

**STICHTING CIVITAS CHRISTIANA
KRUISBOOG 31
3905 TE VEENENDAAL**

PUBLICATIERAPPORT 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	2
Staat van Baten en Lasten over 2023	3
Kasstroomoverzicht 2023	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2023	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	9

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Continuïteitsreserve		483.656		-	
Overige reserves		9.580		682.859	
			493.236		682.859
Bestemmingsreserves			259.195		-
Langlopende schulden	(6)		986.517		1.104.011
Kortlopende schulden	(7)		87.773		115.014
			<u>1.826.721</u>		<u>1.901.884</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Fondswerving minus kosten fondswerving		391.778		1.598.764
Lasten				
Personeelskosten (10)	92.378		917.162	
Afschrijvingen (11)	-		66.910	
Overige bedrijfskosten	230.058		340.123	
		322.436		1.324.195
Saldo		69.342		274.569
Financiële baten en lasten (12)		230		-65.025
Resultaat		69.572		209.544
Belastingen		-		-
Resultaat		69.572		209.544

KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo	69.342	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	81.064	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	1.484	
Mutatie vorderingen	-45.809	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-27.241	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		78.840
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		230
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		79.070
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-84.339	
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.800	
	<hr/>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-78.539
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	2.270	
Aflossingen lening	-117.494	
	<hr/>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-115.224
		<hr/>
		<u>-114.693</u>
Samenstelling geldmiddelen		
	2023	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		204.475
Mutatie liquide middelen		-114.693
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		<u>89.782</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Civitas Christiana is feitelijk en statutair gevestigd op Kruisboog 31 te Veenendaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60350776.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van een geschatte economische levensduur van 5 jaar.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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 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 nominale waarde.

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 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.

Opbrengstverantwoording

Lasten fondswerving

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder inkoopkosten van verkochte goederen, personeelskosten, afschrijvingskosten en waardeverminderingen van gebouwen en machines en overige bedrijfskosten die toerekenbaar zijn aan de kostprijs van de omzet.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA**VASTE ACTIVA**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.294.980	1.294.980
Machines en installaties	129.592	139.194
Andere vaste bedrijfsmiddelen	170.150	163.073
	<u>1.594.722</u>	<u>1.597.247</u>
2. Financiële vaste activa		
Overigen	<u>3.640</u>	<u>5.910</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Voorraden		
Voorraad drukwerk en kantoorbenodigdheden	<u>80.388</u>	<u>81.872</u>
4. Vorderingen		
Overigen	58.189	5.589
Overlopende activa	-	6.791
	<u>58.189</u>	<u>12.380</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	483.656	-
Stand per 31 december	<u>483.656</u>	<u>-</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	682.859	473.315
Gevolgen stelselwijziging	-483.656	-
Resultaatbestemming boekjaar	69.572	209.544
Overige mutaties overige reserve	-259.195	-
Stand per 31 december	<u>9.580</u>	<u>682.859</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

6. Langlopende schulden

Onderhandse lening	<u>986.517</u>	<u>1.104.011</u>
--------------------	----------------	------------------

2023	2022
€	€

Stand per 1 januari	1.104.011	1.217.470
Aflossingen	-117.494	-113.459
Langlopend deel per 31 december	<u>986.517</u>	<u>1.104.011</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

7. Kortlopende schulden

Overigen	26.851	29.204
Overlopende passiva	60.922	85.810
	<u>87.773</u>	<u>115.014</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**8. Baten**

De netto-omzet is in 2023 ten opzichte van 2022 met 2,1% gedaald.

	2023	2022
	€	€
9. Baten		
Donaties en giften	2.419.673	2.470.945
Cultuur Onder Vuur	1.494.423	-
Gezin In Gevaar	534.616	-
Mijn Onbevlekt Hart	92.815	-
Stirezo	257.614	-
Overige	40.205	2.470.945
	<u>2.419.673</u>	<u>2.470.945</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	72.538	722.486
Sociale lasten	12.996	122.289
Overige personeelskosten	6.844	72.387
	<u>92.378</u>	<u>917.162</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
het bestuur wordt niet bezoldigd.		
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren 16 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 17).		
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	-	66.910
12. Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	230	265
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-65.290
	<u>230</u>	<u>-65.025</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bank- en incassokosten	-30.710	-24.487
Rente lening	-36.768	-40.803
Herrubricering naar fondswerving	67.478	-
	<u>-</u>	<u>-65.290</u>

Ondertekening directie voor akkoord

Veenendaal, 28 juni 2024