

STICHTING JONGERENWERK TAVENU
Waalwijk

JAARRAPPORT 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

3

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025

5

Staat van baten en lasten over 2025

7

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

8

Aan het bestuur van
Stichting Jongerenwerk Tavenu
Taxandriaweg 13
5142 PA Waalwijk

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over het boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting.

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 2025 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 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025;
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.

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.

Hoogachtend,

Waalwijk, 25 juni 2026

Newtone Audit N.V.

R. Vos MSc RA

		31 december 2025	31 december 2024
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	168.840	185.606
Vlottende activa			
Vorraden	(2)	1.450	1.678
Vorderingen	(3)	181.605	124.075
Liquide middelen	(4)	357.398	160.347
		540.453	286.100
		709.293	471.706

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Egalisatiereserve		98.793		92.445	
Bestemmingsreserves		<u>208.032</u>		<u>190.301</u>	
			306.825		282.746
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		11.130		11.910	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		127.792		95.355	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>263.546</u>		<u>81.695</u>	
			402.468		188.960
			<u>709.293</u>		<u>471.706</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
BATEN			
Subsidie Gemeente Waalwijk	(7) 1.019.040	1.217.500	947.850
Subsidie Werkplaats (Gemeente Heusden)	(8) 29.041	-	-
Vergoeding projecten	(9) 379.599	217.500	218.692
Baten reguliere werkzaamheden	(10) 83.441	95.400	58.887
SOM DER BATEN	1.511.121	1.530.400	1.225.429
LASTEN			
KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE			
Lonen en salarissen	(11) 713.735	753.000	607.527
Sociale lasten	(12) 131.867	132.000	118.956
Pensioenlasten	(13) 80.760	75.000	77.318
Overige personeelslasten	(14) 79.899	57.900	57.252
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15) 18.766	19.800	19.507
Overige bedrijfslasten	(16) 471.277	492.700	457.060
	1.496.304	1.530.400	1.337.620
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	14.817	-	-112.191
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17) 10.406	600	10.027
Rentelasten en soortgelijke lasten	(18) -1.144	-600	-682
	9.262	-	9.345
SALDO	24.079	-	-102.846
RESULTAATBESTEMMING			
Egalisatiereserve	24.079	-	-102.846

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Jongerenwerk Tavenu 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 2025 tot en met 31 december 2025.

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 2025 (en 2024) 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.

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 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2025 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

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 staat van baten en lasten 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 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.

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 staat van baten en lasten 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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Inventaris en inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2025</u>				
Aanschaffingswaarde	309.513	409.745	21.630	740.888
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.893	-389.926	-21.463	-555.282
	<u>165.620</u>	<u>19.819</u>	<u>167</u>	<u>185.606</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	-	2.000	-	2.000
Afschrijvingen	-10.597	-8.004	-165	-18.766
	<u>-10.597</u>	<u>-6.004</u>	<u>-165</u>	<u>-16.766</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2025</u>				
Aanschaffingswaarde	309.513	411.745	21.630	742.888
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-154.490	-397.930	-21.628	-574.048
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>155.023</u>	<u>13.815</u>	<u>2</u>	<u>168.840</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

	<u>%</u>
Verbouwingen	3 - 10
Inventaris en inrichting	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad dranken en voedingsmiddelen	1.450	1.678
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	175.692	16.176
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	-	4.643
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overlopende activa	5.913	103.256
<u>Overlopende activa</u>		
Vordering op de Gemeente Waalwijk	-	61.960
OrthoPedag. Didactisch Centrum	-	19.267
Overige vorderingen	5.913	22.029
	5.913	103.256
Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.		
4. Liquide middelen		
Rabobank	55.485	30.644
Rabobank (Spaarrekening)	300.000	125.000
Kas	1.913	4.703
	357.398	160.347

De per 31 december 2025 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Passiva

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Egalisatiereserve	98.793	92.445
Bestemmingsreserves	208.032	190.301
	<u>306.825</u>	<u>282.746</u>
	2025	2024
	€	€
Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	92.445	195.291
Dotatie/onttrekking bestemmingsfonds	-17.731	-
Resultaatbestemming	24.079	-102.846
Stand per 31 december	<u>98.793</u>	<u>92.445</u>
	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Public Relations	9.423	13.728
Bestemmingsreserve inrichting	3.506	3.506
Bestemmingsreserve activiteiten	-	432
Bestemmingsreserve P.R.	40.000	40.000
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	39.875	65.400
Bestemmingsreserve continuïteit	25.000	25.000
Bestemmingsreserve maatwerk traject	40.228	42.235
Bestemmingsreserve personeel	50.000	-
	<u>208.032</u>	<u>190.301</u>
	2025	2024
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Public Relations</u>		
Stand per 1 januari	13.728	30.000
Onttrekking	-4.305	-16.272
Stand per 31 december	<u>9.423</u>	<u>13.728</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.

	2025	2024
	€	€
<u>Bestemmingsreserve inrichting</u>		
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 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.

Bestemmingsreserve activiteiten

Stand per 1 januari	432	432
Onttrekking	-432	-
Stand per 31 december	-	432

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. De bestemmingsreserve is in boekjaar 2025 overgeheveld naar de egaliseringsreserve.

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	65.400	80.000
Onttrekking	-25.525	-14.600
Stand per 31 december	39.875	65.400

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

Bestemmingsreserve continuïteit

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.

	2025	2024
	€	€
<u>Bestemmingsreserve maatwerk traject</u>		
Stand per 1 januari	42.235	60.000
Onttrekking	-2.007	-17.765
Stand per 31 december	40.228	42.235

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.

Bestemmingsreserve personeel

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	50.000	-
Stand per 31 december	50.000	-

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor extra noodzakelijke kosten ten behoeve van het personeelsbeleid in deze turbulente tijd en gezien de schaarste op de arbeidsmarkt.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	11.130	11.910
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	17.177	-
Loonheffing	66.418	62.574
Pensioenen	44.197	32.781
	127.792	95.355
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overige schulden	263.546	81.695

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Reservering vakantiegeld	41.413	33.135
Reservering vakantiedagen	1.850	10.822
Fooiengeld vrijwilligers	2.299	2.252
Verzilvering CKV-bonnen	6.847	3.888
Reservering loopbaanbudget	31.469	21.371
Overige schulden	1.434	1.115
Schuld aan de Gemeente Waalwijk	18.040	-
Nog te betalen kosten	9.112	9.112
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Waalwijk	53.000	-
Vooruitontvangen subsidie project Young Leaders	40.000	-
Vooruitontvangen subsidie Werkplaats (Gemeente Heusden)	58.082	-
	<u>263.546</u>	<u>81.695</u>

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.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
7. Subsidie Gemeente Waalwijk			
Subsidie Gemeente Waalwijk	1.019.040	1.217.500	947.850
De jaarlijkse Gemeentelijke subsidie bestaat in 2025 uit een budgetsubsidie. Ten aanzien van het pluspakket zijn prestatie-afspraken overeengekomen, in het bestuursverslag is de realisatie hiervan opgenomen.			
8. Subsidie Werkplaats (Gemeente Heusden)			
Subsidie Werkplaats (Gemeente Heusden)	29.041	-	-
9. Vergoeding projecten			
Subsidie project OrthoPedag. Didactisch Centrum	181.398	168.000	179.992
Subsidie project Young Leaders	132.000	30.000	22.000
Subsidie overige projecten	66.201	19.500	16.700
	379.599	217.500	218.692
10. Baten reguliere werkzaamheden			
Bijdragen garderobe	100	600	67
Bijdragen eigen activiteiten	3.880	21.000	1.627
Bijdragen activiteiten samen met derden	7.429	1.500	8.621
Opbrengst bargoederen	36.350	31.200	20.620
Organisatie-opbrengsten	12.099	6.000	1.432
Precariorechten gebruik driehoeksboarden	1.184	4.200	1.370
Verhuuropbrengsten	20.511	30.000	24.253
Verhuur apparatuur studio's	1.888	900	897
	83.441	95.400	58.887
Personeelslasten			
11. Lonen en salarissen			
Bruto lonen (incl. transitievergoedingen)	884.840	1.017.000	862.117
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-23.048	-	-106.533
Doorberekende salariskosten project OrthoPedag. Didactisch Centrum	-148.057	-264.000	-148.057
	713.735	753.000	607.527
12. Sociale lasten			
Bijdrage werknemersverzekeringen	131.867	132.000	118.956
13. Pensioenlasten			
Pensioenlasten	80.760	75.000	77.318

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
14. Overige personeelslasten			
Reis- en verblijfkosten medewerkers	15.200	6.000	11.385
Onkostenvergoedingen	1.328	-	990
Studie- en opleidingskosten	1.145	3.600	4.731
Kantine en consumptie	1.649	1.500	1.236
Kosten arbodienst	2.080	2.700	3.876
Uitgaven vrijwilligers	2.698	3.000	2.763
Ziekengeldverzekering	50.125	36.000	30.846
Overige personeelskosten	5.674	5.100	1.425
	<u>79.899</u>	<u>57.900</u>	<u>57.252</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 Jongerencentra Tavenu 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 € 246.000 van toepassing.

Voor bezoldiging van topfunctionarissen kwam in 2025 een bedrag van € 170.325 (2024: € 167.432) in de vorm van een periodiek betaalde beloning (conform CAO Welzijn & Maatschappelijk Dienstverlening), een bedrag van € 16.318 (2024: € 16.071) in de vorm van beloning betaalbaar op termijn ten laste van de stichting. Deze kwamen ten goede aan directeur H.J.M. 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 stichting kwam in 2025 een bedrag van € nihil (2024: € nihil) ten laste van de stichting.

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2025 gemiddeld 15 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2024: 14).

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingen	10.597	12.000	11.247
Inventaris en inrichting	8.004	6.600	7.063
Vervoermiddelen	165	1.200	1.197
	<u>18.766</u>	<u>19.800</u>	<u>19.507</u>

16. Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Huisvestingskosten	164.105	162.900	171.986
Kosten activiteiten	37.735	44.500	19.181
Kantoorkosten	58.411	57.600	56.136
Vervoerskosten	12.840	12.300	12.454
Algemene kosten	22.161	25.500	24.485
Kosten exploitatie bar	14.608	13.800	11.620
Kosten projecten	156.494	159.300	152.565
Kosten jongerencentra	4.923	16.800	8.633
	<u>471.277</u>	<u>492.700</u>	<u>457.060</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	129.752	104.700	100.703
Energiekosten	18.863	39.000	46.968
Onroerendezaakbelasting en andere zakelijke lasten	4.524	3.900	4.684
Kleine aanschaffingen inventaris	2.999	3.600	3.974
Verzekering inventaris	2.079	1.800	2.358
Schoonmaakkosten	1.314	1.500	610
Onderhoud inventaris	1.748	1.800	2.119
Onderhoud en reparaties gebouwen	267	3.000	7.218
Kosten inbraakbeveiliging	1.505	1.800	2.177
Schoonmaakartikelen	843	1.200	794
Kosten afvalcontainer	211	600	381
	<u>164.105</u>	<u>162.900</u>	<u>171.986</u>

Kosten activiteiten

Kosten activiteiten samen met derden	7.973	1.500	7.805
Kosten eigen activiteiten	29.672	42.000	11.376
Verhuur apparatuur studio's	-	500	-
Kosten toeleiding jeugdhulp	90	500	-
	<u>37.735</u>	<u>44.500</u>	<u>19.181</u>

Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	775	900	787
Drukwerk	1.760	3.000	2.330
Aanschaf/onderhoud software	4.780	12.000	4.895
Telefoon	7.401	7.500	8.035
Porti	75	300	444
Accountantskosten	20.750	10.500	16.248
Kosten administratiekantoor	22.440	23.100	23.224
Internetkosten	430	300	173
	<u>58.411</u>	<u>57.600</u>	<u>56.136</u>

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
<u>Vervoerskosten</u>			
Brandstoffen	3.030	2.400	2.346
Onderhoud	3.127	4.500	4.885
Verzekering	1.679	1.500	1.388
Motorrijtuigenbelasting	4.809	3.900	3.835
Overige autolasten	195	-	-
	<u>12.840</u>	<u>12.300</u>	<u>12.454</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Advieskosten	-	900	-
Notaris- en advocaatkosten	-	900	203
Verzekeringen	2.100	3.000	1.712
Representatiekosten	2.516	600	435
Lidmaatschappen	4.737	4.500	2.364
Vakliteratuur	1.609	1.500	1.962
Kosten public relations	4.515	9.000	12.019
Precariokosten	-	3.900	2.043
Overige algemene lasten	6.684	1.200	3.747
	<u>22.161</u>	<u>25.500</u>	<u>24.485</u>
<u>Kosten exploitatie bar</u>			
Inkoop bargoederen	14.033	12.900	11.155
Diverse kosten exploitatie bar	575	900	465
	<u>14.608</u>	<u>13.800</u>	<u>11.620</u>
<u>Kosten projecten</u>			
Project OrthoPedag. Didactisch Centrum	156.494	159.000	152.565
Taakstraffen	-	300	-
	<u>156.494</u>	<u>159.300</u>	<u>152.565</u>
<u>Kosten jongerencentra</u>			
Kosten jongerencentrum Sprang-Capelle	4.923	12.000	8.633
Kosten jongerencentrum Zanddonk	-	300	-
Exploitatiekosten	-	4.500	-
	<u>4.923</u>	<u>16.800</u>	<u>8.633</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
17. <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>			
Rentebaten	10.406	600	10.027
18. <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>			
Bankkosten	-1.115	-600	-679
Overige rentelasten	-29	-	-3
	-1.144	-600	-682

Ondertekening bestuur voor akkoord

Waalwijk, 23 juni 2026

H.J.M van Ginneken, bestuurder

C.M. Welling, lid van Raad van Toezicht (Financiën)

**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