

## **JAARVERSLAG 2022**

Stichting Jongerencentra Waalwijk  
te Waalwijk

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

### **Financiële rapportage**

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2

### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2022	5
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Kasstroomoverzicht 2022	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	19

## **FINANCIËLE RAPPORTAGE**

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

Referentie: 14507/2022

Waalwijk, 28 april 2023

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 697.506 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 90.313, beoordeeld.

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

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Jongerencentra Waalwijk te Waalwijk beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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, 28 april 2023

Hoogachtend,

HLB Witlox Van den Boomen Audit N.V.

wg. drs. E.W. van der Haar  
Registeraccountant

## **JAARREKENING 2022**

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)		211.642		215.090
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Voorraden</b>	(2)		3.319		2.733
<b>Vorderingen</b>	(3)				
Debiteuren		143.873		10.316	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		8.506	
Overige vorderingen en overlopende activa		11.860		10.653	
			155.733		29.475
<b>Liquide middelen</b>	(4)		326.812		294.575
			<u>697.506</u>		<u>541.873</u>





## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidie Gemeente Waalwijk	(7)	916.650	933.000	877.500
Vergoeding projecten	(8)	278.056	225.000	242.202
Baten reguliere werkzaamheden	(9)	173.572	319.400	36.854
<b>Som der baten</b>		<u>1.368.278</u>	<u>1.477.400</u>	<u>1.156.556</u>
<b>Lasten</b>				
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Lonen en salarissen	(10)	523.040	541.700	504.436
Sociale lasten	(11)	102.954	102.850	99.803
Pensioenlasten	(12)	68.847	54.450	62.479
Overige personeelslasten	(13)	44.564	61.866	49.503
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	19.948	21.500	21.192
Overige bedrijfslasten	(15)	518.077	694.034	467.972
		<u>1.277.430</u>	<u>1.476.400</u>	<u>1.205.385</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		90.848	1.000	-48.829
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16)	-535	-1.000	-760
<b>Saldo</b>		<u>90.313</u>	<u>-</u>	<u>-49.589</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Egalisatiereserve		<u>90.313</u>	<u>-</u>	<u>-49.589</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten	90.848		-48.829	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	19.948		21.192	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-586		-451	
Mutatie vorderingen	-126.258		25.744	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	101.014		-119.137	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		84.966		-121.481
Betaalde interest		-535		-760
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>84.431</b>		<b>-122.241</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-16.500		-9.451
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie algemene reserve	-85.000		-	
Mutatie bestemmingsfonds	-35.694		-	
Mutatie bestemmingsreserves	85.000		-	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-35.694</b>		<b>-</b>
		<b>32.237</b>		<b>-131.692</b>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
		2022	2021	
		€	€	
Geldmiddelen per 1 januari		294.575	426.267	
Mutatie liquide middelen		32.237	-131.692	
Geldmiddelen per 31 december		<b>326.812</b>	<b>294.575</b>	

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

### **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 2022 (en 2021) 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.

### **Vorraden**

Vorraden 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.

#### Bestemmingsfonds

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 2022

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Inventaris en inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2022</u>				
Aanschaffingswaarde	308.900	381.067	21.630	711.597
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-109.072	-369.714	-17.721	-496.507
	<u>199.828</u>	<u>11.353</u>	<u>3.909</u>	<u>215.090</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	-	16.500	-	16.500
Afschrijvingen	-11.787	-6.813	-1.348	-19.948
	<u>-11.787</u>	<u>9.687</u>	<u>-1.348</u>	<u>-3.448</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2022</u>				
Aanschaffingswaarde	308.900	397.567	21.630	728.097
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-120.859	-376.527	-19.069	-516.455
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>188.041</u>	<u>21.040</u>	<u>2.561</u>	<u>211.642</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Vorraad dranken en voedingsmiddelen	3.319	2.733
	<u>3.319</u>	<u>2.733</u>
<b>3. Vorderingen</b>		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	143.873	10.316
	<u>143.873</u>	<u>10.316</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	-	8.506
	<u>-</u>	<u>8.506</u>
<u>Overlopende activa</u>		
OrthoPedag. Didactisch Centrum	5.926	-
Vooruitbetaalde posten	5.934	6.193
Vorderingen op de gemeente Waalwijk	-	4.460
	<u>11.860</u>	<u>10.653</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank verenigingspakket	15.793	39.361
Rabobank bedrijfstelerekening	300.000	250.000
Kas	11.017	5.214
Gelden onderweg	2	-
	<u>326.812</u>	<u>294.575</u>

**PASSIVA**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>5. RESERVES EN FONDSSEN</b>		
Egalisatiereserve	224.935	219.622
Bestemmingsreserves	238.938	153.938
	<u>463.873</u>	<u>373.560</u>
Bestemmingsfonds	-	35.694
	<u>463.873</u>	<u>409.254</u>

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.

	2022	2021
	€	€
<b>Egalisatiereserve</b>		
Stand per 1 januari	219.622	269.211
Dotatie/onttrekking bestemmingsfonds	-85.000	-
Resultaatbestemming	90.313	-49.589
Stand per 31 december	<u>224.935</u>	<u>219.622</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<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
Bestemmingsreserve continuïteit	25.000	-
Bestemmingsreserve maatwerk traject	60.000	-
	<u>238.938</u>	<u>153.938</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Public Relations</u>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

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.

Bestemmingsreserve inrichting

Stand per 1 januari	3.506	3.506
Stand per 31 december	<u>3.506</u>	<u>3.506</u>

In 2020 is deze bestemmingsreserve, in combinatie met de bestemmingsreserve 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	432
Stand per 31 december	<u>432</u>	<u>432</u>

In 2020 is deze bestemmingsreserve, in combinatie met de bestemmingsreserve 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 oprissen en opknappen van het jongerencentrum in Sprang-Capelle.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i><u>Bestemmingsreserve continuïteit</u></i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	25.000	-
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen om de extra kosten te dekken die de komende jaren gemaakt zullen gaan worden om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. In de komende jaren zal de huidige directeur zijn werkzaamheden gaan overdragen aan twee sleutelfunctionarissen. Deze reserve is bedoeld om de extra kosten die dit met zich meebrengt op te vangen, zodat de organisatie klaar is om de overgang soepel te laten verlopen.

*Bestemmingsreserve maatwerk traject*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	60.000	-
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen voor de inrichting en opstartkosten van het maatwerk traject. Het doel van dit traject is om jongeren die momenteel thuiszitten en geen zinvolle dag invulling hebben, te helpen bij het vinden van een passende activiteit. Dit wordt gedaan door middel van een op maat gemaakt traject dat plaatsvindt in een speciaal ingerichte ruimte binnen Tavenu. Hierbij worden jongeren begeleid door een professional. Dit traject is o.a. bedoeld om te voorkomen dat jongeren die momenteel op wachtlijsten staan, verder afglijden omdat ze geen directe hulp krijgen. Dit traject zal in afstemming met TeamWijz worden opgestart.

## Bestemmingsfonds

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Bestemmingsfonds "Evenementen in de binnenstad"</u>		
Stand per 1 januari	35.694	35.694
Onttrekking	-35.694	-
Stand per 31 december	<u>-</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

### Crediteuren

Crediteuren	<u>12.550</u>	<u>4.115</u>
-------------	---------------	--------------

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	37.672	-
Loonheffing	55.410	51.848
Pensioenen	33.899	944
	<u>126.981</u>	<u>52.792</u>

### Overige schulden

Reservering vakantiegeld	23.989	25.932
Reservering vakantiedagen	3.512	2.193
Foiegeld vrijwilligers	2.253	2.253
Verzilvering CKV-bonnen	8.179	-
Overlopende passiva	28.068	19.829
Reservering vitaliteitsuren	1.290	2.406
Reservering loopbaanbudget	8.231	16.268
OrthoPedag. Didactisch Centrum	-	5.694
Overige schulden	540	1.137
Schuld aan de Gemeente Waalwijk	18.040	-
	<u>94.102</u>	<u>75.712</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

### Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 95.790, 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 3 jaar en heeft een totale omvang van circa € 4.500.

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>7. Subsidie Gemeente Waalwijk</b>			
Subsidie Gemeente Waalwijk	916.650	933.000	877.500

De jaarlijkse Gemeentelijke subsidie bestaat in 2022 uit een budgetsubsidie, bestaande uit basispakket van € 766.650 en een pluspakket van € 150.000 (totaal € 916.650). Ten aanzien van het pluspakket zijn prestatie-afspraken overeengekomen, in het bestuursverslag is de realisatie hiervan opgenomen.

### 8. Vergoeding projecten

Subsidie project OrthoPedag. Didactisch Centrum	260.769	225.000	242.202
Subsidie projecten correctie voorgaande jaren	17.287	-	-
	<u>278.056</u>	<u>225.000</u>	<u>242.202</u>

### 9. Baten reguliere werkzaamheden

Bijdragen garderobe	1.088	2.000	-
Bijdragen eigen activiteiten	8.251	5.000	1.474
Bijdragen activiteiten samen met derden	47.038	15.000	6.375
Opbrengst horeca evenementen	-	125.000	-
Opbrengst bargoederen	54.059	114.000	3.016
Organisatie-opbrengsten	28.827	1.200	963
Precariorechten gebruik driehoeksborden	1.055	1.000	336
Overige baten	389	1.200	308
Verhuuropbrengsten	32.301	30.000	24.097
Verhuur apparatuur studio's	564	25.000	285
	<u>173.572</u>	<u>319.400</u>	<u>36.854</u>

**Personeelslasten**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>10. <u>Lonen en salarissen</u></b>			
Bruto lonen (incl. transitievergoedingen)	745.574	821.700	696.459
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.169	-	-624
Doorberekende salariskosten project OrthoPedag. Didactisch Centrum	-202.365	-280.000	-191.399
	<u>523.040</u>	<u>541.700</u>	<u>504.436</u>
<b>11. <u>Sociale lasten</u></b>			
Uitvoeringsinstelling	<u>102.954</u>	<u>102.850</u>	<u>99.803</u>
<b>12. <u>Pensioenlasten</u></b>			
Pensioenlasten	<u>68.847</u>	<u>54.450</u>	<u>62.479</u>
<b>13. <u>Overige personeelslasten</u></b>			
Reis- en verblijfkosten medewerkers	5.665	6.500	5.588
Onkostenvergoedingen	273	-	-
Studie- en opleidingskosten	3.040	1.500	1.932
Kantine en consumptie	1.372	1.500	1.379
Kosten arbodienst	1.925	3.000	295
Uitgaven vrijwilligers	725	3.000	359
Ziekengeldverzekering	27.364	40.000	36.369
Overige personeelskosten	4.200	6.366	3.581
	<u>44.564</u>	<u>61.866</u>	<u>49.503</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 € 216.000 van toepassing.

Voor bezoldiging van topfunctionarissen kwam in 2022 een bedrag van € 145.303 (2021: € 138.592) in de vorm van een periodiek betaalde beloning (conform CAO Welzijn & Maatschappelijk Dienstverlening), een bedrag van € 12.551 (2020: € 12.966) 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 2022 een bedrag van € nihil (2021: € nihil) ten laste van de stichting.

### Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 12).

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>14. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Verbouwingen	11.787	12.000	11.787
Inventaris en inrichting	6.813	6.000	5.512
Vervoermiddelen	1.348	3.500	3.893
	<u>19.948</u>	<u>21.500</u>	<u>21.192</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>15. Overige bedrijfslasten</b>			
Huisvestingskosten	143.414	138.900	142.103
Kosten activiteiten	86.739	270.000	18.589
Kantoorkosten	56.987	51.800	63.488
Vervoerskosten	9.038	11.700	9.477
Algemene kosten	-12.304	-8.416	33.609
Kosten exploitatie bar	18.658	23.500	1.111
Kosten projecten	203.059	196.300	196.352
Kosten jongerencentra	12.486	10.250	3.243
	<u>518.077</u>	<u>694.034</u>	<u>467.972</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	93.114	93.000	91.423
Gas, water en elektra	26.794	23.000	32.333
Belastingen en zakelijke lasten	3.251	3.500	3.301
Kleine aanschaffingen inventaris	3.540	4.500	2.575
Verzekering inventaris	1.526	1.500	1.425
Schoonmaakkosten	1.125	2.000	1.106
Onderhoud inventaris	11.041	1.500	1.422
Onderhoud en reparaties gebouwen	-72	6.000	3.302
Kosten inbraakbeveiliging	2.292	2.100	4.365
Schoonmaakartikelen	767	1.200	792
Kosten afvalcontainer	36	600	59
	<u>143.414</u>	<u>138.900</u>	<u>142.103</u>
<u>Kosten activiteiten</u>			
Kosten activiteiten samen met derden	56.558	21.000	8.520
Kosten eigen activiteiten	30.181	30.000	10.055
Kosten organisatie evenementen	-	120.000	-
Kosten horeca evenementen	-	51.000	-
Resultaatdeling samenwerkingspartners	-	48.000	-
Kosten toeleiding jeugdhulp	-	-	14
	<u>86.739</u>	<u>270.000</u>	<u>18.589</u>



	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbehoeften	918	1.000	1.149
Drukwerk	4.496	3.500	2.603
Aanschaf/onderhoud software	9.363	12.000	8.802
Telefoon	6.623	6.500	6.877
Porti	47	300	31
Accountantskosten	14.986	7.000	24.628
Kosten administratiekantoor	20.554	20.000	19.248
Internetkosten	-	1.500	150
	<u>56.987</u>	<u>51.800</u>	<u>63.488</u>
<u>Vervoerskosten</u>			
Brandstoffen	2.702	2.000	2.198
Onderhoud	1.540	5.000	2.616
Verzekering	1.417	1.700	1.474
Motorrijtuigenbelasting	3.270	3.000	3.189
Overige autolasten	109	-	-
	<u>9.038</u>	<u>11.700</u>	<u>9.477</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Notaris- en advocaatkosten	653	1.000	15.418
Verzekeringen	1.124	600	1.064
Representatiekosten	1.490	1.000	310
Lidmaatschappen	3.676	4.253	2.995
Vakliteratuur	1.431	1.500	1.420
Nagekomen kosten	-23.984	-25.000	558
Kosten public relations	1.786	5.000	11.652
Precariokosten	1.065	2.000	-
Overige algemene lasten	455	1.231	192
	<u>-12.304</u>	<u>-8.416</u>	<u>33.609</u>
<u>Kosten exploitatie bar</u>			
Inkoop bargoederen	15.108	22.000	798
Diverse kosten exploitatie bar	3.550	1.500	313
	<u>18.658</u>	<u>23.500</u>	<u>1.111</u>
<u>Kosten projecten</u>			
Project OrthoPedag. Didactisch Centrum	<u>203.059</u>	<u>196.300</u>	<u>196.352</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<u>Kosten jongerencentra</u>			
Kosten jongerencentrum Sprang-Capelle	12.164	4.500	3.175
Kosten jongerencentrum Zanddonk	322	750	68
Exploitatielasten vervanging jeugdruimte BaLaDe	-	5.000	-
	<u>12.486</u>	<u>10.250</u>	<u>3.243</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>16. <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u></b>			
Rentekosten	262	1.000	197
Overige rentelasten	273	-	563
	<u>535</u>	<u>1.000</u>	<u>760</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Waalwijk, 28 april 2023

wg. C.W. Boom, voorzitter

wg. R. Pelders, secretaris

wg. M.H. Kootkar, algemeen bestuurslid

wg. E.A.J. Janssen, algemeen bestuurslid

wg. K. Karacelik, penningmeester

