



## **JAARVERSLAG 2021**

Stichting Jongerencentra Waalwijk  
te Waalwijk

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

### **Accountantsrapportage**

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2

### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Staat van baten en lasten over 2021	7
3	Kasstroomoverzicht 2021	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17

## **ACCOUNTANTS RAPPORTAGE**

Aan het bestuur van  
Stichting Jongerencentra Waalwijk  
Taxandriaweg 13  
5142 PA Waalwijk

Referentie: 14507/2021

Waalwijk, 25 april 2022

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 541.873 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -49.589, beoordeeld.

## **2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Jongerencentra Waalwijk te Waalwijk beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

*Conclusie*

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Jongerencentra Waalwijk per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Waalwijk, 25 april 2022

Hoogachtend,

HLB Witlox Van den Boomen Audit N.V.

w.g. drs. E.W. van der Haar  
Registeraccountant

## **JAARREKENING 2021**

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Verbouwingen		199.828		211.615
Inventaris en inrichting		11.353		7.414
Vervoermiddelen		3.909		7.802
		<u>215.090</u>		<u>226.831</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Voorraden</b>	(2)		2.733	2.282
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Debiteuren		10.316		4.233
Belastingen en premies sociale verzekeringen		8.506		21.909
Overige vorderingen en overlopende activa		10.653		29.077
		<u>29.475</u>		<u>55.219</u>
<b>Liquide middelen</b>	(4)		294.575	426.267
		<u>541.873</u>		<u>710.599</u>





## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidie Gemeente Waalwijk	(7) 877.500	916.650	961.151
Som van de geworven baten	877.500	916.650	961.151
Vergoeding projecten	(8) 242.202	288.000	198.799
Baten reguliere werkzaamheden	(9) 36.854	717.000	47.619
<b>Som der baten</b>	<b>1.156.556</b>	<b>1.921.650</b>	<b>1.207.569</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	(10) 504.436	601.800	515.647
Sociale lasten	(11) 99.803	108.000	103.171
Pensioenlasten	(12) 62.479	65.400	56.834
Overige personeelslasten	(13) 49.503	57.300	68.385
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14) 21.192	21.120	20.977
Overige bedrijfslasten	(15) 467.972	1.066.950	508.417
	1.205.385	1.920.570	1.273.431
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>-48.829</b>	<b>1.080</b>	<b>-65.862</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16) -	120	16
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -760	-1.200	-197
	-760	-1.080	-181
<b>Saldo</b>	<b>-49.589</b>	<b>-</b>	<b>-66.043</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Egalisatiereserve	-49.589	-	-19.981
Bestemmingsreserves	-	-	-46.062
	-49.589	-	-66.043

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten	-48.829		-65.862	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	21.192		20.977	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-451		2.007	
Mutatie vorderingen	25.744		156.373	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-119.137		-8.390	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-121.481		105.105
Ontvangen interest	-		16	
Betaalde interest	-760		-197	
		-760		-181
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-122.241</b>		<b>104.924</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-9.451		-2.145
		<b>-131.692</b>		<b>102.779</b>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
			<b>2021</b>	<b>2020</b>
			€	€
Geldmiddelen per 1 januari			426.267	323.488
Mutatie liquide middelen			-131.692	102.779
Geldmiddelen per 31 december			<b>294.575</b>	<b>426.267</b>

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Continuïteit en invloed Covid-19**

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening heerst in Nederland en haar omliggende landen alsmede in meerdere delen van de wereld het Coronavirus (COVID-19). Deze omstandigheden kunnen er mogelijk voor zorgen dat de Stichting belemmerd wordt in het voldoen aan de prestatie-afspraken die ze met de Gemeente overeenkomen. Bij het opmaken van de jaarrekening gaat het bestuur van de Stichting er echter van uit dat dit effect niet dermate is dat de continuïteit van de Stichting ernstig in het geding zal komen. Om die reden zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Jongerencentra Waalwijk is feitelijk en statutair gevestigd op Taxandriaweg 13 te Waalwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41099612.

### **Pensioenen**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Als reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen contante waarde.

Ultimo 2021 (en 2020) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

### **Schattingen**

Door het bestuur zijn bij het opstellen van de jaarrekening schattingen en veronderstellingen gemaakt, die van invloed zijn op de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen. Wijzigingen in schattingen en veronderstellingen kunnen van invloed zijn op bedragen die in komende jaren worden gerapporteerd. Daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en gebaseerd op de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het saldo van baten en lasten vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd ander wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Voorraden**

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling 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.

### **Reserves en fondsen**

#### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

#### Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

### **Kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

### **Subsidie Gemeente Waalwijk**

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

### **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.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Betaalde interest wordt onder de kasstroom uit operationele activiteiten opgenomen.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Inventaris en inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2021</u>				
Aanschaffingswaarde	308.900	371.617	21.630	702.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-97.285	-364.202	-13.828	-475.315
	<u>211.615</u>	<u>7.415</u>	<u>7.802</u>	<u>226.832</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	-	9.450	-	9.450
Afschrijvingen	-11.787	-5.512	-3.893	-21.192
	<u>-11.787</u>	<u>3.938</u>	<u>-3.893</u>	<u>-11.742</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2021</u>				
Aanschaffingswaarde	308.900	381.067	21.630	711.597
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-109.072	-369.714	-17.721	-496.507
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>199.828</u>	<u>11.353</u>	<u>3.909</u>	<u>215.090</u>

Onder de post verbouwingen is mede begrepen de investeringen in de aanbouw in Waalwijk en de unit in Sprang-Capelle die in het verleden hebben plaatsgevonden.

#### Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwingen	3 - 10
Inventaris en inrichting	20
Vervoermiddelen	20

## VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Voorraad dranken en voedingsmiddelen	2.733	2.282
	<u>2.733</u>	<u>2.282</u>
<b>3. Vorderingen</b>		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	10.316	4.233
	<u>10.316</u>	<u>4.233</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	8.506	21.247
Pensioenen	-	662
	<u>8.506</u>	<u>21.909</u>
<u>Overlopende activa</u>		
OrthoPedag. Didactisch Centrum	-	330
Overige vorderingen	-	18.789
Vooruitbetaalde posten	6.193	9.958
Vorderingen op de gemeente Waalwijk	4.460	-
	<u>10.653</u>	<u>29.077</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank verenigingspakket	39.361	21.590
Rabobank bedrijfstelerekening	250.000	400.000
Kas	5.214	4.677
	<u>294.575</u>	<u>426.267</u>

**PASSIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>5. RESERVES EN FONDSSEN</b>		
Egalisatiereserve	219.622	269.211
Bestemmingsreserves	153.938	153.938
	<hr/>	<hr/>
	373.560	423.149
Bestemmingsfonds	35.694	35.694
	<hr/>	<hr/>
	409.254	458.843
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

In het jaar 2021 is een negatief saldo van baten en lasten behaald van € 49.589. Het saldo is in mindering gebracht op de egalisatiereserve.

	2021	2020
	€	€
<b>Egalisatiereserve</b>		
Stand per 1 januari	269.211	289.192
Resultaatbestemming	-49.589	-19.981
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	219.622	269.211
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve Public Relations	30.000	30.000
Bestemmingsreserve inrichting	3.506	3.506
Bestemmingsreserve activiteiten	432	432
Bestemmingsreserve P.R.	40.000	40.000
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	80.000	80.000
	<hr/>	<hr/>
	153.938	153.938
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2021	2020
	€	€

Bestemmingsreserve Public Relations

Stand per 1 januari	30.000	30.000
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	30.000	30.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De in het verleden ontvangen commissie in het kader van de verkoop van unites aan jongerencentra zijn door het bestuur bestemd voor activiteiten op het gebied van Public Relations. Het bestuur heeft deze reserve bestemd om in de toekomst extra aandacht te geven in verband met het jeugd- en jongerenwerk.



	2021	2020
	€	€
<u><i>Bestemmingsreserve inrichting</i></u>		
Stand per 1 januari	3.506	30.000
Resultaatbestemming	-	-26.494
Stand per 31 december	<u>3.506</u>	<u>3.506</u>

In 2020 is deze bestemmingsreserve, in combinatie met de besstemmingsreserve activiteiten, grotendeels gebruikt voor de herinrichting en aanpassingen van de repetitieruimtes, garderoberuimte en de grote zaal, inclusief de aanschaf van nieuwe podiumgordijnen. Het resterende gedeelte van deze reserve zal gebruikt worden voor de laatste aanpassingen en aanschaf van apparatuur voor de studio's. In 2021 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

*Bestemmingsreserve activiteiten*

Stand per 1 januari	432	20.000
Resultaatbestemming	-	-19.568
Stand per 31 december	<u>432</u>	<u>432</u>

In 2020 is deze bestemmingsreserve, in combinatie met de besstemmingsreserve inrichting, grotendeels gebruikt voor de herinrichting en aanpassingen van de repetitieruimtes, garderoberuimte en de grote zaal, inclusief de aanschaf van nieuwe podiumgordijnen. Het resterende gedeelte van deze reserve zal gebruikt worden voor de laatste aanpassingen en aanschaf van apparatuur voor de studio's. In 2021 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

*Bestemmingsreserve P.R.*

Stand per 1 januari	40.000	40.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen voor de aanschaf van enkele LED-schermen op het buitenterrein van het jongerencentrum.

*Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen*

Stand per 1 januari	80.000	80.000
Stand per 31 december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen voor het oprfrissen en opknappen van het jongerencentrum in Sprang-Capelle.

## Bestemmingsfonds

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Bestemmingsfonds "Evenementen in de binnenstad"</u>		
Stand per 1 januari	35.694	35.694
Stand per 31 december	<u>35.694</u>	<u>35.694</u>

Het bestemmingsfonds "Evenementen in de binnenstad" houdt verband met de betreffende georganiseerde buitenevenementen en dient in samenspraak met onze samenwerkingspartners nader te worden bestemd. Het saldo bestaat uit de inleg van de partners en de nog te verdelen resultaten uit het verleden.

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	51.848	58.926
Pensioenen	944	-
	<u>52.792</u>	<u>58.926</u>

### Overige schulden

Reservering vakantiegeld	25.932	26.798
Reservering vakantiedagen	2.193	4.272
Foiegeld vrijwilligers	2.253	2.253
Overlopende passiva	19.829	17.940
Reservering vitaliteitsuren	2.406	7.975
Reservering loopbaanbudget	16.268	11.584
OrthoPedag. Didactisch Centrum	5.694	-
Overige schulden	1.137	-
Schuld aan de Gemeente Waalwijk	-	75.540
	<u>75.712</u>	<u>146.362</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

### Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 91.000, rekening houdend met een jaarlijkse indexatie. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van inventaris bedraagt € 1.400. De resterende looptijd van deze verplichtingen bedraagt circa 4 jaar en heeft een totale omvang van circa € 6.000.

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>7. Subsidie Gemeente Waalwijk</b>			
Subsidie Gemeente Waalwijk	877.500	916.650	961.151

De jaarlijkse Gemeentelijke subsidie bestaat in 2021 uit een budgetsubsidie, bestaande uit basispakket van € 750.000 en een pluspakket van € 150.000 (totaal € 900.000). Ten aanzien van het pluspakket zijn prestatie-afspraken overeengekomen, in het bestuursverslag is de realisatie hiervan opgenomen. Gedurende het jaar is door de gemeente Waalwijk de subsidie verlaagd naar € 855.000. De stichting is in overleg met de gemeente Waalwijk getreden om het restant van € 45.000 alsnog te krijgen. Uiteindelijk is er middels een schikking nog een bedrag van € 22.500 toegekend, waardoor de subsidie in totaliteit uitkomt op € 877.500.

### 8. Vergoeding projecten

Subsidie project OrthoPedag. Didactisch Centrum	242.202	288.000	198.799
---	---------	---------	---------

### 9. Baten reguliere werkzaamheden

Bijdragen garderobe	-	900	163
Bijdragen eigen activiteiten	1.474	4.500	2.081
Bijdragen activiteiten samen met derden	6.375	7.500	15.504
Bijdragen evenementen	-	237.000	-
Opbrengst horeca evenementen	-	378.000	-
Opbrengst bargoederen	3.016	28.200	4.033
Organisatie-opbrengsten	963	30.000	1.183
Precariorechten gebruik driehoeksboarden	336	1.800	272
Overige baten	308	-	-
Verhuuropbrengsten	24.097	27.000	23.865
Verhuur apparatuur studio's	285	2.100	518
	<u>36.854</u>	<u>717.000</u>	<u>47.619</u>

**Personeelslasten**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>10. <u>Lonen en salarissen</u></b>			
Bruto lonen (incl. transitievergoedingen)	696.459	854.700	700.735
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-624	-	-2.331
Doorberekende salariskosten project OrthoPedag. Didactisch Centrum	-191.399	-252.900	-182.757
	<u>504.436</u>	<u>601.800</u>	<u>515.647</u>
<b>11. <u>Sociale lasten</u></b>			
Uitvoeringsinstelling	<u>99.803</u>	<u>108.000</u>	<u>103.171</u>
<b>12. <u>Pensioenlasten</u></b>			
Pensioenlasten	<u>62.479</u>	<u>65.400</u>	<u>56.834</u>
<b>13. <u>Overige personeelslasten</u></b>			
Reis- en verblijfkosten medewerkers	5.588	6.000	5.725
Studie- en opleidingskosten	1.932	1.200	4.001
Kantine en consumptie	1.379	1.800	1.131
Kosten arbodienst	295	2.100	2.156
Uitgaven vrijwilligers	359	2.400	1.703
Ziekengeldverzekering	36.369	40.200	47.751
Overige personeelskosten	3.581	3.600	5.918
	<u>49.503</u>	<u>57.300</u>	<u>68.385</u>

### Overzicht Wet Normering Topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Onder topfunctionarissen bij stichtingen en verenigingen wordt verstaan:

1. de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen;
2. de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten;
3. degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de stichting of vereniging.

De WNT is van toepassing op stichtingen en verenigingen aan wie voor een periode van minimaal drie opeenvolgende kalenderjaren overheidssubsidies zijn verleend, welke samen:

- \* jaarlijks meer bedragen dan € 500.000;
- \* ten minste 50% bedragen van de jaarlijkse inkomsten van de stichting of vereniging.

Stichting Jongerencentrum Waalwijk valt op grond van artikel 1.3.1.c van deze wet onder de WNT en staat ingeschreven in het WNT-register onder toezicht van het ministerie van BZK. Hierdoor is de maximale algemene bezoldiging van € 209.000 van toepassing.

Voor bezoldiging van topfunctionarissen kwam in 2021 een bedrag van € 138.592 (2020: € 147.367) in de vorm van een periodiek betaalde beloning (conform CAO Welzijn & Maatschappelijk Dienstverlening), een bedrag van € 12.966 (2020: € 12.011) in de vorm van beloning betaalbaar op termijn ten laste van de stichting. Deze kwamen ten goede aan directeur E. van Ginneken, welke 36 uren per week werkzaam was (CAO: 1 fte = 36 uren). Er zijn geen belastbare kostenvergoedingen uitbetaald.

Voor de bezoldiging van bestuurders van de rechtspersoon kwam in 2021 een bedrag van € nihil (2020: € nihil) ten laste van de stichting.

### Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2021 gemiddeld 12 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 13).

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>14. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Verbouwingen	11.787	11.820	11.787
Inventaris en inrichting	5.512	6.000	5.297
Vervoermiddelen	3.893	3.300	3.893
	<u>21.192</u>	<u>21.120</u>	<u>20.977</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>15. Overige bedrijfslasten</b>			
Huisvestingskosten	142.103	135.900	168.788
Kosten activiteiten	18.589	660.240	31.784
Kantoorkosten	63.488	51.000	64.133
Vervoerskosten	9.477	11.460	11.632
Algemene kosten	33.609	11.130	34.169
Kosten exploitatie bar	1.111	11.100	3.648
Kosten projecten	196.352	176.820	188.083
Kosten jongerencentra	3.243	9.300	6.180
	<b>467.972</b>	<b>1.066.950</b>	<b>508.417</b>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	91.423	91.200	89.762
Gas, water en elektra	32.333	22.500	18.202
Belastingen en zakelijke lasten	3.301	3.300	3.397
Kleine aanschaffingen inventaris	2.575	4.500	3.303
Verzekering inventaris	1.425	900	1.410
Schoonmaakkosten	1.106	1.200	1.053
Onderhoud inventaris	1.422	3.000	1.144
Onderhoud en reparaties gebouwen	3.302	6.000	538
Kosten inbraakbeveiliging	4.365	1.800	2.166
Schoonmaakartikelen	792	900	1.495
Kosten afvalcontainer	59	600	256
Aanschaffingen uit bestemmingsreserves	-	-	46.062
	<b>142.103</b>	<b>135.900</b>	<b>168.788</b>
<u>Kosten activiteiten</u>			
Kosten activiteiten samen met derden	8.520	15.000	19.523
Kosten eigen activiteiten	10.055	30.000	11.506
Verhuur apparatuur studio's	-	120	-
Kosten organisatie evenementen	-	300.000	-
Kosten horeca evenementen	-	156.000	-
Resultaatdeling samenwerkingspartners	-	159.000	-
Kosten studio	-	-	442
Kosten toeleiding jeugdhulp	14	120	313
	<b>18.589</b>	<b>660.240</b>	<b>31.784</b>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbehoeften	1.149	1.200	966
Drukwerk	2.603	4.500	3.623
Aanschaf/onderhoud software	8.802	6.000	12.620
Telefoon	6.877	6.600	5.982
Porti	31	300	163
Accountantskosten	24.628	9.000	18.453
Kosten administratiekantoor	19.248	22.500	22.176
Internetkosten	150	900	150
	<u>63.488</u>	<u>51.000</u>	<u>64.133</u>
<u>Vervoerskosten</u>			
Brandstoffen	2.198	3.000	1.823
Onderhoud	2.616	3.000	4.847
Verzekering	1.474	2.400	1.666
Motorrijtuigenbelasting	3.189	3.000	3.085
Overige autolasten	-	60	211
	<u>9.477</u>	<u>11.460</u>	<u>11.632</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Notaris- en advocaatkosten	15.418	900	14.625
Verzekeringen	1.064	600	506
Representatiekosten	310	900	209
Lidmaatschappen	2.995	3.300	2.574
Vakliteratuur	1.420	1.500	1.495
Nagekomen kosten	558	-	-3.850
Kosten public relations	11.652	300	15.278
Precariokosten	-	1.200	1.791
Overige algemene lasten	192	2.430	1.541
	<u>33.609</u>	<u>11.130</u>	<u>34.169</u>
<u>Kosten exploitatie bar</u>			
Inkoop bargoederen	798	9.900	3.314
Diverse kosten exploitatie bar	313	1.200	334
	<u>1.111</u>	<u>11.100</u>	<u>3.648</u>
<u>Kosten projecten</u>			
Project OrthoPedag. Didactisch Centrum	196.352	176.400	188.069
Taakstraffen	-	180	14
Project Schuldhulpverlening	-	120	-
Project RIBW (Beschermd wonen)	-	120	-
	<u>196.352</u>	<u>176.820</u>	<u>188.083</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b><u>Kosten jongerencentra</u></b>			
Kosten jongerencentrum Sprang-Capelle	3.175	9.000	5.625
Kosten jongerencentrum Zanddonk	68	300	555
	<u>3.243</u>	<u>9.300</u>	<u>6.180</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b><u>16. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u></b>			
Rentebaten	-	120	16
<b><u>17. Rentelasten en soortgelijke lasten</u></b>			
Rentekosten	197	1.200	197
Overige rentelasten	563	-	-
	<u>760</u>	<u>1.200</u>	<u>197</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Waalwijk, 25 april 2022

w.g. C.W. Boom, voorzitter

w.g. R. Pelders, secretaris

w.g. M.H. Kootkar, algemeen bestuurslid

w.g. E.A.J. Janssen, algemeen bestuurslid

w.g. I. Robben-de Bruin, algemeen bestuurslid

w.g. K. Karacelik, penningmeester