

Jaarrekening 2024

**Stichting Invoki
T.a.v. het Bestuur
Concertgebouw 17
1071 LM AMSTERDAM**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2024	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

Stichting Invoki
T.a.v. het Bestuur
Concertgebouw 17
1071 LM AMSTERDAM

Maastricht, 30 juni 2025

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Invoki te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Afisco Administratie- en Belastingadviseurs BV

N.F.G. Knoops

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 12 juni 2013 werd Stichting Invoki per genoemde datum opgericht.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58212191.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Invoki wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:
Het bevorderen en leveren van een kwalitatieve en kwantitatieve bijdrage aan de ontwikkeling van kinderen en het welzijn van kinderen. In eerste instantie middels het bieden van kinderopvang zoals bedoeld in de Wet Kinderopvang.

Bestuur

Het Bestuur wordt gevoerd door:

- M.J. Liem - de Mello
- M.I.A. Bongaarts
- C.J. Broskij - Engelen

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	892.357	100,0%	864.675	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	20.057	2,3%	22.665	2,6%
Bruto bedrijfsresultaat	872.300	97,7%	842.010	97,4%
Lonen en salarissen	482.429	54,1%	470.708	54,4%
Sociale lasten	92.816	10,4%	93.489	10,8%
Pensioenlasten	37.571	4,2%	30.600	3,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.828	1,8%	15.597	1,8%
Overige personeelskosten	37.539	4,2%	35.452	4,1%
Huisvestingskosten	139.031	15,6%	140.347	16,2%
Exploitatiekosten	2.012	0,2%	4.123	0,5%
Verkoopkosten	1.329	0,2%	1.671	0,2%
Kantoorkosten	3.399	0,4%	5.007	0,6%
Algemene kosten	49.939	5,6%	33.414	3,9%
Som der kosten	861.893	96,7%	830.408	96,0%
Bedrijfsresultaat	10.407	1,0%	11.602	1,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-752	-0,1%	-743	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-752	-0,1%	-743	-0,1%
Resultaat	9.655	0,9%	10.859	1,3%

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	17.772		22.836	
Liquide middelen	<u>152.307</u>		<u>161.864</u>	
Totaal vlottende activa		170.079		184.700
Af: kortlopende schulden		<u>72.746</u>		<u>94.893</u>
Werkkapitaal		97.333		89.807
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>37.993</u>		<u>46.467</u>	
		<u>37.993</u>		<u>46.467</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>135.326</u>		<u>136.274</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		73.966		64.311
Langlopende schulden		<u>61.360</u>		<u>71.963</u>
		<u>135.326</u>		<u>136.274</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gestegen met € 7.526.

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	-		2.005	
Inventaris	37.993		44.462	
		37.993		46.467
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.609		6.510	
Overige vorderingen	6.005		6.918	
Overlopende activa	10.158		9.408	
		17.772		22.836
<i>Liquide middelen</i>		152.307		161.864
Totaal activazijde		<u>208.072</u>		<u>231.167</u>

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	73.966	73.966	64.311	64.311
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	61.360	61.360	71.963	71.963
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	9.530		9.871	
Belastingen en premies	30.148		27.890	
Overige schulden	20.259		34.570	
Overlopende passiva	12.809	72.746	22.562	94.893
Totaal passivazijde		<u>208.072</u>		<u>231.167</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		892.357		864.675
Inkoopwaarde van de omzet		20.057		22.665
Bruto bedrijfsresultaat		872.300		842.010
Lonen en salarissen	482.429		470.708	
Sociale lasten	92.816		93.489	
Pensioenlasten	37.571		30.600	
Afschrijving materiële vaste activa	15.828		15.597	
Overige personeelskosten	37.539		35.452	
Huisvestingskosten	139.031		140.347	
Exploitatiekosten	2.012		4.123	
Verkoopkosten	1.329		1.671	
Kantoorkosten	3.399		5.007	
Algemene kosten	49.939		33.414	
Som der kosten		861.893		830.408
Bedrijfsresultaat		10.407		11.602
Rentelasten en soortgelijke kosten	-752		-743	
Som der financiële baten en lasten		-752		-743
Resultaat		9.655		10.859

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Invoki, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:
Het verzorgen van kinderopvang.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Invoki, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58212191.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR 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 toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Inventaris	Totaal 2024
	€	€	€
Aanschafwaarde	17.258	67.691	84.949
Cumulatieve afschrijvingen	-15.253	-23.229	-38.482
Boekwaarde per 1 januari	2.005	44.462	46.467
Investeringen	-	7.354	7.354
Afschrijvingen	-2.005	-13.823	-15.828
Mutaties 2024	-2.005	-6.469	-8.474
Aanschafwaarde	17.258	75.045	92.303
Cumulatieve afschrijvingen	-17.258	-37.052	-54.310
Boekwaarde per 31 december	-	37.993	37.993

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen	20 %
Inventaris	20 %

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.609	6.510

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Overige vorderingen	6.005	6.918
---------------------	-------	-------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	10.158	9.408
------------------------	--------	-------

Liquide middelen

Rekening-courant bank	120.837	109.293
Spaarrekening	31.470	52.571
	152.307	161.864

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	64.311	53.452
Uit voorstel resultaatbestemming	9.655	10.859
Stand per 31 december	<u>73.966</u>	<u>64.311</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Onderhandse leningen		
Leningen	<u>61.360</u>	<u>71.963</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>9.530</u>	<u>9.871</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	18.824	15.510
Te betalen pensioenpremies	<u>11.324</u>	<u>12.380</u>
	<u>30.148</u>	<u>27.890</u>

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	16.930	21.382
Netto lonen	2.680	1.041
Te verrekenen servicekosten	<u>649</u>	<u>12.147</u>
	<u>20.259</u>	<u>34.570</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	12.015	22.562
Nog te betalen energiekosten	<u>794</u>	<u>-</u>
	<u>12.809</u>	<u>22.562</u>

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Bemelergrubbe 15 te Maastricht. De huurverplichting bedraagt circa € 86.845 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2025.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Ouderbijdragen	868.925	846.726
Ontvangen giften	10.603	10.603
Overige	12.829	7.346
	<u>892.357</u>	<u>864.675</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Directe kosten kinderopvang	<u>20.057</u>	<u>22.665</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	<u>493.065</u>	<u>484.628</u>
	493.065	484.628
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	<u>-10.636</u>	<u>-13.920</u>
	<u>482.429</u>	<u>470.708</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>92.816</u>	<u>93.489</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>37.571</u>	<u>30.600</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen	2.005	3.452
Inventaris	<u>13.823</u>	<u>12.145</u>
	<u>15.828</u>	<u>15.597</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	7.024	5.738
Scholings- en opleidingskosten	1.121	1.084
Ziekengeldverzekering	25.392	24.945
Overige personeelskosten	4.002	3.685
	<u>37.539</u>	<u>35.452</u>
Huisvestingskosten		
Huur en servicekosten	83.908	83.745
Onderhoud onroerend goed	8.953	11.298
Gas, water en elektra	21.822	27.889
Schoonmaakkosten	42.569	34.434
Overige huisvestingskosten	440	580
	<u>157.692</u>	<u>157.946</u>
Doorberekende kosten Kentalis	-18.661	-17.599
	<u>139.031</u>	<u>140.347</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Onderhoud en kleine inventaris	1.375	3.874
Overige bedrijfskosten	637	249
	<u>2.012</u>	<u>4.123</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	520	282
Verteer	809	324
Reis- en verblijfkosten	-	1.065
	<u>1.329</u>	<u>1.671</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.599	1.920
Portokosten	36	23
Telecommunicatie	863	884
Contributies en abonnementen	901	2.079
Overige kantoorkosten	-	101
	<u>3.399</u>	<u>5.007</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	18.671	12.659
Administratiekosten	16.192	10.292
Software	10.881	5.409
Zakelijke verzekeringen	4.120	2.043
Advieskosten	-	696
Overige algemene kosten	75	2.315
	<u>49.939</u>	<u>33.414</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten	<u>752</u>	<u>743</u>
---------------------	------------	------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 12 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 waren dit 13 werknemers.

Amsterdam,
Stichting Invoki

M.J. Liem - de Mello

M.I.A. Bongaarts

C.J. Broskij - Engelen