
Katholieke Stichting Jongerenbelangen	€ 10.000	€ 15.000
Stichting Zonnige Jeugd	€ -	€ 15.000
Kinderfonds van Dusseldorp	€ -	€ 15.000
Schiefbaan Hovius	€ 15.000	€ 15.000
Gemeente Westland	€ 12.000	€ 12.000
Stichting Madurodam Kinderfonds	€ 12.000	€ 12.000
Gemeente Rijswijk	€ 11.000	€ 11.000
Stichting Kinderzorg Den Haag - Rotterdam	€ 10.000	€ 10.000
Pro Juventute	€ 10.000	€ 10.000
Fundatie van de Santheuvel, Sobbe	€ -	€ 10.000
Stichting fonds perspectief	€ 8.000	€ 8.000
Incluzio Leiderdorp-gemeente Leiden	€ 8.000	€ 4.000
Stichting Gereformeerd burgerweeshuis Haarlem	€ -	€ 7.000
Gemeente Oegstgeest	€ 6.000	€ 6.000
Stichting Boschuisen	€ -	€ 5.000
NRC lezersfonds	€ -	€ 5.000
Stichting Hulp aan Delftse Jongeren	€ 5.842	€ 2.960
Gemeente Voorschoten-Voorschoten voor elkaar	€ 3.041	€ 3.104
Gemeente Wassenaar	€ 3.000	€ 3.283
Overige	€ 1.300	€ -
Som van fondsen en subsidies	€ 644.273	€ 661.291

vitalis maatjes

Burgemeester van Karnebeeklaan 6
2585 BB Den Haag

Postbus 608
2501 CP Den Haag