

STICHTING JONGERENCENTRA WAALWIJK
Waalwijk

Financieel verslag 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	5
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3	Kasstroomoverzicht 2023	9
4	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	10

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Stichting Jongerencentra Waalwijk
Taxandriaweg 13
5142 PA Waalwijk

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €625.409 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van €29.644, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Jongerencentra Waalwijk te Waalwijk over 2023 beoordeeld.

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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jongerencentra Waalwijk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Waalwijk, 18 april 2024

Newton Audit N.V.

R. Vos Msc.
Registeraccountant

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Kasstroomoverzicht 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
	(5)			
Egalisatiereserve	195.291		224.935	
Bestemmingsreserves	238.938		238.938	
	<hr/>		<hr/>	
		434.229		463.873
Kortlopende schulden				
	(6)			
Crediteuren	13.051		12.550	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	96.692		126.981	
Overige schulden en overlopende passiva	81.437		94.102	
	<hr/>		<hr/>	
		191.180		233.633
	<hr/>		<hr/>	
		625.409		697.506
	<hr/>		<hr/>	

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Subsidie Gemeente Waalwijk	(7)	841.500	863.747	916.650
Vergoeding projecten	(8)	189.622	226.580	278.056
Baten reguliere werkzaamheden	(9)	89.921	47.000	173.572
Som der baten		<u>1.121.043</u>	<u>1.137.327</u>	<u>1.368.278</u>
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(10)	484.051	569.200	523.040
Sociale lasten	(11)	108.219	113.805	102.954
Pensioenlasten	(12)	65.694	75.870	68.847
Overige personeelslasten	(13)	39.317	58.322	44.564
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	19.320	12.000	19.948
Overige bedrijfslasten	(15)	437.084	307.250	518.077
		<u>1.153.685</u>	<u>1.136.447</u>	<u>1.277.430</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-32.642</u>	<u>880</u>	<u>90.848</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16)	3.681	120	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17)	-683	-1.000	-535
		<u>2.998</u>	<u>-880</u>	<u>-535</u>
Saldo		<u><u>-29.644</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>90.313</u></u>
Resultaatbestemming				
Egalisatiereserve		<u><u>-29.644</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>90.313</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	-32.642		90.848	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	19.320		19.948	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	594		-586	
Mutatie vorderingen	111.652		-126.258	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-42.453		101.014	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		56.471		84.966
Ontvangen interest	3.681		-	
Betaalde interest	-683		-535	
		2.998		-535
Kasstroom uit operationele activiteiten		59.469		84.431
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-4.460		-16.500
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie algemene reserve	-		-85.000	
Mutatie bestemmingsfonds	-		-35.694	
Mutatie bestemmingsreserves	-		85.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-35.694
		55.009		32.237

Samenstelling geldmiddelen

	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		326.812		294.575
Mutatie liquide middelen		55.009		32.237
Geldmiddelen per 31 december		381.821		326.812

4 TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Jongerencentra Waalwijk, statutair gevestigd te Waalwijk, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een gemeenschapshuis. De stichting stelt zich ten doel een ontmoetingsmogelijkheid te bieden om vandaar uit te werken aan het ontplooiën en uitvoeren van activiteiten, die aansluiten bij de leef- en denkwereld van de bezoekers, jongeren vanaf veertien jaar, teneinde hun ondersteuning te bieden in het inzichtelijker maken van hun eigen situatie en verbetering hiervan. De accenten zullen liggen op eventuele achterstandsituaties.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Jongerencentra Waalwijk (geregistreerd onder KvK-nummer 41099612) is feitelijk gevestigd op Taxandriaweg 13 te Waalwijk.

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 2023 (en 2022) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Jongerencentra Waalwijk verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

4.1 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 jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers over 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en 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.

Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, alsmede vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De grondslagen voor de vaststelling en verwerking van bijzondere waardeverminderingen zijn opgenomen onder het hoofd 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

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.

4.3 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.

Stichting Jongerencentra Waalwijk

Waalwijk

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.

Personeelsbeloningen

Algemeen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord op basis van de arbeidsvoorwaarden in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, winstdelingen en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van winstdelingen en bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Pensioenen

Stichting Jongerencentra Waalwijk heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Jongerencentra Waalwijk verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

4.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Inventaris en inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	308.900	397.567	21.630	728.097
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-120.859	-376.527	-19.069	-516.455
	<u>188.041</u>	<u>21.040</u>	<u>2.561</u>	<u>211.642</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	4.460	-	4.460
Afschrijvingen	-11.787	-6.336	-1.197	-19.320
	<u>-11.787</u>	<u>-1.876</u>	<u>-1.197</u>	<u>-14.860</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	308.900	402.027	21.630	732.557
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-132.646	-382.863	-20.266	-535.775
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>176.254</u>	<u>19.164</u>	<u>1.364</u>	<u>196.782</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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad dranken en voedingsmiddelen	2.725	3.319

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	9.162	143.873
	<u>9.162</u>	<u>143.873</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.378	-
	<u>2.378</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

OrthoPedag. Didactisch Centrum	3.197	5.926
Overige vorderingen	25.431	-
Vooruitbetaalde posten	3.913	5.934
	<u>32.541</u>	<u>11.860</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	26.934	15.793
Rabobank	350.000	300.000
Kas	4.887	11.017
Gelden onderweg	-	2
	<u>381.821</u>	<u>326.812</u>

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Egalisatiereserve	195.291	224.935
Bestemmingsreserves	238.938	238.938
	<u>434.229</u>	<u>463.873</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	224.935	219.622
Dotatie/onttrekking bestemmingsfonds	-	-85.000
Resultaatbestemming	-29.644	90.313
Stand per 31 december	<u>195.291</u>	<u>224.935</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Bestemmingsreserves

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	25.000
Bestemmingsreserve maatwerk traject	60.000	60.000
	<u>238.938</u>	<u>238.938</u>

	2023	2022
	€	€

Bestemmingsreserve Public Relations

Stand per 1 januari	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
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.

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve inrichting</i>		
Stand per 1 januari	3.506	3.506
Stand per 31 december	3.506	3.506

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.

Bestemmingsreserve activiteiten

Stand per 1 januari	432	432
Stand per 31 december	432	432

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.

Bestemmingsreserve P.R.

Stand per 1 januari	40.000	40.000
Stand per 31 december	40.000	40.000

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	80.000	80.000

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

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Dotatie	-	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</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	60.000	-
Dotatie	-	60.000
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>60.000</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.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>13.051</u>	<u>12.550</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	37.672
Loonheffing	61.957	55.410
Pensioenen	34.735	33.899
	<u>96.692</u>	<u>126.981</u>

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	81.437	94.102
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	30.547	23.989
Reservering vakantiedagen	5.093	3.512
Fooiengeld vrijwilligers	2.253	2.253
Verzilvering CKV-bonnen	2.003	8.179
Overlopende passiva	-	28.068
Reservering vitaliteitsuren	-	1.290
Reservering loopbaanbudget	15.150	8.231
Overige schulden	540	540
Schuld aan de Gemeente Waalwijk	18.040	18.040
Nog te betalen kosten	7.811	-
	<u>81.437</u>	<u>94.102</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal €100.700, 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 €3.000.

4.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
7. Subsidie Gemeente Waalwijk			
Subsidie Gemeente Waalwijk	841.500	863.747	916.650

De jaarlijkse Gemeentelijke subsidie bestaat in 2023 uit een budgetsubsidie, bestaande uit basispakket van € 675.000 en een pluspakket van €166.500 (totaal €841.500). Ten aanzien van het pluspakket zijn prestatieafspraken overeengekomen, in het bestuursverslag is de realisatie hiervan opgenomen.

8. Vergoeding projecten

Subsidie project OrthoPedag. Didactisch Centrum	172.042	226.580	260.769
Subsidie projecten correctie voorgaande jaren	17.580	-	17.287
	<u>189.622</u>	<u>226.580</u>	<u>278.056</u>

9. Baten reguliere werkzaamheden

Bijdragen garderobe	500	-	1.088
Bijdragen eigen activiteiten	25.355	4.500	8.251
Bijdragen activiteiten samen met derden	1.284	-	47.038
Opbrengst bargoederen	17.804	28.200	54.059
Organisatie-opbrengsten	5.410	10.000	28.827
Precariorechten gebruik driehoeksborden	1.079	-	1.055
Overige baten	9.607	-	389
Verhuuropbrengsten	28.235	4.300	32.301
Verhuur apparatuur studio's	647	-	564
	<u>89.921</u>	<u>47.000</u>	<u>173.572</u>

Personeelslasten

10. Lonen en salarissen

Bruto lonen (incl. transitievergoedingen)	750.873	849.200	745.574
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-139.645	-	-20.169
Doorberekende salariskosten project OrthoPedag. Didactisch Centrum	-127.177	-280.000	-202.365
	<u>484.051</u>	<u>569.200</u>	<u>523.040</u>

11. Sociale lasten

Bijdrage werknemersverzekeringen	108.219	113.805	102.954
----------------------------------	---------	---------	---------

12. Pensioenlasten

Pensioenlasten	65.694	75.870	68.847
----------------	--------	--------	--------

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
13. Overige personeelslasten			
Reis- en verblijfkosten medewerkers	5.549	6.500	5.665
Onkostenvergoedingen	-183	-	273
Studie- en opleidingskosten	3.054	1.500	3.040
Kantine en consumptie	1.493	1.500	1.372
Kosten arbodienst	2.379	1.000	1.925
Uitgaven vrijwilligers	2.537	1.000	725
Ziekengeldverzekering	20.073	40.000	27.364
Overige personeelskosten	4.415	6.822	4.200
	<u>39.317</u>	<u>58.322</u>	<u>44.564</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 2023 een bedrag van €150.922 (2022: €145.303) in de vorm van een periodiek betaalde beloning (conform CAO Welzijn & Maatschappelijk Dienstverlening), een bedrag van €15.314 (2022: €12.551) 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 2023 een bedrag van €nihil (2022: €nihil) ten laste van de stichting.

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2023 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 13).

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
14. Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen	11.787	10.000	11.787
Inventaris en inrichting	6.336	1.000	6.813
Vervoermiddelen	1.197	1.000	1.348
	<u>19.320</u>	<u>12.000</u>	<u>19.948</u>
15. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingskosten	150.299	175.000	143.414
Kosten activiteiten	39.542	-	86.739
Kantoorkosten	63.403	51.800	56.987
Vervoerskosten	11.639	11.700	9.038
Algemene kosten	14.684	20.500	-12.304
Kosten exploitatie bar	9.535	23.500	18.658
Kosten projecten	135.256	14.500	203.059
Kosten jongerencentra	12.726	10.250	12.486
	<u>437.084</u>	<u>307.250</u>	<u>518.077</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerende zaak	96.018	95.000	93.114
Energiekosten	39.601	55.000	26.794
Onroerendezaakbelasting en andere zakelijke lasten	3.545	3.300	3.251
Kleine aanschaffingen inventaris	3.339	4.500	3.540
Verzekering inventaris	1.685	2.000	1.526
Schoonmaakkosten	1.220	1.200	1.125
Onderhoud inventaris	1.621	4.000	11.041
Onderhoud en reparaties gebouwen	261	6.000	-72
Kosten inbraakbeveiliging	1.672	2.500	2.292
Schoonmaakartikelen	1.146	900	767
Kosten afvalcontainer	191	600	36
	<u>150.299</u>	<u>175.000</u>	<u>143.414</u>
<i>Kosten activiteiten</i>			
Kosten activiteiten samen met derden	840	-	56.558
Kosten eigen activiteiten	38.702	-	30.181
	<u>39.542</u>	<u>-</u>	<u>86.739</u>

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbehoeften	705	1.200	918
Drukwerk	2.291	9.000	4.496
Aanschaf/onderhoud software	10.602	6.900	9.363
Telefoon	7.373	6.000	6.623
Porti	38	300	47
Accountantskosten	20.274	6.900	14.986
Kosten administratiekantoor	21.955	20.000	20.554
Internetkosten	165	1.500	-
	<u>63.403</u>	<u>51.800</u>	<u>56.987</u>
<i>Vervoerskosten</i>			
Brandstoffen	2.330	3.000	2.702
Onderhoud	4.153	2.500	1.540
Verzekering	1.378	2.000	1.417
Motorrijtuigenbelasting	3.485	3.500	3.270
Overige autolasten	293	700	109
	<u>11.639</u>	<u>11.700</u>	<u>9.038</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Notaris- en advocaatkosten	-	1.000	653
Verzekeringen	2.805	1.500	1.124
Representatiekosten	580	1.500	1.490
Lidmaatschappen	3.559	3.600	3.676
Vakliteratuur	1.683	1.500	1.431
Nagekomen kosten	-6.716	7.200	-23.984
Kosten public relations	7.979	2.000	1.786
Precariokosten	3.801	1.200	1.065
Overige algemene lasten	993	1.000	455
	<u>14.684</u>	<u>20.500</u>	<u>-12.304</u>
<i>Kosten exploitatie bar</i>			
Inkoop bargoederen	8.770	19.500	15.108
Diverse kosten exploitatie bar	765	4.000	3.550
	<u>9.535</u>	<u>23.500</u>	<u>18.658</u>
<i>Kosten projecten</i>			
Project OrthoPedag. Didactisch Centrum	135.256	10.500	203.059
Project Schuldhulpverlening	-	4.000	-
	<u>135.256</u>	<u>14.500</u>	<u>203.059</u>

Stichting Jongerencentra Waalwijk
Waalwijk

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Kosten jongerencentra</i>			
Kosten jongerencentrum Sprang-Capelle	12.726	9.950	12.164
Kosten jongerencentrum Zanddonk	-	300	322
	<u>12.726</u>	<u>10.250</u>	<u>12.486</u>
Financiële baten en lasten			
<i>16. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rentebaten	<u>3.681</u>	<u>120</u>	<u>-</u>
<i>17. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rentekosten	-558	-1.000	-262
Rente belastingen	-116	-	-
Overige rentelasten	-9	-	-273
	<u>-683</u>	<u>-1.000</u>	<u>-535</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Waalwijk, 18 april 2024

C.W. Boom, voorzitter

R. Pelders, secretaris

M.H. Kootkar, algemeen bestuurslid

E.A.J. Janssen, algemeen bestuurslid

K. Karacelik, penningmeester

