

***M. Roobol***  
**Financiële dienstverlening**

**Jaarrekening  
2023  
van**

**VERENIGING OP WEG MET DE ANDER  
NIJKERK**

**Vereniging Op weg met de ander**  
**T.a.v. het Bestuur**  
**Kayersdijk 171-8515**  
**7332 AS Apeldoorn**

Ridderkerk, 16 februari 2024

Geachte bestuur,

### **1. Opdracht**

Ondergetekende heeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023 van de "Vereniging Op weg met de ander" bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij behorende toelichting samengesteld.

De jaarrekening is samengesteld en beoordeeld aan de hand van de door u verstrekte gegevens en informatie.

### **2. Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, die van het vermogen en het resultaat een getrouw beeld dient weer te geven.

### **3. Bevindingen en oordeel**

Op grond van de verkregen informatie en de ter beschikking gestelde administratie geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de "vereniging

Op weg met de ander" per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijnen voor kleine organisatie zonder winststreven.

### **4. Bijlage jaarrekening**

Als bijlage in de jaarrekening zijn opgenomen:

1. Balans per 31 december 2023
2. Baten- en lastenoverzicht over 2023
3. Toelichting algemeen
4. Toelichting op de balans
5. Toelichting op de staat van baten en lasten
6. Begroting 2023

#### 4. Algemeen

"Vereniging Op weg met de ander" is statutair gevestigd te Utrecht, met als rechtsvorm een vereniging. De vereniging staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder het nummer 40479145.

De vereniging is de Christelijke vereniging op Gereformeerde Grondslag van en voor mensen met een beperking. De vereniging heeft als grondslag de Heilige Schrift en de daarop gegronde drie Formulieren van Enigheid.

De vereniging heeft ten doel ( en missie):

- De christelijke gemeente bewust maken van de plaats, die mensen met een handicap innemen in de gemeente en in de maatschappij.
- Het nastreven van optimale integratie en participatie van gemeenteleden met een handicap.
- Het bieden van hulp aan mensen met een beperking en/of hun ouders en verzorgers bij werk, inkomen, wonen en welzijn.

Het bestuur van de vereniging bestaat uit de volgende leden:

- |                  |                               |
|------------------|-------------------------------|
| - voorzitter     | Ds. A. van Zetten             |
| - 2e voorzitter  | ds. N.F.L de Leeuw            |
| - secretaris     | mevrouw G. Hoevenaren         |
| - penningmeester | mevrouw L. Cysouw-Smit        |
| - algemeen lid   | de heer A.P. de Ruijter       |
| - stafmedewerker | mevrouw J.D. Wolvers-ten Hove |

Hoogachtend,  
M. Roobol Financiële dienstverlening

M. Roobol

**Bijlage 1**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	0	0
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	6.200	6.700
Vorderingen	4.733	1.614
Liquide middelen	176.276	169.225
	<u>187.209</u>	<u>177.539</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>187.209</u></u>	<u><u>177.539</u></u>
<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Reserve en fondsen	171.687	164.049
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	0	948
Overige kortlopende schulden	15.522	12.542
	<u>15.522</u>	<u>13.490</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>187.209</u></u>	<u><u>177.539</u></u>

**Bijlage 2**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**BATEN- EN LASTEN OVERZICHT OVER 2023**

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2024</u>
<b>BATEN</b>				
Verenigingsblad	25.795	20.000	23.734	20.000
Landelijk bureau (giften)	93.486	96.000	98.444	96.000
Bijeenkomsten	80	0	247	0
Verkopen en advertenties	1.058	4.700	971	4.700
Financiële baten	488	0	5	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	120.907	<u>120.700</u>	<u>123.401</u>	<u>120.700</u>
<b>LASTEN</b>				
Personeelskosten	66.375	67.656	83.314	69.837
Verenigingsblad	20.961	21.500	17.476	16.500
Landelijk bureau (kosten beheer en administratie)	22.983	20.790	28.630	17.870
Bijeenkomsten	1.654	3.500	1.381	3.000
Artikelen	206	0	132	0
Bestuurskosten	1.090	1.000	1.500	1.340
Overige kosten	<hr/>	<u>16.000</u>	<hr/>	<u>16.000</u>
	113.269	<u>130.446</u>	<u>132.433</u>	<u>124.547</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo</b>	<u><u>7.638</u></u>	<u><u>-9.746</u></u>	<u><u>-9.032</u></u>	<u><u>-3.847</u></u>
 <u>Saldo verdeeld naar:</u>				
Continuïteitsreserve	7.638		-9.032	
Bestemmingsreserves	0		0	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>7.638</u>		<u>-9.032</u>	

**Bijlage 3**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**TOELICHTING ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld op basis van een stelsel van bepalingen van vermogen en resultaat, dat uitgaat van verkrijgingsprijzen,

**ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING**

**Materiele vaste activa**

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen, onder aftrek van daarop gebaseerde lineaire afschrijvingen, berekend met in inachtneming van de geraamde economische levensduur van de betreffende activa.

Met een eventuele restwaarde wordt rekening gehouden.

**Vorderingen**

De overige vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde of lagere realisatiewaarde. Noodzakelijke geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

**Bijlage 4**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**TOELICHTING OP DE BALANS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
<u>Inventaris</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	149
Afschrijvingskosten	0	-149
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Voorraad</b>		
Voorraad boeken, lectuur en cd's	<u>6.200</u>	<u>6.700</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	4.665	1.395
Voorziening dubieuze debiteuren	-300	-180
	<hr/>	<hr/>
Vooruitbetaalde bedragen	4.365 368	1.215 399
	<hr/>	<hr/>
	<u>4.733</u>	<u>1.614</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ASN ideaal 960665927	97.442	99.989
ING betaalrekening 2248764	4.889	9.136
ING bonusspaarrekening 2248764	73.588	60.000
Kas	357	100
	<hr/>	<hr/>
	<u>176.276</u>	<u>169.225</u>

\*) De liquide middelen zijn vrij opneembaar

**Bijlage 4**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**TOELICHTING OP DE BALANS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Reserves en fondsen</b>		
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	164.049	173.081
Resultaat baten en lasten verslagjaar	7.638	-9.032
	<u>171.687</u>	<u>164.049</u>
<b>Crediteuren</b>		
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>948</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Reservering vakantiegelden	4.150	2.096
Reservering vakantiedagen en overuren	0	2.268
Administratiekosten Roobol	1.890	1.800
Bankkosten ING	0	92
Loonheffing en premies	4.851	4.174
Pensioenpremies	798	2.001
Loonadministratiekosten ADP	0	31
Vooruitontvangen abonnementsgelden	0	80
Overige	3.833	0
	<u>15.522</u>	<u>12.542</u>



**Bijlage 5**  
 bij rapport d.d. 16 februari 2024

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**5.1 Toelichting op de baten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Verenigingsblad</u>		
Abonnementsgelden	19.770	19.984
Opbrengst advertentie contactblad	6.025	3.750
	<u>25.795</u>	<u>23.734</u>
 <u>Landelijk bureau</u>		
Giften individuele leden	12.513	15.113
Giften kerkelijke instanties	78.068	79.967
Gift bij contributie	1.935	2.309
Giften voor projecten	100	140
Vrienden van Op weg met de ander	990	915
Voorziening dubieuze vorderingen	-120	0
	<u>93.486</u>	<u>98.444</u>
 <u>Bijeenkomsten</u>		
Opbrengst familiedag	80	247
Opbrengst vergaderingen algemeen	0	0
Opbrengst jongerendag	0	0
	<u>80</u>	<u>247</u>
 <u>Artikelen</u>		
Verkoop goederen	<u>1.058</u>	<u>971</u>
 <u>Financiële baten</u>		
Rentebaten	<u>488</u>	<u>5</u>

**Bijlage 5**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**5.2 Toelichting op de lasten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Totale jaarlasten	66.375	83.314
	<u>66.375</u>	<u>83.314</u>
<u>Verenigingsblad</u>		
Kosten blad / drukwerk / mailing	12.362	11.795
Redactiekosten blad	8.599	5.681
	<u>20.961</u>	<u>17.476</u>
<u>Landelijk bureau</u>		
Algemene kosten (kosten beheer en administratie)	22.278	27.939
	<u>22.278</u>	<u>27.939</u>

**Bijlage 5**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**5.2 Toelichting op de lasten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Landelijk bureau - Algemene kosten (kosten beheer en administratie)</u>		
Huurkosten kantoorruimte/ inventaris	3.146	6.000
Kosten Website / Social media	125	150
Kosten dovendiensten en blindenbieb	1.752	1.154
Kantoorbenodigdheden, kopieer- en portokosten	2.232	1.922
Administratie- en accountantskosten	6.911	5.291
Inkoop goederen	550	2.000
Reclames/Advertenties	2.969	5.128
Systeembeheer	892	956
Afschrijving inventaris	0	149
Telefoon kantoor / functionaris	194	933
Administratie / abonnementen	2.089	1.900
Drukwerk folders / pr materiaal	1.027	43
Reisgeld en kosten vrijwilligers	301	677
Kosten externe deskundigen	0	1.634
Overige kosten	90	2
	<u>22.278</u>	<u>27.939</u>

**Bijlage 5**  
 bij rapport d.d. 16 februari 2024

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**5.2 Toelichting op de lasten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Bijeenkomsten</u>		
Kosten vergadering algemeen	163	22
Kosten familiedag	1.468	928
Kosten opzetten woonvoorzieningen	0	0
Kosten toerustingsavonden	-820	0
Kosten platform autisme in de kerk	843	431
	<u>1.654</u>	<u>1.381</u>
<u>Artikelen</u>		
Kosten cd's en boeken	<u>206</u>	<u>132</u>
<u>Bestuurskosten</u>		
Reisgeld bestuur en overige	1.090	1.491
Administratie-, porto- en copieerkosten bestuur	0	9
Kosten betalingsverkeer	705	691
	<u>1.795</u>	<u>2.191</u>

**Bijlage 6**

bij rapport d.d. 16 februari 2024

**Begroting 2023**

In de bestuursvergadering van 29 november 2022 is de volgende begroting voor 2023 vastgesteld:

	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
<b>BATEN</b>			
Verenigingsblad	20.000	25.795	23.734
Landelijk bureau	96.000	93.486	98.444
Bijeenkomsten	0	80	247
Artikelen	0	1.058	971
Financiële baten	4.700	488	5
	<u>120.700</u>	<u>120.907</u>	<u>123.401</u>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	67.656	66.375	83.314
Verenigingsblad	21.500	20.961	17.476
Landelijk bureau (kosten beheer en administratie)	20.790	22.983	28.630
Bijeenkomsten	3.500	1.654	1.381
Artikelen	0	206	132
Bestuurskosten	1.000	1.090	1.500
Overige kosten	16.000		
	<u>130.446</u>	<u>113.269</u>	<u>132.433</u>
<b>Saldo</b>	<u><u>-9.746</u></u>	<u><u>7.638</u></u>	<u><u>-9.032</u></u>