

STICHTING JONGERENWERK TAVENU
Waalwijk

Jaarrapport 2024

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2

3	BESTUURSVERSLAG OVER 2024	5
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

4	Balans per 31 december 2024	7
5	Staat van baten en lasten over 2024	8
6	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	9

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 471.706 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 102.846, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Jongerenwerk Tavenu te Waalwijk over 2024 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 Jongerenwerk Tavenu per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
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 Jongerenwerk Tavenu 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.

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

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 Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

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

Hoogachtend,

Waalwijk, 20 mei 2025

Newton Audit N.V.

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

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

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024

Staat van baten en lasten over 2024

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(5)			
Egalisatiereserve	92.445		195.291	
Bestemmingsreserves	190.301		238.938	
		282.746		434.229
Kortlopende schulden	(6)			
Crediteuren	11.910		13.051	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	95.355		96.692	
Overige schulden en overlopende passiva	81.695		81.437	
		188.960		191.180
		471.706	625.409	

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

5 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Subsidie Gemeente Waalwijk	(7) 947.850	955.369	841.500
Vergoeding projecten	(8) 218.692	292.000	189.622
Baten reguliere werkzaamheden	(9) 58.887	179.400	89.921
Som der baten	1.225.429	1.426.769	1.121.043
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(10) 607.527	612.924	484.051
Sociale lasten	(11) 118.956	113.526	108.219
Pensioenlasten	(12) 77.318	66.780	65.694
Overige personeelslasten	(13) 57.252	51.989	39.317
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14) 19.507	21.500	19.320
Overige bedrijfslasten	(15) 451.232	559.050	437.084
	1.331.792	1.425.769	1.153.685
Saldo voor financiële baten en lasten	-106.363	1.000	-32.642
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16) 4.199	-	3.681
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -682	-1.000	-683
	3.517	-1.000	2.998
Saldo	-102.846	-	-29.644
Resultaatbestemming			
Egalisatiereserve	-102.846	-	-29.644

6 TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Jongerenwerk Tavenu, 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 2024 tot en met 31 december 2024.

Continuïteit

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Jongerenwerk Tavenu (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 2024 (en 2023) 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 Jongerenwerk Tavenu 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.

6.1 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 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

6.2 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-waardeverminderingsverlies 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 waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies 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.

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

Vorraden

Vorraden 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.

Kortlopende schulden

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

6.3 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.

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 Jongerenwerk Tavenu 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 Jongerenwerk Tavenu 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.

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

6.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Inventaris en inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	308.900	402.027	21.630	732.557
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-132.646	-382.863	-20.266	-535.775
	<u>176.254</u>	<u>19.164</u>	<u>1.364</u>	<u>196.782</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	613	7.718	-	8.331
Afschrijvingen	-11.247	-7.063	-1.197	-19.507
	<u>-10.634</u>	<u>655</u>	<u>-1.197</u>	<u>-11.176</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	309.513	409.745	21.630	740.888
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.893	-389.926	-21.463	-555.282
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>165.620</u>	<u>19.819</u>	<u>167</u>	<u>185.606</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

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad dranken en voedingsmiddelen	1.678	2.725
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	16.176	9.162
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.643	2.378
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	103.256	32.541
Overlopende activa		
Vordering op de Gemeente Waalwijk	61.960	-
OrthoPedag. Didactisch Centrum	19.267	3.197
Overige vorderingen	22.029	25.431
Vooruitbetaalde posten	-	3.913
	103.256	32.541

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

4. Liquide middelen

Rabobank	30.644	26.934
Rabobank (Sparrekening)	125.000	350.000
Kas	4.703	4.887
	160.347	381.821

De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

PASSIVA

5. Reserves en fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Egalisatiereserve	92.445	195.291
Bestemmingsreserves	190.301	238.938
	<u>282.746</u>	<u>434.229</u>
	2024	2023
	€	€

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	195.291	224.935
Resultaatbestemming	-102.846	-29.644
Stand per 31 december	<u>92.445</u>	<u>195.291</u>

Bestemmingsreserves

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserve Public Relations	13.728	30.000
Bestemmingsreserve inrichting	3.506	3.506
Bestemmingsreserve activiteiten	432	432
Bestemmingsreserve P.R.	40.000	40.000
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	65.400	80.000
Bestemmingsreserve continuïteit	25.000	25.000
Bestemmingsreserve maatwerk traject	42.235	60.000
	<u>190.301</u>	<u>238.938</u>
	2024	2023
	€	€

Bestemmingsreserve Public Relations

Stand per 1 januari	30.000	30.000
Onttrekking	-16.272	-
Stand per 31 december	<u>13.728</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 Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

	2024	2023
	€	€
<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 besbestemmingsreserve 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 besbestemmingsreserve 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
Onttrekking	-14.600	-
Stand per 31 december	65.400	80.000

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

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	25.000	25.000

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	60.000
Onttrekking	-17.765	-
Stand per 31 december	42.235	60.000

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 daginvulling 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.

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

6. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	11.910	13.051
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	62.574	61.957
Pensioenen	32.781	34.735
	95.355	96.692
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	81.695	81.437
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	33.135	30.547
Reservering vakantiedagen	10.822	5.093
Fooiengeld vrijwilligers	2.252	2.253
Verzilvering CKV-bonnen	3.888	2.003
Reservering loopbaanbudget	21.371	15.150
Overige schulden	1.115	540
Schuld aan de Gemeente Waalwijk	-	18.040
Nog te betalen kosten	9.112	7.811
	81.695	81.437

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 104.700, rekening houdend met een jaarlijkse indexatie. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van inventaris bedraagt € 1.500. De resterende looptijd van deze verplichtingen bedraagt circa 6 jaar en heeft een totale omvang van circa € 8.800.

6.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
7. Subsidie Gemeente Waalwijk			
Subsidie Gemeente Waalwijk	947.850	955.369	841.500

De jaarlijkse Gemeentelijke subsidie bestaat in 2024 uit een budgetsubsidie, bestaande uit basispakket van € 788.750 en een pluspakket van € 159.100 (totaal € 947.850). 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	179.992	210.000	158.520
Subsidie project Young Leaders	22.000	55.000	13.522
Subsidie overige projecten	16.700	27.000	17.580
	<u>218.692</u>	<u>292.000</u>	<u>189.622</u>

9. Baten reguliere werkzaamheden

Bijdragen garderobe	67	1.500	500
Bijdragen eigen activiteiten	1.627	10.000	25.355
Bijdragen activiteiten samen met derden	8.621	50.000	1.284
Opbrengst bargoederen	20.620	51.200	17.804
Organisatie-opbrengsten	1.432	30.000	5.410
Precariorechten gebruik driehoeksboarden	1.370	1.200	1.079
Overige baten	-	-	9.607
Verhuuropbrengsten	24.253	35.000	28.235
Verhuur apparatuur studio's	897	500	647
	<u>58.887</u>	<u>179.400</u>	<u>89.921</u>

Personeelslasten

10. Lonen en salarissen

Bruto lonen (incl. transitievergoedingen)	862.117	892.924	750.873
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-106.533	-	-139.645
Doorberekende salariskosten project OrthoPedag. Didactisch Centrum	-148.057	-280.000	-127.177
	<u>607.527</u>	<u>612.924</u>	<u>484.051</u>

11. Sociale lasten

Bijdrage werknemersverzekeringen	<u>118.956</u>	<u>113.526</u>	<u>108.219</u>
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

12. Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>77.318</u>	<u>66.780</u>	<u>65.694</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
13. Overige personeelslasten			
Reis- en verblijfkosten medewerkers	11.385	6.500	5.549
Onkostenvergoedingen	990	-	-183
Studie- en opleidingskosten	4.731	3.500	3.054
Kantine en consumptie	1.236	1.500	1.493
Kosten arbodienst	3.876	2.500	2.379
Uitgaven vrijwilligers	2.763	1.500	2.537
Ziekengeldverzekering	30.846	30.000	20.073
Overige personeelskosten	1.425	6.489	4.415
	<u>57.252</u>	<u>51.989</u>	<u>39.317</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 € 233.000 van toepassing.

Voor bezoldiging van topfunctionarissen kwam in 2024 een bedrag van € 167.432 (2023: € 150.922) in de vorm van een periodiek betaalde beloning (conform CAO Welzijn & Maatschappelijk Dienstverlening), een bedrag van € 16.071 (2023: € 15.314) 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 2024 een bedrag van € nihil (2023: € nihil) ten laste van de stichting.

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2024 gemiddeld 14 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023: 13).

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

14. Afschrijvingen materiële vaste activa

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Verbouwingen	11.247	12.000	11.787
Inventaris en inrichting	7.063	6.000	6.336
Vervoermiddelen	1.197	3.500	1.197
	<u>19.507</u>	<u>21.500</u>	<u>19.320</u>

15. Overige bedrijfslasten

Huisvestingskosten	171.986	159.100	150.299
Kosten activiteiten	19.181	52.000	39.542
Kantoorkosten	56.136	61.300	63.403
Vervoerskosten	12.454	9.700	11.639
Algemene kosten	18.657	13.400	14.684
Kosten exploitatie bar	11.620	26.500	9.535
Kosten projecten	152.565	226.800	135.256
Kosten jongerencentra	8.633	10.250	12.726
	<u>451.232</u>	<u>559.050</u>	<u>437.084</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	100.703	100.700	96.018
Energiekosten	46.968	30.000	39.601
Onroerendezaakbelasting en andere zakelijke lasten	4.684	3.500	3.545
Kleine aanschaffingen inventaris	3.974	4.500	3.339
Verzekering inventaris	2.358	1.500	1.685
Schoonmaakkosten	610	2.000	1.220
Onderhoud inventaris	2.119	10.000	1.621
Onderhoud en reparaties gebouwen	7.218	3.000	261
Kosten inbraakbeveiliging	2.177	2.100	1.672
Schoonmaakartikelen	794	1.200	1.146
Kosten afvalcontainer	381	600	191
	<u>171.986</u>	<u>159.100</u>	<u>150.299</u>

Kosten activiteiten

Kosten activiteiten samen met derden	7.805	20.000	840
Kosten eigen activiteiten	11.376	31.000	38.702
Verhuur apparatuur studio's	-	500	-
Kosten toeleiding jeugdhulp	-	500	-
	<u>19.181</u>	<u>52.000</u>	<u>39.542</u>

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbehoeften	787	1.000	705
Drukwerk	2.330	4.500	2.291
Aanschaf/onderhoud software	4.895	12.000	10.602
Telefoon	8.035	7.000	7.373
Porti	444	300	38
Accountantskosten	16.248	15.000	20.274
Kosten administratiekantoor	23.224	20.000	21.955
Internetkosten	173	1.500	165
	<u>56.136</u>	<u>61.300</u>	<u>63.403</u>
<i>Vervoerskosten</i>			
Brandstoffen	2.346	2.000	2.330
Onderhoud	4.885	3.000	4.153
Verzekering	1.388	1.700	1.378
Motorrijtuigenbelasting	3.835	3.000	3.485
Overige autolasten	-	-	293
	<u>12.454</u>	<u>9.700</u>	<u>11.639</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Notaris- en advocaatkosten	203	900	-
Verzekeringen	1.712	1.000	2.805
Representatiekosten	435	1.000	580
Lidmaatschappen	2.364	3.000	3.559
Vakliteratuur	1.962	1.500	1.683
Nagekomen kosten	-5.828	-	-6.716
Kosten public relations	12.019	2.500	7.979
Precariokosten	2.043	2.000	3.801
Overige algemene lasten	3.747	1.500	993
	<u>18.657</u>	<u>13.400</u>	<u>14.684</u>
<i>Kosten exploitatie bar</i>			
Inkoop bargoederen	11.155	25.000	8.770
Diverse kosten exploitatie bar	465	1.500	765
	<u>11.620</u>	<u>26.500</u>	<u>9.535</u>

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

Kosten projecten

Project OrthoPedag. Didactisch Centrum
Taakstraffen
Project GGZ
Project Schuldhulpverlening

Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
€	€	€
152.565	217.500	135.256
-	300	-
-	8.500	-
-	500	-
<u>152.565</u>	<u>226.800</u>	<u>135.256</u>

Kosten jongerencentra

Kosten jongerencentrum Sprang-Capelle
Kosten jongerencentrum Zanddonk
Exploitatiekosten

8.633	4.500	12.726
-	750	-
-	5.000	-
<u>8.633</u>	<u>10.250</u>	<u>12.726</u>

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
16. <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rentebaten	4.199	-	3.681
17. <i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Bankkosten	-679	-1.000	-558
Rente belastingen	-	-	-116
Overige rentelasten	-3	-	-9
	-682	-1.000	-683

Stichting Jongerenwerk Tavenu
Waalwijk

Ondertekening bestuur voor akkoord

Waalwijk, 20 mei 2025

w.g.
H.J.M van Ginneken, bestuurder

Ondertekening Raad van Toezicht voor akkoord

w.g.
C.W. Boom, voorzitter

w.g.
R. Pelders, algemeen lid

w.g.
C.N.J. van Loon, algemeen lid

w.g.
C.M. Welling, algemeen lid

w.g.
M.C.A. van Egmond, algemeen lid

w.g.
M.J. Weerts-van Loon, algemeen lid

**Vestiging
Amsterdam**

Mercuriusplein 1
2132 HA Hoofddorp
Postbus 74681
1070 BR Amsterdam
T +31 (0)20 653 18 12

**Vestiging
's Hertogenbosch**

Burg. Burgerslaan 42
5245 NH Rosmalen
Postbus 402
5240 AK Rosmalen
T +31 (0)73 528 77 77

**Vestiging
Venlo**

Noorderpoort 17
5916 PJ Venlo
Postbus 607
5900 AP Venlo
T +31 (0)77 354 40 77

**Vestiging
Delft**

Delftechpark 40
2628 XH Delft
Postbus 332
2600 AH Delft
T +31 (0)15 261 31 21

**Vestiging
Maastricht**

Renier Nafzgerstraat 104
6221 KL Maastricht
Postbus 1722
6201 BS Maastricht
T +31 (0)43 321 90 80

**Vestiging
Waalwijk**

Professor Asserweg 8
5144 NC Waalwijk
Postbus 460
5140 AL Waalwijk
T +31 (0)41 633 05 05

**Vestiging
Eindhoven**

Eindhovenseweg 126
5582 HW Waalre
Postbus 120
5580 AC Waalre
T +31 (0)40 221 58 05

**Vestiging
Roermond**

Boven de Wolfskuil 1
6049 LX Herten
Postbus 1161
6040 KD Roermond
T +31 (0)47 535 10 00

**Vestiging
Woerden**

Pompmolenlaan 9
3447 GK Woerden
Postbus 533
3440 AM Woerden
T +31 (0)34 841 62 62

**Vestiging
Gemert**

Dommel 57
5422 VH Gemert
Postbus 92
5420 AB Gemert
T +31 (0)49 236 12 48

**Vestiging
Rotterdam**

Schaardijk 372
2909 LA Capelle a/d IJssel
Postbus 84030
3009 CA Rotterdam
T +31 (0)10 450 40 20