7. Jaarrekening 2025

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

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
Materiële vaste activa		
Kantoorinventaris	1.692	2.230
Poppodium	3.801	6.506
Jongerenwerk	0	0
	5.493	8.736
Vlottende activa		
Voorraad	4.294	812
Gemeente Sliedrecht	153.370	0
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	17.920	17.863
Totaal kortlopende vorderingen	171.290	17.863
Liquide middelen	248.861	380.591
	429.938	408.002

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024
Eigen vermogen		
Startkapitaal	45	45
Risicoreserve	33.124	35.730
Bestemmingsreserves	143.930	143.930
	177.099	179.705
Schulden op korte termijn		
Gemeente Sliedrecht	164.529	140.313
Overige schulden	88.310	87.984
	252.839	228.297
	429.938	408.002

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

	Realisatie 2024		Realisatie 2025		Begroting 2025
BATEN					
Gemeente subsidie	473.505	140%	662.867	95%	694.669
Diverse baten	40.208	163%	65.705	42%	157.450
	513.713	142%	728.572	86%	852.119
LASTEN					
Personeelslasten	384.106	105%	401.448	87%	459.670
Huisvestingslasten	34.257	297%	101.811	98%	103.710
Organisatielasten	49.796	134%	66.540	217%	30.720
Activiteitenlasten	93.311	170%	158.975	63%	254.109
Afschrijvingen	5.247	105%	5.520	115%	4.790
Buitengewone baten en lasten	-1.260		0		0
	565.457	130%	734.294	86%	852.999
Resultaat (excl dotaties en onttrekkingen)					
Nadelig (-) c.q. voordelig	-51.744	11%	-5.722	650%	-880
Financiële baten	1.336		3.116		0
Netto resultaat	-50.408		-2.606		-880
Bestemming resultaat					
Toevoeging aan bestemmingsreserves	0		0		0
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	1.509		0		0
Resultaat	-50.235	5%	-2.606	296%	-880

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

7.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Boekjaar 2025 t.o.v. begroting

Het boekjaar 2025 is afgesloten met een tekort op de begroting van circa € 2.600. Begroot was een tekort van circa € 1.000.

De als opbrengst verantwoorde gemeentesubsidie is lager dan begroot omdat de gemeente minder subsidie heeft toegekend dan aangevraagd en begroot.

De baten zijn achtergebleven op de begroting doordat er nog minder weekendactiviteiten waren dan begroot.

De personeelskosten zijn minder dan begroot. Hoewel er evenveel fte is ingezet, betroffen dit voor een deel uren vervanging in verband met zieken. Hiervoor is een verzuimuitkering ontvangen. Ook zijn er uren ingezet voor projecten buiten de reguliere subsidie.

De huisvestingslasten zijn iets lager dan begroot. Inschatting van niet vatse huur is nog lastig.

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. Ook de accountantskosten zijn fors hoger dan begroot.

De activiteitenlasten zijn lager dan begroot doordat er nog minder weekendactiviteiten waren dan begroot.

Subsidiëring van de activiteiten

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

VERVOLG 7.3 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	30-1-2026	2025-0099286	2025	523.227	534.820
Subsidie Lokaal Sportakkoord	19-12-2023	2023-0174269	2023/2024	21.423	14.711
Subsidie Lokaal Sportakkoord	17-4-2025	2025-0038105	2025	21.422	10.687
Subsidie NPO	31-3-2025	2025-0028586	2025/2026	26.000	11.900
Subsidie CMK	28-12-2023	2023-0177958	2023/2025	39.542	20.763
Subsidie CMK	27-9-2024	2024-0067344	2023/2025	31.635	29.914
Subsidie Buurtsportcoach	4-12-2024	2025-0028586	2025	37.487	37.487
Subsidie Buurtsportcoach	6-1-2026	2025-0130111	2025	3.300	3.300
Subsidievaststelling	25-11-2024	2024-0101355	2024	-31.003	-715
					662.867

De subsidie over het jaar 2024 is in 2025 definitief vastgesteld afwijkend van de jaarrekening 2024. De gemeente heeft € 715 meer teruggevorderd.

VERVOLG 7.3 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 2025 is 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. 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 7.3 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. Investeringen worden geactiveerd als ze meer dan € 1.000 bedragen.

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.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

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

7.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

	31-12-2025	31-12-2024
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	75.573	74.771
Afgeschreven	-66.838	-63.479
Boekwaarde per 1 januari	8.736	11.292
Investeringen	11.677	2.690
Vergoeding op investering	-9.400	0
Desinvesteringen aanschafwaarde	0	-1.888
Desinvesteringen afgeschreven	0	1.888
Afschrijvingen	-5.520	-5.247
Boekwaarde per 31 december	5.493	8.736
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	4.294	812

De voorraad is geïnventariseerd.

Gemeente Sliedrecht		
Algemene subsidie:		
Berekende subsidie boekjaar	662.867	0
Ontvangen voorschotten boekjaar	509.497	0
Totaal gemeente Sliedrecht	153.370	0

Van deze vordering is in 2026 al € 143.527 ontvangen. De rest zal worden afgerekend bij vaststelling van de subsidie.

Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Afstorting kasgeld naar bank	0	270
Vooruitbetaalde verzekering en abonnementen	4.240	6.189
Debiteuren	8.360	8.902
Nog te ontvangen ziekengelduitkering	1.396	0
Omzetbelasting BTW	0	0
Te vorderen bonus bar	1.250	0
Te vorderen PFZW	0	0
Retour te ontvangen 50% energiebelasting	0	0
Rente spaarrekening	1143	0
Vooruitbetalingen	534	150
Administratiekosten	0	0
Vraagposten	0	0
Overige	997	2.352
Totaal vorderingen en vooruitbetaalde kosten	17.920	17.863

Liquide middelen		
Rabobank 35.93.02.017	111.978	247.041
Spaarrekening Rabobank	134.164	132.190
Kas	2.719	1.360
Totaal liquide middelen	248.861	380.591

VERVOLG 7.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

	2025	2024
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Startkapitaal		
Saldo per 1 januari	45	45
Mutatie	0	0
Saldo per 31 december	45	45
Risicoreserve		
Saldo per 1 januari	35.730	85.965
Saldo staat van baten en lasten	-2.606	-50.235
Saldo per 31 december	33.124	35.730
Bestemmingsreserves		
Saldo per 1 januari	143.930	145.439
Dotatie t.l.v. staat van baten en lasten	0	0
Bestedingen	0	-1.509
Saldo per 31 december	143.930	143.930

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 7.7.

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

	31-12-2025	31-12-2024
Gemeente Sliedrecht		
Algemene subsidie:		
Verleende subsidie boekjaar	0	-473.505
Ontvangen voorschotten boekjaar	0	482.864
Terug betaald subsidie	0	-57.138
Ontvangen voorschotten volgend boekjaar	0	100.671
Uit voorgaand jaar	0	87.421
Nog uit te geven Lokaal sportakkoord	103.263	0
Nog uit te geven CMK	46.234	0
Nog uit te geven NPO	14.100	0
Nog uit te geven subsidie	932	0
Totaal gemeente Sliedrecht	164.529	140.313
Overige schulden		
Opbouw loopbaanbudget	10.413	7.128
Fooiengeld	0	709
Crediteuren	11.383	22.842
Borg sleutels	0	58
Te betalen PFZW	9.643	5.487
Loonbelasting	23.109	23.792
Accountantskosten (raming)	18.406	6.200
Opgebouwde verlofuren	3.510	14.920
Overige	11.846	6.848
Totaal schulden op korte termijn	88.310	87.984

VERVOLG 7.4 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

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

	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Begroting 2025
BATEN			
Gemeente subsidie			
Sliedrecht:			
Algemeen subsidie	213.604	310.866	313.955
Subsidie KNOTS zomer	26.890	16.580	28.000
Subsidie KNOTS winter	0	750	1.000
Subsidie ambulant jongerenwerker nw	91.195	0	0
Subsidie Combifunctie	119.136	190.349	194.830
Subsidie aangepast sporten	758	0	0
Subsidie Poppodium	0	15.275	156.884
Subsidie Lokaal Sportakkoord	6.712	25.398	0
Subsidie oud & nieuw / extra subsidie	0	1.000	0
Subsidie NPO activiteiten	25.000	11.900	0
Subsidie Buurtsportcoach	0	40.787	0
Subsidie CMK	18.779	50.677	0
Subsidie terugbetalen	-28.569	-715	0
	473.505	662.867	694.669
Diverse baten			
Fondsen/Giften specifiek	8.031	18.184	19.900
Bijdragen deelnemers	21.406	20.800	38.050
Omzet	9.435	26.625	99.500
Verhuur	0	96	0
	40.208	65.705	157.450
Totaal baten	513.713	728.572	852.119

Onder de fondesen is € 2.727 opgenomen als ontvangen vergoeding voor aanschaf kleine inventaris welke door de gemeente is overgenomen.

VERVOLG 7.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR (x € 1)

	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Begroting 2025
LASTEN			
Personeelslasten			
Salarissen	282.926	311.612	332.790
Sociale lasten	50.543	50.783	56.010
Verzuimverzekering	17.877	17.618	19.770
Pensioenpremies	25.319	28.477	31.920
Uitkering verzuimverzekering	-4.090	-12.905	0
Loopbaanbudget	3.442	4.129	4.920
Reis en verblijfkosten personeel	8.041	7.714	4.350
Wervingskosten personeel	0	0	500
Deskundigheidsbevordering	2.137	726	1.400
Inleenpersoneel	0	2.558	5.500
Mutatie overuren	-3.347	-11.410	0
Doorberekend aan derden	-4.892	0	0
Overige personeelskosten	6.151	2.146	2.510
	384.106	401.448	459.670
Aantal FTE in boekjaar	5,2	5,4	5,4
Huisvestingslasten			
Huur structureel	20.594	62.215	62.215
Huur Elektra popodium	0	10.103	21.749
Huur aanvullend	0	22.978	16.236
Onderhoudskosten	1.548	1.774	0
Schoonmaakkosten	8.403	0	0
Verzekeringen/belastingen	3.462	4.783	3.510
Energiekosten	250	-42	0
	34.257	101.811	103.710
Organisatielasten			
Onderhoud kantoorinventaris/kantoorartikelen	1.522	600	1.700
Publiciteitskosten/drukwerk	3.235	2.507	3.500
Telefoonkosten	4.494	4.060	3.000
Abonnementen/vakliteratuur	2.430	6.019	2.400
Accountants- en advieskosten	5.927	20.936	4.100
Administratiekosten	17.491	20.076	12.000
Bankkosten	1.006	1.609	1.000
Bestuurskosten	10.409	3.977	500
Representatiekosten	28	0	20
Assurantiekosten	2.726	4.839	2.000
Overige organisatie	528	1.917	500
	49.796	66.540	30.720
Activiteitenlasten			
Inkopen popodium	8.875	16.399	48.500
Onderhoud	1.509	149	0
Kosten activiteiten	82.927	142.427	205.609
Totaal activiteitenlasten	93.311	158.975	254.109
Afschrijvingen	5.247	5.520	4.790
Buitengewone baten (-) en lasten	-1.260	0	0
Totaal lasten	565.457	734.294	852.999

7.6 KASSTROMENOVERZICHT (x € 1)

	Boekjaar		Voorgaand boekjaar	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-5.722		-51.744
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	5.520		5.247	
- veranderingen in werkkapitaal				
- toe c.q. afname voorraad	-3.482		-812	
- af- c.q. toename debiteuren	-542		-8.772	
- toe- c.q. afname kortlopende vorderingen	-152.885		-7.823	
- afname kortlopende schulden	24.542		31.599	
		-126.847		19.439
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-132.569		-32.305
Ontvangen interest	3.116		0	
Betaalde interest	0		0	
Bijdragen inrichting	0		0	
Ontvangst vanwege buitengewone baten	0		0	
		3.116		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		-129.453		-32.305
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	2.277		2.690	
Desinvest. in materiële vaste activa	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.277		-2.690
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	0		0	
Aflossingen van langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0		0
Netto-kasstroom		-131.730		-34.995
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0		0
Mutatie geldmiddelen		-131.730		-34.995
Liquide middelen einde boekjaar		248.861		380.591
Liquide middelen begin boekjaar		380.591		415.586
Mutatie geldmiddelen		-131.730		-34.995

7.7 SPECIFICATIE RESERVES (x € 1)

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Dotatie 2025	Interne overboeking 2025	Bestedingen 2025	Saldo 31-12-2025
Bestemmingsreserves					
Reserve Jongerenwerk	26.599	0	0	0	26.599
Reserve combifunctie	365	0	0	0	365
Reserve Lokaal sportakkoord	0	0	0	0	0
Reserve NPO	0	0	0	0	0
Reserve Poppodium	107.101	0	0	0	107.101
Reserve overige activiteiten	9.865	0	0	0	9.865
Totaal bestemmingsreserves	143.930	0	0	0	143.930
Risicoreserve	35.730	-2.606	0	0	33.124
Totaal reserves	179.660	-2.606	0	0	177.054

8. Overige gegevens

8.1 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2025 sluit met een nadelig saldo van € 2.606. 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 € 33.124.

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

8.2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

In een bemiddelingstraject met de gemeente Sliedrecht is besloten dat in 2026 een afsplitsing zal worden ingezet van het poppodium. De werkelijk uitvoering hiervan zal door een kwartiermaker die bekostigd wordt door de gemeente worden gedaan.

8.3 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van de stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2025 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 juni 2026

Het bestuur van de Stichting Open Jeugdwerk Sliedrecht

Michel van de Ven Voorzitter	Peter Hinke Secretaris	Gijs van Tent Penningmeester
Natalie Muilwijk L:id	Peter Redelijkheid Lid	Lotte Bijl Lid
Magda van Vendeloo Lid		