

**Stichting G.W. Melchersfonds- Sociale groepsvakanties
JAARREKENING 2023**

Amsterdam, 24 april 2024

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

20

Jaarrekening 2023

1.	Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	23
2.	Staat van baten en lasten over 2023	25
3.	Algemene toelichting	27
4.	Toelichting op de balans per 31 december 2023	30
5.	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	30

BESTUURSVERSLAG (beknopt)

Amsterdam, 24 april 2024

Geachte lezers,

Hierbij treft u de jaarrekening 2023 van Sociale groepsvakanties aan.

Deze jaarrekening geeft een beeld van de totale financiële zaken van de Stichting.

De activiteiten staan uitgebreid beschreven in het jaarverslag van de werkgroep.

Dat jaarverslag is te hanteren als uitbreiding op dit bestuursverslag.

In dat jaarverslag valt te lezen dat voor 2023 weer diverse weken waren gepland.

Het bestuur verwacht dat de stichting nog vele jaren de activiteiten kan uitvoeren, deels doordat de behoefte bestaat, maar deels ook door het opgebouwde (relatie) netwerk en het bewezen nut.

Uiteraard bestaat er het risico dat financiers besluiten hun geld in andere projecten te steken.

Het bestuur kwalificeert dit risico als het enige risico van materieel belang.

Het bestuur is hier zeer alert op en zal tegelijkertijd trachten aanvullende financieringsbronnen te verkrijgen.

De communicatie met belanghebbenden en subsidiegevers is intensief en sterk informatief.

2023 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 49.793,- wat - € 85.431,- gunstiger is dan begroot. De verschillen laten zich globaal als volgt verklaren:

Baten:

Lagere baten andere organisaties	€ 33.000,00
Hogere baten van particulieren	€ 43.400,00
sub-totaal	€ 76.400,00

lasten:

Hogere kosten beheer	-€ 1.800,00
Minder besteed aan doelstellingen	€ 10.600,00
sub-totaal	€ 8.800,00

€ 85.200,00

Bij het vaststellen van de begroting 2023 was niet bekend of gewenste donaties en subsidies zouden worden ontvangen. Dat bleek, net als eerdere jaren, positief uit te vallen (baten van andere organisaties). Nivon hoefde dan ook niet tot uitkering van de garantstelling (baten van bedrijven) over te gaan.

Liquiditeit:

De liquiditeitspositie van de stichting is goed. Het Bestuur heeft daarmee de continuïteit voor 2024 gewaarborgd.

Bestuur, directie en toezichhoudend orgaan:

Het bestuur bestuurt de stichting.

Feitelijk is er, behoudens onder andere de externe accountant, geen toezichhoudend orgaan. In de praktijk legt echter het stichtingsbestuur ook jaarlijks verantwoording af aan de Nivonraad (zie Nivon), zodat impliciet kan worden gesteld dat het toezicht alsook de commissies gelijk zijn aan de vereniging Nivon.

Het financieel statuut zoals dat door de Nivonraad is vastgesteld is dan ook integraal van toepassing.

De leden van het bestuur zijn onbezoldigd.

Bij de uitvoering van hun functies gelden voor alle functionarissen de statuten van de stichting.

De uitvoering van de dagelijkse operationele activiteiten is in handen van een werkgroep. Deze werkgroep bestaat volledig uit vrijwilligers.

De dagelijkse leiding van de werkorganisatie is in handen van een door het bestuur aangestelde directie.

De directie bestond op 31 december 2023 uit 1 persoon, de heer R.J. Manuel-Beneker (1959).

De directie is in dienst bij vereniging Nivon en ontvangt, uit hoofde van de directiefunctie van de stichting geen beloning.

Samenstelling bestuur:

Per 31 december 2023 bestaat het bestuur uit 5 personen:

H A Boerendonk

J P Veenhuizen, secretaris

E. Smit, penningmeester

C Schep, voorzitter

M E Minkes

De stichting "Sociale Groepsvakantie":

In 1954 is door het toenmalige bestuur van het NIVON de Stichting G.W. Melchers Fonds opgericht met als doel vakanties voor sociale minima te organiseren. Vele jaren heeft deze stichting een slapend bestaan geleid, maar het NIVON heeft deze slapende stichting in 2017 nieuw leven ingeblazen door het wijzigen van de statuten en er is een ANBI-status aangevraagd en toegekend. Naar buiten toe wordt de naam "Sociale Groepsvakantie" gebruikt.

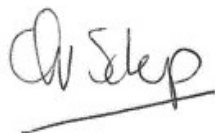
De Werkgroep Sociale Groepsvakanties

Als werkgroep van het NIVON werden vanaf 2007 jaarlijks vakanties georganiseerd. Eerst voor kinderen en vanaf 2009 voor vluchteling eenoudergezinnen met kinderen tot en met 12 jaar. Deze activiteiten van de werkgroep vallen vanaf 2018 daadwerkelijk onder de paraplu van de Stichting G.W. Melchers Fonds. Vanaf 2019 organiseert de werkgroep ook vakanties voor volwassenen die op het sociaal minimum inkomen leven.

Hoogachtend,

Namens het Bestuur, getekend te Amsterdam 24 april 2024

C. Schep



Voorzitter

R.J. Manuel-Beneker



Directeur

Jaarrekening 2023 (alle bedragen luiden in euro's)

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA			
(1) Vorderingen			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>350</u>		<u>7.273</u>
		350	7.273
(2) Uitstaande leningen	<u>10.000</u>		<u>10.000</u>
		10.000	10.000
(3) Liquide middelen		77.357	18.079
	<u>87.707</u>		<u>35.373</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
PASSIVA		
(4) Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	61.284	21.411
Bestemmingsreserves		
bestemmingsreserve spelmateriaal	6.583	1.664
bestemmingsreserve deskundigheidsbevorderi	8.700	8.700
bestemmingsreserve programma highlights	8.600	3.600
	23.883	13.964
(5) Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	<u>2.543</u>	<u>-</u>
	2.543	0
	<u>87.707</u>	<u>35.373</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
(6) Baten (activiteit gebonden):			
-Baten van particulieren	45.762	2.313	3.801
-Baten van andere organisaties zonder winststreven	65.580	32.560	41.035
	<u>111.342</u>	<u>34.873</u>	<u>44.836</u>
Som van de (geworven) baten			
(7) Lasten (activiteit gebonden):			
Besteed aan doelstellingen	<u>57.278</u>	<u>67.861</u>	<u>62.895</u>
Wervingskosten	21	0	0
Kosten beheer en administratie	4.372	2.650	1.162
Som van de lasten	61.670	70.511	64.057
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>49.673</u>	<u>-35.638</u>	<u>-19.219</u>
Saldo financiële baten en lasten	120	0	120
Saldo van baten en lasten	<u>49.793</u>	<u>-35.638</u>	<u>-19.099</u>
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/ onttrekking aan:			
-continuïteitsreserve	39.874	-35.638	-19.099
-bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	0		0
-bestemmingsreserve programma highlights	5.000		0
-bestemmingsreserve spel materiaal	4.919	0	0
	<u>49.793</u>	<u>-35.638</u>	<u>-19.099</u>

Activiteiten

Activiteitgebonden baten: Directe baten	65.580	34.873	2.200
Activiteitgebonden lasten: Directe lasten	-57.278	-67.861	-895
Totaal activiteitgebonden baten -/- lasten	8.302	-32.988	1.305

Primaire baten

Overige primaire baten	45.762	2.313	675
Totaal primaire baten	45.762	2.313	675

Primaire lasten

Organisatiekosten	4.107	2.000	3.963
Bureaunkosten	265	650	545
Publiciteitskosten	21	-	-
Totaal primaire lasten	4.392	2.650	4.508

Structureel resultaat

Structureel resultaat	49.673	-33.326	-2.528
Financiële baten en lasten	120	-	120
Resultaat uit gewone exploitatie	49.793	-33.326	-2.407
Buitengewoon resultaat	-	-	-

Exploitatieresultaat over het boekjaar

Exploitatieresultaat over het boekjaar	49.793	-33.326	-2.407
---	---------------	----------------	---------------

**werkelijk
2023****begroot
2023****werkelijk
2022****Voorgestelde bestemming van exploitatieresultaat**

Ontrekking bestemmingsreserve spel materiaal	4.919	-	-
Ontrekking bestemmingsreserve programma highlights	5.000	-	-
		-	-
Mutatie Algemene reserve	-39.874	-33.326	-2.407

Totale bestemming Exploitatieresultaat over het boekjaar

-49.793

-33.326

-2.407

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Doel en aard van activiteiten

De stichting draagt de Naam: Stichting G.W. Melchers Fonds, maar handelt onder de naam

Sociale Groepsvakanties.

Sociale Groepsvakanties stelt zich ten doel:

Het organiseren, coördineren en faciliteren van groepsreizen en -vakanties

voor kinderen in de leeftijd tot 13 jaar jaar uit gezinnen, die langdurig van een minimuminkomen moeten leven.

Het financieren van vakanties in vakantiehuizen en/of kampeerterreinen van Nivon voor mensen met een langdurig laag inkomen.

De Stichting tracht deze doelstelling te bereiken door:

- a. het regelen van accommodaties en vervoer
- b. het werven en trainen van vrijwilligers
- c. fondswerving
- d. het onderhouden van contact met Vluchtelingen Werk Nederland
- e. het evalueren en waar nodig nadien verbeteren van de georganiseerde groepsreizen en -vakanties

En al hetgeen tot één en ander behoort, daarmee verband houdt of daaraan bevordelijk kan zijn, één en ander in de ruimste zin van het woord.

De Stichting is opgericht op 10 september 1954 en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41197584. Het RSIN nummer is 8057 88 256

Bij beschikking van de belastingdienst werd de Anbi status toegekend met ingang van 1 januari 2017.

De stichting is niet verplicht de SBF code Goed Bestuur na te leven, maar handelt wel volledig in overeenstemming met deze code.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C2 kleine fondswervende organisaties.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten in gehele euro's.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, is de waardering van de activa en passiva tegen nominale waarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. Het betreft vorderingen met een looptijd van ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves en fondsen

De reserves en fondsen mogen alleen worden aangewend binnen het kader van de doelstelling van de Stichting.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves omvatten het gedeelte van het resultaat waaraan door het bestuur middels een bestuursbesluit een specifieke bestemming is toegewezen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders gemeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat zijn de kosten / opbrengsten toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Activiteitgebonden baten

Hierin zijn alle baten opgenomen die samenhangen met de ontplooidde activiteiten.

Activiteitgebonden lasten

Hier zijn alle rechtstreeks toerekenbare lasten opgenomen die samenhangen met de gerealiseerde activiteiten.

Subsidies

De subsidies worden verantwoord op basis van de toekenningen en voorzover zij in het verslagjaar opeisbaar zijn.

Giften en donaties

De giften en donaties worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Overige inkomsten

Onder de overige inkomsten worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten. De overige baten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Beheerskosten

Dit zijn kosten die samenhangen met het in stand houden van de stichting, verantwoord in het jaar van het aangaan van de verplichting, tegen nominale kosten. Hieronder kosten voor het voeren en extern laten controleren van de administratie.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de ontvangen rente op tegoeden, de aan derden betaalde rente.

Buitengewone baten en lasten

Dit betreffen baten en lasten, welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Debiteuren		
Debiteuren algemeen	-	120
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>0</u>	<u>120</u>

(1) Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Nog te ontvangen bedragen	-	6.091
Vooruitbetaalde kosten	350	1.083
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>350</u>	<u>7.173</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(2) Uitstaande leningen		
Saldo per 31 december	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Een deel van de geldmiddelen is uitgezet bij Stichting Natuurvriendenhuizen en Kampeerterreinen (Stichting NVH). De middelen zijn per kwartaal opvraagbaar en zijn in 2023 rentedragend (1,2%).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(3) Liquide middelen		
Liquide middelen centraal beschikbaar	65.593	16.594
Liquide middelen bij werkgroep	11.764	1.484
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>77.357</u>	<u>18.079</u>
Deze middelen zijn vrij opvraagbaar		

PASSIVA

(4) Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo per 31 december 2022	21.411	40.511
Mutatie exploitatieresultaat over boekjaar	39.874	-19.099
	-	-
<i>Saldo per 31 december 2023</i>	<u>61.284</u>	<u>21.411</u>

Deze reserve wordt aangehouden om bij terugtrekkende subsidiegevers een aantal weken te kunnen financieren.

Bestemmingsreserves

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Spelmateriaal</i>		
Saldo per 31 december 2022	1.664	1.664
Uit de bestemming van het exploitatieresultaat	4.919	
Ontrekking bestemmingsreserve		-
<i>Saldo per 31 december 2023</i>	<u>6.583</u>	<u>1.664</u>

Deze reserve wordt aangehouden om spelmateriaal te kunnen aanschaffen indien de bestaande middelen versleten zijn of ontbreken.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Deskundigheidsbevordering</i>		
Saldo per 31 december 2022	8.700	8.700
Uit de bestemming van het exploitatieresultaat	-	-
Ontrekking bestemmingsreserve	-	-
<i>Saldo per 31 december 2023</i>	<u>8.700</u>	<u>8.700</u>

Het is van groot belang dat de vrijwilligers betrokken bij de begeleiding van vluchtelingen of minima, goed getraind zijn om de diverse groepen goed te kunnen begeleiden. Uitgegaan wordt van een 80 tal begeleiders.

	2023	2022
<i>Programma highlights</i>		
Saldo per 31 december 2022	3.600	3.600
Uit de bestemming van het exploitatieresultaat	5.000	-
Ontrekking bestemmingsreserve		-
<i>Saldo per 31 december 2023</i>	8.600	3.600

Deze reserve wordt gevormd om extra educatieve of culturele activiteiten te kunnen bekostigen.

(5) KORTLOPENDE SCHULDEN

	2023	2022
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	2.543	-
<i>Saldo per 31 december</i>	2.543	0

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ACTIVITEITEN

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
(6) Activiteitgebonden baten:			
Bijdragen derden Sociale groepsvakanties	65.580	32.560	44.836
<i>Totaal</i>	65.580	32.560	44.836

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting:

De afwijking is niet noemenswaardig.

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
(7) Activiteitgebonden lasten:			
Directe lasten activiteiten	57.278	67.861	62.895

De nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen is als volgt:

Directe lasten activiteiten

Kosten locaties activiteiten	31.455	35.378	33.808
Kosten catering activiteiten	10.576	11.512	11.396
Reiskosten activiteiten	4.763	4.640	5.653
Programmakosten activiteiten	8.902	15.690	10.340
Materiaalkosten activiteiten	1.581		1.383
Evaluatiekosten activiteiten	-	640	315
<i>Totaal</i>	57.278	67.861	62.895

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting;

De afwijking is voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten van de activiteiten

PRIMAIRE BATEN

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
Bijdragen van niet particulieren	65.580	32.560	41.035
Baten van subsidies van overheden	0	0	0
Baten van andere verbonden organisaties zonder winststreven	65.580	32.560	41.035
	65.580	32.560	41.035

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting;

Op de ingediende subsidieaanvragen werd bijna altijd positief beslist, hier was bij de begroting niet op gerekend.

Hiermee was ruim € 31.000,- gemoeid.

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
Overige primaire baten			
Baten van particulieren: waaronder giften	45.097	-	971
Eigen bijdragen deelnemers	665	2.313	2.830
<i>Totaal</i>	45.762	2.313	3.801

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting

Zonder grote promotionele activiteiten zijn de spontane (incidentele) giften fors. Hier was zeker niet op gerekend.

Onverwachts werd daarnaast 1 grote gift van ruim € 40.000,- ontvangen.

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
Overige kosten			
Organisatiekosten (kosten van beheer en administratie)	4.107	2.000	352
Bureaunkosten (kosten van beheer en administratie)	265	650	810
Publiciteit (wervingskosten)	21	-	-
<i>Totaal</i>	4.392	2.650	1.162

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
Organisatiekosten			
Kosten van beheer en administratie	4.107	2.000	352
<i>Totaal</i>	4.107	2.000	352

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting

De bestuurskosten waren wel begroot, maar zijn niet gemaakt.

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
Bureaunkosten			
Kantoorbenodigdheden en administratiekosten	265	650	810
<i>Totaal</i>	265	650	810

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting;

Voornamelijk de kosten van het bankverkeer, voor het overige waren er nauwelijks kosten.

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
Publiciteitkosten			
Advertentie/publiciteit	21	0	0

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting;
Dit heeft geen toelichting

	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
Financiële baten en lasten			
Interestbaten	120	-	120
Interestlasten	-	-	-
<i>Totaal</i>	120	0	120

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting

Een deel van de overtollige middelen (€ 10.000,-) is uitgezet bij Stichting NVH, hierop werd een rentevergoeding (1,2%) ontvangen.