8. Jaarrekening 2024

8.1 BALANS PER (x € 1)
(na verwerking van het resultaat)

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Kantoorinventaris	2.230	0
Poppodium	6.506	11.293
Jongerenwerk	0	0
	8.736	11.293
Vlottende activa		
Voorraad	812	0
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	17.863	1.268
Totaal kortlopende vorderingen	17.863	1.268
Liquide middelen	380.591	415.586
	408.002	428.147

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Startkapitaal	45	45
Risicoreserve	35.730	85.965
Bestemmingsreserves	143.930	145.439
	179.705	231.449
Schulden op korte termijn		
Gemeente Sliedrecht	140.313	87.421
Overige schulden	87.984	109.277
	228.297	196.698
	408.002	428.147

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

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024
BATEN			
Gemeente subsidie	474.938	473.505	556.690
Diverse baten	36.556	40.208	144.200
	511.494	513.713	700.890
LASTEN			
Personeelslasten	345.259	384.106	386.690
Huisvestingslasten	37.874	34.257	84.380
Organisatielasten	50.060	49.796	35.400
Activiteitenlasten	81.314	93.311	201.550
Afschrijvingen	5.696	5.247	4.790
Buitengewone baten en lasten	2.279	-1.260	0
	522.482	565.457	712.810
Resultaat (excl dotaties en onttrekkingen)			
Nadelig (-) c.q. voordelig	-10.988	-51.744	-11.920
Bestemming resultaat			
Toevoeging aan bestemmingsreserves	0	0	0
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	15.673	1.509	10.000
Resultaat	4.685	-50.235	-1.920

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

8.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Boekjaar 2024 t.o.v. begroting

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een tekort op de begroting van circa € 50.000. Begroot was een tekort van circa € 2.000.

De als opbrengst verantwoorde gemeentesubsidie is lager dan begroot omdat de gemeente minder subsidie heeft toegekend dan aangevraagd en begroot. Bovendien is in de jaarrekening al rekening gehouden met een terug te betalen subsidie 2024 over minder kosten huisvesting € 32.039 en terugbetaalde subsidie 2023 € 28.569.

De baten zijn achtergebleven op de begroting door de sluiting van activiteiten in verband met de verbouwing van het pand Elektra. Vanaf september hebben er weer een aantal weekend-/podiumactiviteiten plaatsgevonden.

De personeelskosten zijn vrijwel gelijk aan begroot.

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. Door de verbouwing van het pand elektra was SOJS tijdelijk verhuisd naar Maaslaan 10 in Sliedrecht. Voor deze locatie hoefde geen huur betaald te worden. Met ingang van september is SOJS weer terug in het pand Elektra. De schoonmaakkosten zijn mede hierdoor te hoog begroot.De energielasten zijn niet meer voor rekening van SOJS, maar vallen binnen de huur.

De organisatielasten zijn hoger door de door het bestuur gemaakte, niet begrote juridische kosten voor de nieuwe huursituatie. Door de onzekere situatie was meer inzicht nodig in mogelijke financiële gevolgen, hierdoor zijn de administratiekosten hoger dan begroot.

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.

VERVOLG 8.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Subsidietoekenning lopend jaar

In onderhavig boekjaar zijn de volgende subsidiebedragen toegekend en betaald:

Soort	Datum	Kenmerk	Jaar	Bedrag toekenning	Bedrag tgv boekjaar
Subsidiebeschikking	21-10-2024	2024-0086054	2024	482.861	450.825
Subsidie Uniek sporten	15-11-2023	2023-0152905	2023/2024	1.137	758
Subsidie Lokaal Sportakkoord	19-12-2023	2023-0174269	2023/2024	21.423	6.712
Subsidie NPO	25-6-2024	2023-0136387	2024	25.000	25.000
Subsidie CMK	28-12-2023	2023-0177958	2023/2025	39.542	18.779
Subsidie CMK	27-9-2024	2024-0067344	2023/2025	31.635	0
Subsidievaststelling	25-11-2024	2024-0101355	2024	-28.569	-28.569
					473.505

De subsidie over het jaar 2023 is in 2024 definitief vastgesteld afwijkend van de jaarrekening 2023. De gemeente heeft € 28.569 teruggevorderd.

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.

Continuïteitsveronderstelling

In het verslagjaar 2024 is aangegeven dat het een turbulente tijd is geweest vanwege de verbouwing van de werkplek aan de Stationsweg 4 en de daarbij komende organisatorische vraagstukken en het ontstane conflict met de gemeente. Dit heeft ook effect gehad op de voortgang in 2025. Gezien de langlopende subsidierelatie van meer dan 50 jaar tussen de gemeente en SOJS kan uitgegaan worden van een continuering van die subsidierelatie.

De subsidierelatie tussen de gemeente en SOJS wordt in 2025 op basis van de jeugd- en jongerenwerk werkzaamheden gecontinueerd. Dit is gebeurd door 2 subsidie voorschotten te betalen aan de hand van de op dat moment (t/m september 2025) werkelijke betaalde kosten door het jeugd- en jongerenwerk. De afrekening van de laatste 3 maanden van 2025 zal na afspraak met de gemeente gebeuren in de eerste twee maanden van 2026. De poppodiumactiviteiten worden nog terzijde gehouden vanwege de lopende mediation. Vanwege de huidige liquide middelen is dit ook haalbaar.

Voor de subsidie van 2026 is na onderling overleg tussen SOJS en de gemeente besloten om deze subsidie voor 1 januari 2026 te beschikken voor het jeugd- en jongerenwerk.

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.

VERVOLG 8.3 TOELICHTING ALGEMEEN

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 hanteerde 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 incourantheid.

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.

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 .

VERVOLG 8.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Fiscale positie

De Stichting is belastingplichtig voor de omzetbelasting (BTW) voor de weekendactiviteiten. Gedurende 2024 hebben er geen weekendactiviteiten plaats gevonden.

Per balansdatum is er een vordering van € 0 uit 2024.

Dit bedrag is als volgt opgebouwd:	€
Afdracht laag 9% van € 0	0
Afdracht forfait 21% van € 0	0
Afdracht EU 21% van 0	0
Totaal afdracht	0
Voorheffing	0
Terug te vorderen	0
Reeds ontvangen op aangiftes Q1 t/m Q3	0
Per saldo te betalen	0

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

8.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

	31-12-2024	31-12-2023
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	74.771	84.887
Afgeschreven	-63.479	-62.319
Boekwaarde per 1 januari	11.292	22.568
Investeringen	2.690	0
Desinvesteringen aanschafwaarde	-1.888	-10.116
Desinvesteringen afgeschreven	1.888	4.536
Afschrijvingen	-5.247	-5.696
Boekwaarde per 31 december	8.736	11.292

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 8.7.

VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	812	0

De voorraad is niet geïnventariseerd.

Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Afstorting kasgeld naar bank	270	0
Vooruitbetaalde verzekering en abonnementen	6.189	0
Debiteuren	8.902	130
Vooruitbetalingen	150	1.138
Overige	2.352	0
Totaal vorderingen en vooruitbetaalde kosten	17.863	1.268

Liquide middelen		
Rabobank 35.93.02.017	247.041	282.935
Spaarrekening Rabobank	132.190	130.907
Kas	1.360	1.744
Totaal liquide middelen	380.591	415.586

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

	2024	2023
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Startkapitaal		
Saldo per 1 januari	45	45
Mutatie	0	0
Saldo per 31 december	45	45
Risicoreserve		
Saldo per 1 januari	85.965	81.280
Saldo staat van baten en lasten	-50.235	4.685
Saldo per 31 december	35.730	85.965
Bestemmingsreserves		
Saldo per 1 januari	145.439	161.112
Dotatie t.l.v. staat van baten en lasten	0	0
Bestedingen	-1.509	-15.673
Saldo per 31 december	143.930	145.439

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 8.8.

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

	31-12-2024	31-12-2023
Gemeente Sliedrecht		
Algemene subsidie:		
Verleende subsidie boekjaar	-473.505	-474.938
Ontvangen voorschotten boekjaar	482.864	487.162
Terug betaald subsidie	-57.138	-20.000
Terug te betalen subsidie voorgaand boekjaar	0	-18.000
Ontvangen voorschotten volgend boekjaar	100.671	758
Uit voorgaand jaar	87.421	112.439
Totaal gemeente Sliedrecht	140.313	87.421
Overige schulden		
Opbouw IKB	0	869
Opbouw loopbaanbudget	7.128	7.595
Fooiengeld	709	709
Crediteuren	22.842	38.797
Borg sleutels	58	58
Te betalen PFZW	5.487	3.304
Loonbelasting	23.792	18.976
Accountantskosten (raming)	6.200	5.900
Opgebouwde verlofuren	14.920	18.267
Overige	6.848	14.802
Totaal schulden op korte termijn	87.984	109.277

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 21 oktober 2024 voor een periode van vijf jaar en loopt tot en met 20 oktober 2029.

  De overeenkomst kan beëindigd worden rekening houdend met een opzegtermijn van 1 jaar.
  De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op ingangsdatum op jaarbasis € 52.738 met een voorschot op vergoeding voor servicekosten per jaar van € 8.000. Totaal € 60.738

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

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024
BATEN			
Gemeente subsidie			
Sliedrecht:			
Algemeen subsidie	221.062	213.604	245.180
Subsidie Ambulant	17.200	0	22.070
Subsidie KNOTS zomer	23.750	26.890	42.020
Subsidie KNOTS winter	710	0	1.000
Subsidie ambulant jongerenwerker nw	65.480	91.195	85.930
Subsidie Combifunctie	107.171	119.136	134.390
Subsidie aangepast sporten	1.069	758	0
Subsidie Lokaal Sportakkoord	4.256	6.712	0
Subsidie oud & nieuw / extra subsidie	1.000	0	1.000
Subsidie Corona	136	0	0
Subsidie NPO activiteiten	51.104	25.000	25.100
Subsidie CMK	0	18.779	0
Subsidie terugbetalen	-18.000	-28.569	0
	474.938	473.505	556.690
Diverse baten			
Fondsen/Giften specifiek	19.958	8.031	8.500
Bijdragen deelnemers	15.968	21.406	32.600
Omzet	0	9.435	99.500
Fondsen/Giften algemeen	0	0	3.000
Verhuur	630	0	600
Rente algemeen	0	1.336	0
	36.556	40.208	144.200
Totaal baten	511.494	513.713	700.890

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

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2024
LASTEN			
Personeelslasten			
Salarissen	247.823	282.926	273.540
Sociale lasten	44.357	50.543	46.040
Verzuimverzekering	22.902	17.877	16.250
Pensioenpremies	20.401	25.318	26.830
Uitkering verzuimverzekering	-7.846	-4.090	0
Loopbaanbudget	3.277	3.442	4.060
Reis en verblijfkosten personeel	7.473	8.041	4.270
Wervingskosten personeel	0	0	500
Deskundigheidsbevordering	798	2.137	2.200
Inleenpersoneel	0	0	5.500
Mutatie overuren	3.417	-3.347	0
Doorberekend aan derden	-3.669	-4.892	0
Overige personeelskosten	6.326	6.151	7.500
	345.259	384.106	386.690
	5,3	5,2	5,0
Huisvestingslasten			
Huur Elektra	0	20.594	41.980
Onderhoudskosten	2.734	1.548	4.200
Schoonmaakkosten	9.615	8.403	17.000
Verzekeringen/belastingen	2.089	3.462	5.000
Energiekosten	23.436	250	15.000
Kosten alarmering	0	0	1.200
	37.874	34.257	84.380
Organisatielasten			
Onderhoud kantoorinventaris/kantoorartikelen	991	1.522	1.700
Publiciteitskosten/drukwerk	2.336	3.235	5.000
Telefoonkosten	3.065	4.494	3.000
Abonnementen/vakliteratuur	5.927	2.430	3.600
Accountants- en advieskosten	6.829	5.927	4.100
Administratiekosten	18.895	17.491	12.000
Bankkosten	850	1.006	1.500
Bestuurskosten	6.864	10.409	500
Representatiekosten	29	28	500
Assurantiekosten	2.018	2.726	2.000
BTW correctie	2.186	0	0
Overige organisatie	70	528	1.500
	50.060	49.796	35.400
Activiteitenlasten			
Inkopen	1.028	8.875	48.000
Onderhoud	294	1.509	3.300
Kosten activiteiten	79.992	82.927	150.250
Totaal activiteitenlasten	81.314	93.311	201.550
Afschrijvingen	5.696	5.247	4.790
Buitengewone baten (-) en lasten	2.279	-1.260	0
Totaal lasten	522.482	565.457	712.810

8.6 KASSTROMENOVERZICHT (x € 1)

	Boekjaar		Voorgaand boekjaar	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-51.744		-10.988
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	5.247		5.697	
- veranderingen in werkkapitaal				
- toe c.q. afname voorraad	-812		1.028	
- af- c.q. toename debiteuren	-8.772		0	
- toe- c.q. afname kortlopende vorderingen	-7.823		6.764	
- afname kortlopende schulden	31.599		21.411	
		19.439		34.900
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-32.305		23.912
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	0		0	
Bijdragen inrichting	0		0	
Ontvangst vanwege buitengewone baten	0		0	
		0		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		-32.305		23.912
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	2.690		0	
Desinvest. in materiële vaste activa	0		5.580	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.690		5.580
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	0		0	
Aflossingen van langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Netto-kasstroom		-34.995		29.492
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0		0
Mutatie geldmiddelen		-34.995		29.492
Liquide middelen einde boekjaar		380.591		415.586
Liquide middelen begin boekjaar		415.586		386.094
Mutatie geldmiddelen		-34.995		29.492

8.7 SPECIFICATIE RESERVES (x € 1)

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Dotatie 2024	Bestedingen 2024	Saldo 31-12-2024
Bestemmingsreserves				
Reserve Jongerenwerk	26.599	0	0	26.599
Reserve combifunctie	365	0	0	365
Reserve Lokaal sportakkoord	0			0
Reserve NPO	0	0		0
Reserve Poppodium	108.610	0	1.509	107.101
Reserve overige activiteiten	9.865	0	0	9.865
Totaal bestemmingsreserves	145.439	0	1.509	143.930
Risicoreserve	85.965	-50.235		35.730
Totaal reserves	231.404	-50.235	1.509	179.660

9. Overige gegevens

9.1 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2024 sluit met een nadelig saldo van € 51.744. Dit bedrag is, vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake, toegevoegd aan de reserves. Na deze mutatie bedraagt het saldo van de overige reserves € 143.930 en van de risicoreserve € 35.730.

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

9.2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Het bestuur heeft een rechtszaak verloren inzake het gebruik van het pand Electra aan de stationsweg 4. Vanuit de gemeente is het idee ontstaan om het beheer van het pand uit handen te geven aan een nog op te richten BV. Hierdoor zouden de baropbrengsten niet meer ten goede komen aan de stichting. Met de gemeente is nog steeds overleg over de invulling van een nieuwe huurovereenkomst. Voor deze jaarrekening heeft dat geen gevolgen.

9.3 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van de stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2024 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, 9 december 2025

Het bestuur van de Stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht

Michel van de Ven Voorzitter	Peter Hinke Secretaris	Jelle de Vries Penningmeester
Natalie Muilwijk Lid	Peter Redelijkheid Lid	Erik van de Ven Lid
Mireille Gelderblom Lid		