

# Jaarrekening BWI 2022



Huijbergseweg 3  
4631 GC Hoogerheide  
Telefoon: 0164-672049

## **Inhoud Jaarrekening 2022**

<b>Balans per 31 december 2022</b>	<b>2</b>
<b>Staat van baten en lasten over 2022</b>	<b>3</b>
<b>Toelichting op de jaarrekening:</b>	<b>4</b>
<b>Specificaties bij de balans</b>	<b>6</b>
<b>Toelichting op de staat van baten en lasten:</b>	<b>8</b>
<b>Ondertekening bestuur</b>	<b>9</b>
<b>Bijlagen:</b>	
<b>Budget en uitgaven actiekaarten integraal jeugdbeleid en volksgezondheid</b>	<b>1</b>

**Alle bedragen in dit rapport zijn afgerond op € 1**

**Balans per**  
**na resultaatbestemming**

**31 december 2022**

**31 december 2021**

**Activa**

**Materiële vaste activa**

Koelwagen	0		924	
Kantoomaterieel	14.361		5.527	
		14.361		6.451

**Vorderingen**

Debiteuren	70.787		16.210	
Vooruitbetaalde kosten	4.255		8.271	
Overige vorderingen	3.811		7.926	
		78.853		32.407

**Liquide middelen**

Kas	2.037		0	
Rekening-courant Rabobank	29.669		12.656	
Rabo deposito	198.280		78.009	
ABNAMRO spaarrekening	0		0	
ABNAMRO deposito	0		0	
		229.986		90.665

**Totaal activa**

**323.200**

**129.523**

**Passiva**

**Eigen vermogen**

**Kapitaal:**

Stichtingskapitaal	45		45	
Algemene reserve	5.950		-11.764	
		5.995		-11.719

**Voorzieningen:**

Vervangingsreserve materiële vaste activa	0		0	
Frictiereserve/reservering langdurig zieken	43.500		43.500	
		43.500		43.500
		49.495		31.781

**Schulden op korte termijn**

Crediteuren	45.739		27.561	
Overige schulden en overlopende passivsa	227.966		70.181	
		273.705		97.742

**Totaal passiva**

**323.200**

**129.523**

**Staat van baten en lasten**

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Baten</b>			
Ontvangsten koelversmaaltijden	210	0	72.329
Service koelversmaaltijden	7.760	16.000	2.132
Gemeentelijke bijdrage steunpunt Statushouders	49.000	49.000	50.400
Projectfinanciering	496.131	72.547	71.950
Actiekaarten integraal jeugdbeleid en volksgezondheid	21.020	37.284	32.557
Overige baten	54.882	14.714	36.405
Gemeentelijke subsidie	691.204	688.657	671.130
Startpunt naar werk	61.010	61.010	54.845
<b>Totaal</b>	<b>1.381.218</b>	<b>939.212</b>	<b>991.748</b>
<b>Lasten</b>			
Kosten koelversmaaltijden	18.181	4.775	67.833
Personeelskosten	661.029	726.722	696.142
Kantoor-en overige kosten	115.811	88.331	93.210
Actiekaarten integraal jeugdbeleid en volksgezondheid	21.020	37.284	32.557
Overige lasten	547.463	82.100	96.156
Totaal lasten	1.363.504	939.212	985.898
Saldo	17.714	0	5.849
<b>Totaal</b>	<b>1.381.218</b>	<b>939.212</b>	<b>991.748</b>
Het jaarresultaat wordt als volgt bestemd:			
Toevoeging aan algemene reserve	17.714	0	5.849
Onttrekking aan algemene reserve	0	0	0
	<b>17.714</b>	<b>0</b>	<b>5.849</b>

## **Toelichting op de jaarrekening**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de Stichting Brede Welzijnsinstelling Woensdrecht (KvK: 50619802), statutair gevestigd te Woensdrecht, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van actief burgerschap van de inwoners van de gemeente Woensdrecht, het vergroten van de sociale competenties van de inwoners van de gemeente Woensdrecht, het zorg dragen dat het sociale netwerk rond mensen vergroot wordt en het bijdragen door lokaal welzijnswerk aan het uitstellen van het moment waarop een beroep op formele zorg gedaan wordt.

### **Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening**

#### **Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Hierbij wordt zoveel mogelijk de aansluiting gezocht met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

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 op nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijk 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.

#### **Continuïteit**

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

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs minus eventuele investeringssubsidies. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat voor het beoogde gebruik te brengen.

Na de verkrijging worden de materiële vaste activa gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan in het jaar dat de activa in gebruik worden genomen. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

### **Vorderingen**

Vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Schulden**

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen nominale waarde.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### **Resultaatbepaling verstrekking koelversmaaltijden**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen bijdragen van deelnemers en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Het resultaat wordt verantwoord in het jaar waarin de maaltijden zijn geleverd c.q. de beschikbaarstelling van de alarmeringstoestellen heeft plaats gevonden. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Ontvangen bijdragen deelnemers**

De ontvangen bijdragen van deelnemers betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan de deelnemers geleverde koelversmaaltijden en verrichte diensten.

### **Kostprijs van de verstrekking koelversmaaltijden.**

Onder de kostprijs van de verstrekking van koelversmaaltijden wordt verstaan de direct aan de deelnemers geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

### **Overige**

De overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

### **Subsidies**

De subsidies worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

## Specificaties bij de balans

### Materiële vaste activa

	Kantoor- materiaal	Koel- wagen	Totaal
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>			
Aanschaffingswaarde	18.345	10.185	27.616
Cumulatieve afschrijvingen	-12.818	-9.261	-21.165
	<u>5.527</u>	<u>924</u>	<u>6.451</u>
<b>Mutaties</b>			
Investeringen	15.209	8.992	24.201
Desinvestering	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen desinvestering	0	0	0
Afschrijvingen	-6.375	-9.915	-16.290
	<u>8.834</u>	<u>-924</u>	<u>7.910</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>			
Aanschaffingswaarde	33.555	19.176	52.731
Cumulatieve afschrijvingen	-19.193	-19.176	-38.369
	<u>14.361</u>	<u>0</u>	<u>14.361</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Vooruitbetaalde kosten</b>		
Visma/Raet	3.655	0
AON	0	1.033
WSWoensdrecht	600	0
Nationaal Pen	0	0
Cool Blue	0	1.998
Software One	0	5.227
Servicekosten maaltijden	0	13
	<u>4.255</u>	<u>8.271</u>

### Overige vorderingen

Pensioenpremies	0	3.825
Corona - Covid-19	3.399	3.399
Fietsvergoeding WKR	412	0
Incasso servicekosten maaltijden december 2021	0	702
	<u>3.811</u>	<u>7.926</u>

### Toelichting Eigen Vermogen

#### Kapitaal

	Stand 1-1-2022	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Vrijval 2022	Stand 31-12-2022
Algemene reserve	-11.764	17.714	0	0	5.950

#### Voorzieningen

##### Frictiereserve/reservering langdurig zieken

Door uitbreiding van het aantal personeelsleden in de afgelopen jaren is de kans op onverwachte en niet-begrote uitgaven door niet door de verzekering gedekte kosten bij langdurige ziekte van personeelsleden en andere kosten groter geworden. Deze reservering is bestemd om deze niet-voorzienbare kosten geheel of gedeeltelijk te kunnen opvangen. De gewenste hoogte van deze reservering is bepaald op de gemiddelde personeelskosten van 1,5 Fte hetzij maximaal Euro 93.000.

Omdat de hoogte van het ziekteverzuim in de periode van 2015 tot en met 2018 is gedaald van 12% naar 2%, is de gewenste hoogte van deze reservering bijgesteld naar 0,7 Fte hetzij maximaal Euro 43.500.

Per 31 december 2019 bedraagt de frictiereserve/reservering langdurig zieken Euro 43.500.

Deze reservering zal elke 4 jaar heroverwogen worden, waarbij uitgegaan wordt van een minimale ziekteverzuim van 5%.

	Stand 1-1-2022	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Vrijval 2022	Stand 31-12-2022
Frictiereserve/reservering langdurig zieken	43.500	26.474	26.474	0	43.500

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Loonheffing, sociale lasten	58.037	0
Netto salarissen	1.061	90
Afdracht pensioenpremie	11.981	0
Lief en leed	107	391
Sportstimuleringsproject	623	2.886
Loopbaanbudget	23.259	20.059
Stichting Leergeld	24	257
Reservering restant overuren / verlof	13.450	13.450
Gemeente Woensdrecht	53.038	12.915
Armoedefonds	4.698	3.555
Stichting ING fonds	1.708	2.503
Stichting Nationaal Fonds Kinderhulp	1.047	1.647
Jubileum BWI	15.500	5.500
Premie Ziekteverzuimpremie 2022	6.000	0
Huur werkplekken	5.236	0
Reservering ICT	19.000	0
Reservering kwaliteit	5.000	0
Reservering transitiekosten	5.000	0
Overige	3.199	6.928
	<u><b>227.966</b></u>	<u><b>70.180</b></u>

**Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:**

Huur kopieerapparatuur (contractnummer: 100797)

De stichting heeft een huurovereenkomst gesloten voor de huur van kopieerapparatuur. De looptijd is 72 maanden vanaf 10 februari 2020 en eindigt op 9 februari 2026. De gemiddelde kwartaalkosten bedragen € 725 inclusief BTW en worden jaarlijks geïndexeerd. De resterende huurverplichting tot 10 februari 2023 bedraagt € 2.900 inclusief BTW. De huurverplichting voor 2022 bedraagt € 2.900 inclusief BTW.



<b>Toelichting op de staat van baten en lasten</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Specificatie Projectfinanciering</b>			
Subsidie Armoedebeleid	17.740	15.000	15.560
Bijdrage Corona - Covid-19	3.000	0	0
Bijdrage VVE	45.151	45.000	33.148
Bijdrage To-laalhuis	9.718	10.000	8.750
Bijdrage 7500 EURO WEB 2020	0	0	6.292
Bijdrage NPO	23.039	0	0
Bijdrage Steunpunt Oekraïne	365.589	0	0
Bijdrage steunpunt Grip op Geld	13.000	0	0
Bijdrage tijdelijke uitbreiding Sport en Bewegen	17.333	0	0
Bijdrage procesbegeleiding	1.560	0	0
Bijdrage Balie	0	2.547	0
	<b>496.131</b>	<b>72.547</b>	<b>63.750</b>
<b>Specificatie overige baten</b>			
Opbrengst cursus Tai Chi	3.114	4.000	2.781
Opbrengst Fondsen	0	0	2.128
Rentebaten	0	0	9
Opbrengst mantelzorg	29.317	0	25.000
Opbrengst Rots en Water	8.200	8.200	8.200
Opbrengst donaties	1.565	0	0
Opbrengst Sport en Bewegen	5.638	0	0
Opbrengst 't Blickvelt	5.016	0	0
Overige	2.032	2.514	6.487
	<b>54.882</b>	<b>14.714</b>	<b>44.605</b>
<b>Specificatie overige lasten</b>			
Kosten curus Tai Chi	3.709	3.000	1.584
Kosten sport & bewegen	6.706	250	641
Kosten Rots en Water	8.050	8.200	8.000
Dementievriendelijke gemeente	1.000	1.000	1.000
Kosten ontmoetingspunt (huiskamers)	1.742	0	369
Kosten steunpunt senioren	0	0	12
Kosten steunpunt mantelzorg	36.093	2.000	28.676
Kosten steunpunt Statushouders	2.224	1.500	3.862
Kosten Armoedebeleid	17.245	11.000	3.823
Kosten VVE	45.151	45.000	33.148
Kosten To-laalhuis	9.718	10.000	8.750
Kosten 7500 EURO WEB 2020	0	0	6.292
Kosten Startpunt naar Werk	5.546	0	0
Kosten NPO	23.039	0	0
Kosten steunpunt Oekraïense Vluchtelingen	365.589	0	0
Kosten 't Blickvelt	2.639	0	0
Kosten onvoorziene uitgave projecten	19.000	0	0
Overige lasten	11	150	0
	<b>547.463</b>	<b>82.100</b>	<b>96.156</b>
<b>Specificatie personeelskosten</b>			
Bruto salarissen	676.478	544.499	532.809
Sociale lasten	104.206	86.468	81.742
Pensioenpremies	65.285	54.279	48.110
Werkkattent	24.910	17.775	25.556
Autokosten	6.052	5.000	3.762
Reiskosten woon-werk	13.723	11.347	11.161
Cursussen	118	1.500	0
Loopbaanbudget	9.879	4.000	7.875
Overige personeelskosten	10.349	1.854	3.401
	<b>911.000</b>	<b>726.722</b>	<b>714.416</b>
Ontvangen ziekengeld	-26.474	0	-12.678
Vrijval loopbaanbudget	-1.723	0	-5.596
Zorgverlof	-2.135	0	0
Doorbelaste personeelskosten	-219.639	0	0
	<b>661.029</b>	<b>726.722</b>	<b>696.142</b>
Het gemiddeld aantal fte's in 2020 bedroeg 9,2 (v.j. 9,9).			
<b>Specificatie kantoor- en overige kosten</b>			
Huisvestingskosten	30.210	25.210	24.519
Kantinekosten	344	255	63
Kantoormiddelen, porti, telefoon	18.760	10.441	15.676
Afschrijving kantoormaterieel	6.375	4.500	4.295
Loonadministratie	5.573	4.635	4.590
Abonnementen en contributies	3.132	2.547	2.971
Automatisering	15.149	11.205	10.173
Bankkosten	826	509	410
Verzekeringen	2.928	1.528	1.437
Tol- en parkeergeld	13	0	0
Kosten vrijwilligers	3.533	10.084	7.130
Startpunt Grip op Geld	1.817	2.037	1.365
Jongerenwerk	250	1.019	1.686
Kwaliteitskeurmerk	5.000	0	45
Algemene kosten	26.048	13.344	14.428
Kosten Corona Covid-19	0	0	532
PR-kosten	3.819	1.019	3.890
	<b>123.778</b>	<b>88.331</b>	<b>93.210</b>

## Ondertekening bestuur

Hoogerheide, 27 februari 2023

W. Damme (Vice-voorzitter)

R.R. Krones (Penningmeester)

C.A.J.M. Rommens (Secretaris)

J.H.C.M. van de Velde (bestuurslid)

## Budget en uitgaven actiekaarten integraal jeugdbeleid 2022

nr.	Actie	Uitgaven (van de gemeente ontvangen)	
		Budget 2022	2022
1	(Ver-)binden eenzame oudere in de kern Putte	0	0
2	Fotopuzzeltocht	0	0
3	Putte Samen Beter	0	0
4	Leefstijl training volwassenen	1.850	1.038
5	Veldrijcompetitie scholen	760	0
6	Trendy activiteiten E-house	0	0
7	Sportinstuif voor kinderen en jongeren met een Handicap	1.920	1.896
8	Sport en spel	4.017	3.699
9	Kleintje koffie	1.040	153
10	Wereld alzheimerdag	1.500	609
11	75+ voorlichting	850	0
12	Zeilen JMZ	500	455
13	Glossy voor mantelzorgers	0	0
14	Vrouwenbond kijkt film over dementie	150	0
15	Film van Pim Giel	750	0
16	Pilot Stamtafels	2.500	1.036
17	Dementievriendelijke gemeente	945	0
18	Opleiding tot sleutelpersoon	0	0
19	Training vroeg signalering, preventie	7.000	7.006
20	Toename zorgkosten	2.500	2.500
21	70+ onderzoek	2.000	1.906
22	Valtraining Fysio Faster	5.280	0
23	Bekendheid cliëntondersteuners	0	0
24	Positieve Gezondheid	0	0
25	Citydisplay werving 30 dagen gezonder	722	722
26	Bijdrage in kosten participatiecafé	3.000	0
		<b>37.284</b>	<b>21.020</b>
	De actiekaarten 23, 24, 25 en 26 zijn door derden betaald	3.722	722
	De overige actiekaarten zijn door de stichting betaald	33.562	20.298
		<b>37.284</b>	<b>21.020</b>
	Ontvangen voorschot van Gemeente conform schrijven Z21.04858 d.d. 11-01-2022	37.284	
	Gemaakte kosten	21.020	
	Terug te betalen aan de Gemeente	<b>16.264</b>	