


8. Jaarrekening 2022

 Ter identificatie
Hoek en Blok
audit

8.1 BALANS PER (x € 1)

(na verwerking van het resultaat)

ACTIVA	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Materiële vaste activa		
Kantoorinventaris	0	0
Poppodium	16.315	24.055
Jongerenwerk	6.254	7.266
	<u>22.569</u>	<u>31.321</u>
Vlottende activa		
Voorraad	1.028	2.830
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	8.032	10.873
Totaal kortlopende vorderingen	<u>8.032</u>	<u>10.873</u>
Liquide middelen	386.094	296.515
	<u>417.723</u>	<u>341.539</u>
PASSIVA		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen		
Startkapitaal	45	45
Risicoreserve	81.280	63.260
Bestemmingsreserves	161.112	161.112
	<u>242.437</u>	<u>224.417</u>
Schulden op korte termijn		
Gemeente Sliedrecht	112.439	74.050
Overige schulden	62.847	43.072
	<u>175.286</u>	<u>117.122</u>
	<u>417.723</u>	<u>341.539</u>

Ter identificatie

Hoek en Blok
2022

8.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR (x € 1)

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Aangepaste Begroting 2022
BATEN			
Gemeentesubsidie	407.017	470.684	427.836
Overheidsgelden	0	0	
Diverse baten	44.556	113.258	176.200
	<u>451.573</u>	<u>583.942</u>	<u>604.036</u>
LASTEN			
Personeelslasten	271.526	294.878	295.166
Huisvestingslasten	70.607	79.094	76.300
Organisatielasten	31.873	35.522	32.600
Activiteitenlasten	63.860	147.677	196.650
Afschrijvingen	12.718	8.751	9.504
	<u>450.584</u>	<u>565.922</u>	<u>610.220</u>
Resultaat (excl dotaties en onttrekkingen)			
Nadelig (-) c.q. voordelig	989	18.020	-6.184
Bestemming resultaat			
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	6.184
Resultaat	<u>989</u>	<u>18.020</u>	<u>0</u>

Voor een specificatie van onttrekkingen en dotaties per reserve zie specificatie reserves.

8.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Boekjaar 2022 t.o.v. begroting

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een overschot op de begroting van circa € 18.000. Begroot was een tekort van € 0. Er blijkt een overschot van te zijn ontstaan van ca. € 18.000.

De als opbrengst verantwoorde gemeentesubsidie is hoger dan begroot omdat de gemeente een aantal tijdelijke subsidies heeft verstrekt.

De baten zijn achter gebleven op begroting door de sluiting activiteiten in verband met de verbouwing van het pand Elektra.

De personeelskosten zijn vrijwel gelijk gebleven met de begroting.

De huisvestingslasten zijn iets hoger dan begroot doordat de schoonmaakkosten te hoog begroot waren, maar waardoor de enorme stijging in de energielasten wel goed opgevangen konden worden.

De organisatielasten zijn hoger doordat de forfaitaire BTW door sluiting van het pand (en dus minder activiteiten) lager uitvalt dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

De activiteitenlasten zijn lager dan begroot door de sluiting van activiteiten in verband met de verbouwing van het pand.

Subsidiëring van de activiteiten

De stichting wordt gesubsidieerd door de gemeente Sliedrecht. Op de subsidiëring is de Algemene Subsidieverordening Sliedrecht van toepassing.

Subsidiëtoekenning lopend jaar

In onderhavig boekjaar zijn de volgende subsidiebedragen toegekend en betaald:

Soort	Datum	Kenmerk	Jaar	Bedrag toekenning	Bedrag tgv boekjaar
Subsidiebeschikking	10-01-2022	2021-0104175	2022	427.836	427.836
Subsidie Uniek sporten 2022	16-11-2021	2021-0136982	2022	650	650
Uniek sporten 2023	09-11-2022	2022-0152333	2023	690	
Subsidie Lokaal Sportakkoord	24-11-2020	2020-0159043	2020/2021	20.000	
Subsidie Lokaal Sportakkoord	25-11-2021	2021-0166324	2021/2022	40.000	1.830
Subsidie Lokaal Sportakkoord	12-12-2022	2022-0191685	2022/2023	37.717	
Subsidie NPO	04-11-2022	2022-0447181	2022/2023	54.240	3.136
Subsidie maatschappelijk steunpakket Corona	13-12-2021	2021-0176460	2021/2022	39.000	37.232
Vaststelling verleende subsidie	16-01-2023	2022-0109747	2021	397.697	
					<u>470.684</u>

De subsidie over het jaar 2021 is in 2022 definitief vastgesteld conform de jaarrekening 2021.

VERVOLG 8.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Bedragen luiden in euro's. Bedragen met een – teken in dit verslag zijn negatief.

De waarderingen en grondslagen van resultaatbepaling hebben plaatsgevonden op basis van continuering van de activiteiten.

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Rjk C1 (kleine organisaties zonder winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Kantoorinventaris 20-33,33%

Poppodium 12,5-20%

Jongerenwerk 10%

Over (des)investeringen gedurende het jaar wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Voorraden

De post voorraad heeft betrekking op de barvoorraden en wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere netto realiseerbare waarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Bestemmingsreserves

Dit zijn de reserveringen voor grote aanschaffingen/vervanging van apparatuur.

Jaarlijks wordt hiervoor gedoteerd op basis van economische levensduur van de apparatuur.

Deze bedragen komen ten gunste van de overeenkomstige bestemmingsreserves.

Algemene reserve

De activiteitenreserve zal in de toekomst gebruikt worden om tekorten op de activiteiten te dekken.

Risicoreserve

Deze wordt opgebouwd uit de overschotten en gebruikt om tekorten op te vangen.

VERVOLG 8.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Overige vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Overige activa en passiva

Voor zover niet nader toegelicht, zijn de overige activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde .

Verzekerde waarden

De navolgende verzekeringen zijn afgesloten:

	Verzekerd bedrag €
Inventaris/Goederen polis	117.421
Aansprakelijkheidsverzekering bedrijven	
- per aanspraak	2.500.000
- per verzekeringsjaar	5.000.000
Aansprakelijkheidsverzekering bestuurders	
- per aanspraak	250.000
Ongevallenverzekering (vrijwilligers, bestuursleden en ondergeschikten)	
- per verzekerde bij overlijden	25.000
- algehele blijvende invaliditeit	50.000
Motorrijtuigenongevalverzekering (vrijwilligers, bestuursleden en ondergeschikten)	
- per aanspraak	2.500.000
Rechtsbijstandverzekering	
Verzuimverzekering incl rechtsbijstand, preventie-en re-integratie; twee weken eigen risico	
- Eerste jaar 100%, tweede jaar 70% van SV-loon	

Fiscale positie

De Stichting is belastingplichtig voor de omzetbelasting (BTW)

Per balansdatum is er een vordering van € 370 uit 2021.

Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Afdracht laag 9% van € 2.018	182
Afdracht forfait 19,5% van € 95.072	15.511
Afdracht EU 21% van 2.112	443
Totaal afdracht	16.136
Voorheffing	20.429
Terug te vorderen	4.293
Reeds ontvangen op aangiften Q1 t/m Q3	4.663
Per saldo te betalen	-370

8.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	84.888	63.919
Afgeschreven	<u>-53.568</u>	<u>-40.850</u>
Boekwaarde per 1 januari	31.320	23.069
Investerings	0	20.970
Afschrijvingen	<u>-8.751</u>	<u>-12.718</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>22.569</u></u>	<u><u>31.322</u></u>
Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 8.7.		
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	<u><u>1.028</u></u>	<u><u>2.830</u></u>
De voorraad is geïnventariseerd.		
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Kruisposten	148	301
Vooruitbetaalde verzekering en abonnementen	253	2.378
Te ontvangen bedragen	2.389	0
Debiteuren	1.223	2.082
Omzetbelasting BTW	0	3.112
Te vorderen bonus bar	3.000	3.000
Vooruitbetalingen	<u>1.019</u>	<u>0</u>
Totaal vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u><u>8.032</u></u>	<u><u>10.873</u></u>
Liquide middelen		
Rabobank 35.93.02.017	253.372	163.137
Spaarrekening Rabobank	130.907	130.975
Kas	<u>1.815</u>	<u>2.403</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>386.094</u></u>	<u><u>296.515</u></u>

VERVOLG 8.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Startkapitaal		
Saldo per 1 januari	45	45
Mutatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>45</u></u>	<u><u>45</u></u>
Risicoreserve		
Saldo per 1 januari	63.260	62.271
Saldo staat van baten en lasten	<u>18.020</u>	<u>989</u>
Saldo per 31 december	<u><u>81.280</u></u>	<u><u>63.260</u></u>
Bestemmingsreserves		
Saldo per 1 januari	161.112	161.112
Dotatie t.l.v. staat van baten en lasten	0	0
Bestedingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>161.112</u></u>	<u><u>161.112</u></u>

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 8.8.

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Gemeente Sliedrecht		
Algemene subsidie:		
Verleende subsidie boekjaar	470.684	381.117
Ontvangen voorschotten boekjaar	-509.073	-420.417
Terug te betalen subsidie	0	20.000
Subsidie ontvangen in voorgaand jaar	0	-20.000
Ontvangen voorschotten volgend boekjaar	0	-54.750
Uit voorgaand jaar	-74.050	64.131
Ontvangen voorschotten voorgaand boekjaar	<u>0</u>	<u>-44.131</u>
Totaal gemeente Sliedrecht	<u><u>112.439</u></u>	<u><u>74.050</u></u>
Overige schulden		
Opbouw loopbaanbudget	5.253	3.123
Fooiengeld	709	667
Crediteuren	5.757	9.686
Borg sleutels	58	58
Te betalen PFZW	9.789	148
Loonbelasting	16.267	12.328
Omzetbelasting BTW	370	0
Accountantskosten (raming)	4.667	3.900
Opgebouwde verlofuren	14.850	10.754
Vooruitontvangen bijdragen	333	0
Overige	<u>4.794</u>	<u>2.408</u>
Totaal schulden op korte termijn	<u><u>62.847</u></u>	<u><u>43.072</u></u>

VERVOLG 8.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Door de stichting zijn verplichtingen aangegaan welke niet uit de balans blijken.

Deze verplichting is:

- Huurovereenkomst voor de multifunctionele jongeren accommodatie Elektra afgesloten met de Gemeente Sliedrecht met ingang van 1 juni 1970 voor onbepaalde tijd. De overeenkomst kan beëindigd worden rekening houdend met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurverplichting bedraagt ca. € 41.000 per jaar.

**8.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR (x € 1)**

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Aangepaste Begroting 2022
BATEN			
Gemeentesubsidie			
Sliedrecht:			
Algemene subsidie	223.117	216.727	216.727
Subsidie Ambulant	6.042	16.863	16.863
Subsidie KNOTS zomer	23.270	23.270	23.270
Subsidie KNOTS winter	710	710	710
Subsidie ambulant jongerenwerker nw	60.060	64.196	64.196
Subsidie Combifunctie	105.616	105.070	105.070
Subsidie aangepast sporten	0	650	0
Subsidie Jong ontmoet Jong	602	0	0
Subsidie Lokaal Sportakkoord	5.900	1.830	0
Subsidie oud & nieuw / extra subsidie	1.000	1.000	1.000
Subsidie Corona	700	37.232	0
Subsidie NPO activiteiten	0	3.136	0
Subsidie terugbetalen i.v.m. corona	-20.000	0	0
	<u>407.017</u>	<u>470.684</u>	<u>427.836</u>
Diverse baten			
Fondsen/Giften specifiek	10.657	12.008	8.500
Bijdragen deelnemers	11.891	19.378	34.600
Omzet	20.565	80.522	129.500
Fondsen/Giften algemeen	0	0	3.000
Verhuur	1.375	1.350	600
Rente algemeen	68	0	0
	<u>44.556</u>	<u>113.258</u>	<u>176.200</u>
Totaal baten	<u><u>451.573</u></u>	<u><u>583.942</u></u>	<u><u>604.036</u></u>

**VERVOLG 8.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR (x € 1)**

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Aangepaste Begroting 2022
LASTEN			
Personeelslasten			
Salarissen	181.465	208.485	199.001
Sociale lasten	35.545	39.183	33.830
Verzuimverzekering	13.850	15.875	11.940
Pensioenpremies	15.418	18.737	16.645
Uitkering verzuimverzekering	0	-8.811	0
Loopbaanbudget	2.738	2.130	2.982
Reis en verblijfkosten personeel	3.719	6.839	4.268
Wervingskosten personeel	0	360	500
Deskundigheidsbevordering	2.250	2.782	2.000
Inleenpersoneel	5.535	513	22.000
Mutatie overuren	3.576	4.095	0
Doorberekend aan derden	0	-1.223	0
Overige personeelskosten	7.430	5.913	2.000
	<u>271.526</u>	<u>294.878</u>	<u>295.166</u>
	4,6	5,3	4,8
Huisvestingslasten			
Huur Elektra	40.351	40.957	40.000
Onderhoudskosten	2.408	2.818	4.200
Schoonmaakkosten	7.496	7.481	17.000
Verzekeringen/belastingen	5.215	4.177	3.900
Energiekosten	14.138	22.513	10.000
Kosten alarmering	999	1.148	1.200
	<u>70.607</u>	<u>79.094</u>	<u>76.300</u>
Organisatielasten			
Onderhoud kantoorinventaris/kantoorartikelen	1.123	1.475	1.700
Publiciteitskosten/drukwerk	3.760	3.182	5.000
Telefoonkosten	2.802	2.299	2.300
Abonnementen/vakliteratuur	3.646	3.650	1.600
Accountants- en advieskosten	3.742	5.285	4.100
Administratiekosten	11.179	11.539	12.000
Bankkosten	819	1.460	1.500
Bestuurskosten	291	120	500
Representatiekosten	437	0	200
Assurantiekosten	1.691	2.539	2.200
BTW correctie	1.080	2.231	0
Overige organisatie	1.303	1.742	1.500
	<u>31.873</u>	<u>35.522</u>	<u>32.600</u>
Activiteitenlasten			
Inkopen	4.063	31.043	67.100
Onderhoud	3.877	-289	3.300
Kosten activiteiten	55.920	116.923	126.250
	<u>63.860</u>	<u>147.677</u>	<u>196.650</u>
Totaal activiteitenlasten	<u>63.860</u>	<u>147.677</u>	<u>196.650</u>
Afschrijvingen	12.718	8.751	9.504
Totaal lasten	<u>450.584</u>	<u>565.922</u>	<u>610.220</u>

8.6 KASSTROMENOVERZICHT (x € 1)

	<u>Boekjaar</u>	<u>Voorgaand boekjaar</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	18.020	989
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	8.752	12.718
- veranderingen in werkkapitaal		
- af c.q. toename voorraad	1.802	-2.436
- af- c.q. toename debiteuren	0	0
- afname kortlopende vorderingen	2.841	4.681
- toename kortlopende schulden	58.164	2.410
	<u>71.559</u>	<u>17.373</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>89.579</u>	<u>18.362</u>
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	0	0
Bijdragen inrichting	0	0
Ontvangst vanwege buitengewone baten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>89.579</u>	<u>18.362</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	0	20.970
Desinvest. in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-20.970
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden	0	0
Aflossingen van langlopende schulden	0	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto-kasstroom	<u>89.579</u>	<u>-2.608</u>
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>89.579</u>	<u>-2.608</u>
Liquide middelen einde boekjaar	386.094	296.515
Liquide middelen begin boekjaar	296.515	299.123
Mutatie geldmiddelen	<u>89.579</u>	<u>-2.608</u>

8.7 SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA (x € 1)

Omschrijving	Afschr %	Datum van aanschaf	Aanschaf- waarde	Afschrijving en t/m 2021	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Kantoorinventaris						
Investeringen 2016	20-33%		6.060	6.060	0	0
Investeringen 2017	33%		1.888	1.888	0	0
			<u>7.948</u>	<u>7.948</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Poppodium						
Investeringen 2016	20%		9.328	9.328	0	0
Investeringen 2017	20%		24.641	23.260	1.381	0
Investeringen 2018	20%		7.858	6.053	1.571	234
Investeringen 2019	13-20%		2.127	469	213	1.445
Investeringen 2020	20%		1.900	602	380	918
Investeringen 2021	20%		20.970	3.058	4.194	13.718
			<u>66.824</u>	<u>42.770</u>	<u>7.739</u>	<u>16.315</u>
Jongerenwerk						
Investeringen 2019	10%		10.116	2.850	1.012	6.254
			<u>10.116</u>	<u>2.850</u>	<u>1.012</u>	<u>6.254</u>
Totaal			<u>84.888</u>	<u>53.568</u>	<u>8.751</u>	<u>22.569</u>

8.8 SPECIFICATIE RESERVES (x € 1)

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Dotatie 2022	Interne overboeking 2022	Bestedingen 2022	Saldo 31-12-2022
<u>Bestemmingsreserves</u>					
Reserve Jongerenwerk	42.272	0	0	0	42.272
Reserve combifunctie	365	0	0	0	365
Reserve Poppodium	108.610	0	0	0	108.610
Reserve overige activiteiten	9.865	0	0	0	9.865
Totaal bestemmingsreserves	161.112	0	0	0	161.112
Risicoreserve	63.260	18.020			81.280
Totaal reserves	224.372	18.020	0	0	242.392

8.9 EXPLOITATIE PER AFDELING OVER

	Verdeelsleutel 2022	Realisatie	Realisatie	Begroting
		2021	2022	2022
AMBULANT JONGERENWERK				
Kosten activiteiten		6.191	7.050	8.000
Kosten personeel		42.952	50.009	47.871
Aandeel algemene baten	20%	-13	-	-
Aandeel algemene kosten personeel	20%	1.994	2.345	855
Aandeel algemene kosten huisvesting	2%	1.412	1.582	1.526
Aandeel algemene kosten organisatie	20%	6.056	7.038	6.194
Aandeel algemene reservering/afschrijving	20%	171	-	-
Fondsen		-380	-	-
Bijdragen deelnemers		-1.557	-1.872	-250
Subsidie gemeente		-60.060	-64.196	-64.196
	=overschot	<u>-3.234</u>	<u>1.956</u>	<u>-</u>
JONGERENWERK				
<i>AMBULANT</i>				
Kosten activiteiten		6.457	4.691	7.250
Kosten personeel		10.710	10.213	12.113
Fondsen		-366	-	-500
Bijdragen deelnemers		-1.940	-1.380	-2.000
Subsidie gemeente		-6.042	-16.863	-16.863
		<u>8.819</u>	<u>-3.339</u>	<u>-</u>
<i>STIMULERING JEUGD IVM CORONA</i>				
Kosten activiteiten		78	6.827	-
Kosten MDT		-	11.877	-
Kosten personeel		605	18.546	-
Subsidie gemeente		-700	-37.232	-
		<u>-17</u>	<u>18</u>	<u>-</u>
<i>ANABOOL</i>				
Kosten activiteiten		64	-	1.000
Reservering/afschrijving		1.011	1.012	1.281
Bijdragen deelnemers		-1.880	-2.003	-4.500
		<u>-805</u>	<u>-991</u>	<u>-2.219</u>
<i>REPETERENDE BANDS</i>				
Kosten activiteiten		-	-	500
Bijdragen deelnemers		-1.860	-1.694	-4.000
		<u>-1.860</u>	<u>-1.694</u>	<u>-3.500</u>
<i>MEIDENWERK</i>				
Kosten activiteiten		400	63	500
Bijdragen deelnemers		-	-	-50
		<u>400</u>	<u>63</u>	<u>450</u>
<i>WORKSHOPS</i>				
Kosten activiteiten		-	-	1.000
Bijdragen deelnemers		-1.320	-	-1.000
		<u>-1.320</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8.9 EXPLOITATIE PER AFDELING OVER

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022
<i>JONG ONTMOET JONG</i>			
Kosten activiteiten	-	-	-
Bijdragen deelnemers	-	-	-
Subsidie gemeente	-602	-	-
	<u>-602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>EETGROEP JONGEREN</i>			
Kosten activiteiten	-	535	-
Bijdragen deelnemers	-	-12	-
	<u>-</u>	<u>523</u>	<u>-</u>
Open dag	-	-	500
Kosten personeel	67.179	73.329	66.070
Kosten studio	-	-	250
Bijdrage studio	-	-	-250
Aandeel subsidie	-99.643	-101.404	-101.404
Aandeel algemene baten	33%	-22	-
Aandeel algemene kosten personeel	33%	3.358	1.440
Aandeel algemene kosten huisvesting	37%	26.125	28.231
Aandeel algemene kosten organisatie	33%	10.199	10.432
Aandeel algemene reservering/afschrijving	33%	288	-
Totaal jongerenwerk (-=overschot)	<u>12.099</u>	<u>11.255</u>	<u>-</u>
KNOTS			
Kosten activiteiten	8.643	18.655	27.200
Kosten personeel	16.460	18.920	16.934
Aandeel subsidie	-12.017	-13.906	-13.906
Aandeel algemene baten	8%	-4	-
Aandeel algemene kosten personeel	8%	630	270
Aandeel algemene kosten huisvesting	2%	1.412	1.526
Aandeel algemene kosten organisatie	8%	1.912	1.956
Aandeel algemene reservering/afschrijving	8%	54	-
Fondsen	-2.250	-3.410	-3.500
Bijdrage deelnemers	-311	-6.314	-6.500
Subsidie gemeente	-23.270	-23.270	-23.270
Terug te bet subsidie	7.000	-	-
Subsidie gemeente zaal winter	-710	-710	-710
-=overschot	<u>-2.451</u>	<u>-4.799</u>	<u>-</u>

8.9 EXPLOITATIE PER AFDELING OVER

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022
COMBIFUNCTIE			
Kosten activiteiten	13.183	11.805	11.150
Kosten personeel	89.318	55.854	91.528
Aandeel subsidie	-14.787	-14.894	-14.894
Aandeel algemene baten	23% -20	-	-
Aandeel algemene kosten personeel	23% 3.149	2.672	1.350
Aandeel algemene kosten huisvesting	12% 8.473	9.491	9.156
Aandeel algemene kosten organisatie	23% 9.562	8.017	9.780
Aandeel algemene reservering/afschrijving	23% 270	-	-
Bijdragen deelnemers	-2.611	-2.951	-2.000
Fondsen	-3.049	-	-1.000
Aanv subs gemeente aangepast sporten	-	-650	-
Subsidie gemeente	-105.616	-105.070	-105.070
-=overschot	<u>-2.128</u>	<u>-35.726</u>	<u>-</u>
NPO			
Kosten activiteiten doorbetaling ontvangen subsidie	-	11.877	-
Kosten personeel	-	3.136	-
Aanv subs gemeente via stim geld Jeugd	-	-11.877	-
Subsidie gemeente	-	-3.136	-
-=overschot	<u>-</u>	<u>-0</u>	<u>-</u>
LOKAAL SPORTAKKOORD			
Kosten activiteiten	1.229	1.830	
Kosten personeel	4.644	-	
Subsidie gemeente	-5.900	-1.830	
-=overschot	<u>-27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8.9 EXPLOITATIE PER AFDELING OVER

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022
POPPodium			
<i>POP CONCERTEN</i>			
Kosten popconcerten	3.397	5.444	22.000
Suswachten	1.665	2.262	4.500
Inleen personeel	5.535	513	22.000
Reservering/afschrijving	10.805	7.739	8.223
Onderhoud PA/geluid/beeld	3.877	-289	2.800
Fondsen	-1.000	-1.000	-1.000
Bijdrage deelnemers	-394	-2.018	-12.000
	<u>23.885</u>	<u>12.651</u>	<u>46.523</u>
<i>EVENEMENTEN</i>			
Kosten evenementen	49	715	3.500
Bijdrage deelnemers	-	-	-750
	<u>49</u>	<u>715</u>	<u>2.750</u>
<i>TUINFEEST</i>			
Kosten activiteiten	545	39.358	25.000
Besteding reserve Tuinfeest jubileum	-	-	-6.184
Bijdragen foodtruck	-	-579	-300
Giften tuinfeest derden	-	-2.000	-2.500
	<u>545</u>	<u>36.779</u>	<u>16.016</u>
<i>WEEKEND WEG</i>			
Kosten activiteiten	3.376	1.164	3.500
Bijdragen deelnemers	-	-520	-1.300
	<u>3.376</u>	<u>644</u>	<u>2.200</u>
<i>EINDEJAARSACTIVITEITEN</i>			
Kosten activiteiten	-	144	1.000
Subsidie gemeente	-1.000	-1.000	-1.000
	<u>-1.000</u>	<u>-856</u>	<u>-</u>
<i>BAR</i>			
Omzet bar	-19.499	-72.687	-120.000
Inkopen bar	<u>3.884</u>	<u>30.032</u>	<u>62.000</u>
Netto winst bar	<u>-15.615</u>	<u>-42.655</u>	<u>-58.000</u>
Kosten bar	-	-	750
Barwerkgroep	<u>6.787</u>	<u>1.528</u>	<u>1.250</u>
	<u>-8.828</u>	<u>-41.127</u>	<u>-56.000</u>
	45%	57%	47%

8.9 EXPLOITATIE PER AFDELING OVER

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022
SPORTCAFÉ			
Omzet sportcafé	-1.007	-6.487	-6.500
Inkopen sportcafé	88	-	3.300
Netto winst sportcafé	-919	-6.487	-3.200
Kosten Sportcafé	117	-	300
	-802	-6.487	-2.900
EETCAFÉ			
	80%	100%	45%
Omzet eetcafé	-59	-1.348	-2.200
Inkopen eetcafé	91	1.011	1.500
Netto winst eetcafé	32	-337	-700
Kosten eetcafé	829	-	500
	861	-337	-200
SNACKTEAM			
	-1459%	25%	9%
Omzet snackteam	-	-	-500
Inkopen snackteam	-	-	300
Netto winst snackteam	-	-	-200
Kosten snackteam	-	-	100
	-	-	-100
			20%
Buma rechten	-	1.429	1.250
Kosten personeel	15.172	10.550	25.982
Kosten abonnementen	-	83	-
Kosten feestdagen	38	-	1.250
Kosten vrijwilligers	1.105	1.316	2.000
Aandeel subsidie	-84.427	-74.526	-74.526
Terug te bet subsidie	13.000	-	-
Aandeel algemene baten	5%	-7	-
Aandeel algemene kosten personeel	5%	1.050	450
Aandeel algemene kosten huisvesting	42%	29.655	32.046
Aandeel algemene kosten organisatie	5%	3.187	3.260
Aandeel algemene reservering/afschrijving	5%	90	-
Totaal poppodium (=overschot)	-3.051	-23.375	-
OVERIGE ACTIVITEITEN			
Giften	-3.612	-5.598	-1.000
Kosten personeel	8.456	43.195	8.169
Doorberekende personeelskosten	-	-1.223	-
Onderhoud studio	-	60	-
Nieuwe activiteiten	1.767	-	2.000
Kosten kunstmakers	-	87	-
Onderh inventaris	-	-	500
Bijdrage studio	-18	-35	-
Fondsen algrmeen derden	-	-	-2.000
Verhuur zaal	-1.375	-1.350	-600
Aandeel subsidie	-12.243	-11.997	-11.997
Aandeel algemene baten	12%	-2	-
Aandeel algemene kosten personeel	12%	315	135
Aandeel algemene kosten huisvesting	5%	3.530	3.815
Aandeel algemene kosten organisatie	12%	956	978
Aandeel algemene reservering/afschrijving	12%	27	-
	-2.199	32.669	-
Resultaat	-990	-18.020	-

9. Overige gegevens

9.1 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2022 sluit met een voordelig saldo van € 18.020. Dit bedrag is, vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake, toegevoegd aan de reserves. Na deze mutatie bedraagt het saldo van de overige reserves € 161.112 en van de risicoreserve € 81.280.

De risicoreserve dient als buffervermogen voor de opvang van toekomstige negatieve exploitatiesaldi.

9.2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op deze jaarrekening.

9.3 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van de stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2022 mede overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld.

Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de stichting zijn geen organisaties, waaronder steunstichtingen of vriendenstichtingen, verbonden, waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft.

\

Tevens verklaart het bestuur dat, buiten de in de jaarrekening aangegeven middelen, de stichting geen andere middelen ter beschikking heeft staan.

Tot op heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van materiële invloed zouden zijn op deze jaarrekening.

Sliedrecht, 29 juni 2023

Het bestuur van de Stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht

S.D. Kimpel J. de Vries S. Blom-Visscher

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht

A. Verklaring over de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht te Sliedrecht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. De kwantitatieve informatie over de verstrekte diensten en prestaties zoals vermeld in het jaarverslag hebben wij niet alle één op één aan kunnen aansluiten met de onderliggende documentatie vanuit de registratiesystemen van de stichting.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de maatschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Sliedrecht, 29 juni 2023

Hoek en Blok Audit B.V.



Dr. J. Verbaan RA