

Jaarverslaggeving

2022

Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten

gevestigd te Bunschoten-Spakenburg

2.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>15.728</u>	15.728	<u>15.050</u>	15.050
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	29.913		18.563	
Liquide middelen	<u>182.034</u>	211.947	<u>271.994</u>	290.557
		<u><u>227.675</u></u>		<u><u>305.607</u></u>

PASSIVA	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	75.343		75.515	
Bestemmingsreserves	<u>41.517</u>		<u>50.526</u>	
		116.860		126.041
Kortlopende schulden en overlopende passiva		110.815		179.566
		<u>227.675</u>		<u>305.607</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2022

	Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2022		2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
Subsidiebaten overheden	908.736		878.268		812.497	
Overige baten	<u>43.867</u>		<u>4.000</u>		<u>33.646</u>	
Som van de baten		952.603		882.268		846.143
Personeelskosten	615.038		621.050		579.044	
Afschrijvingen op vaste activa	3.340		2.500		2.771	
Financiële lasten	302		-		406	
Overige lasten	<u>343.105</u>		<u>258.718</u>		<u>249.960</u>	
Som van de lasten		<u>961.785</u>		<u>882.268</u>		<u>832.181</u>
Exploitatietekort		<u>9.182-</u>		<u>-</u>		<u>13.962</u>
Resultaatbestemming						
Egalisatiereserve		172-				1.462
Bestemmingsreserve Automatisering		3.970-				5.000
Bestemmingsreserve Alarmering		35.492				28.591
Bestemmingsreserve Alarmering		40.532-				28.591-
Bestemmingsreserve Personeel		-				7.500
		<u>9.182-</u>				<u>13.962</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 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 opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Baten worden slechts opgenomen voorzover 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Continuïteitsveronderstelling

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

Stichting De Boei is voor de continuïteit afhankelijk van subsidie van de gemeente Bunschoten. Voor 2023 is subsidie toegekend onder de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening Gemeente Bunschoten 2022. De continuïteit van Stichting De Boei is voor deze periode gewaarborgd.

Een duurzame voortzetting van de subsidierelatie mag verondersteld worden.

Activiteiten

De stichting heeft tot doel het bevorderen en uitvoeren van het sociaal werk van de gemeente Bunschoten teneinde bij te dragen aan het welzijn en zelfredzaamheid van de inwoners van de gemeente Bunschoten. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: het bevorderen van overleg en samenwerking tussen instellingen; het doen organiseren van vormende en ontspanningsactiviteiten voor de doelgroepen; het geven van voorlichting, advies, informatie en ondersteuning; het doen van onderzoeken; het bevorderen van vernieuwing van dienstverlening en voorzieningen voor doelgroepen; methodische psychosociale hulpverlening. Een nadere invulling van activiteiten van Stichting De Boei staat omschreven in de uitvoeringsovereenkomst met de gemeente Bunschoten.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Specifiek voor een bepaalde investering verkregen subsidies zijn rechtstreeks op het geïnvesteerde in mindering gebracht.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden wanneer deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De Boei heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds PGGM. De Boei heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Boei heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris	Computers/ Software	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	15.050	-	15.050
Bij: investeringen	4.017	-	4.017
Af: afschrijvingen	3.340	-	3.340
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	1.041	-	1.041
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijving	1.041	-	1.041
Boekwaarde per 31 december 2022	15.728	-	15.728
Aanschafwaarde	45.010	5.861	50.871
Cumulatieve afschrijvingen	29.283	5.861	35.143
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren	-	-
<i>Overige vorderingen:</i>		
Nog te ontvangen subsidie gemeente Bunschoten	7.589	-
Vordering uitkering ziekte	485	629
Vooruitbetaalde bedragen	9.936	12.104
Nog te ontvangen bedragen	11.903	5.830
	29.913	18.563

Liquide middelen

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Rabobank NL83 RABO 0311 4030 93	37.140	30.677
Rabobank NL83 RABO 0311 4641 06	14.840	21.813
Spaarrekening NL57 RABO 3490 6225 02	130.054	219.504
	182.034	271.994

Eigen vermogen**Egalisatiereserve en Bestemmingsreserves**

Het verloop van de egalisatiereserve en de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

	Egalisatie- reserve	Personeels- reserve	Automati- seringsreserve	Alarmering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	75.515	7.500	10.000	33.026	126.042
Bij:	-	-	-	35.492	35.492
Af:	172-	-	3.970-	40.532-	44.674-
Stand per 31 december 2022	<u>75.343</u>	<u>7.500</u>	<u>6.030</u>	<u>27.986</u>	<u>116.860</u>

Toelichting:

Egalisatiereserve: Deze reserve is bedoeld om fluctuaties in de normale bedrijfsvoering op te vangen.

Automatiseringsreserve: Deze reserve is gevormd door het bestuur voor toekomstige vervangingsinvesteringen van ICT-voorzieningen.

Alarmering: Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de algehele vervanging van de alarmeringsapparaten in verband met technische ontwikkelingen.

Personeelsreserve: Deze reserve is door het bestuur gevormd om fluctuaties van personeelskosten op te vangen ten gevolge van CAO-ontwikkelingen en de uitvoering van separate projecten.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.525	46.558
Terug te betalen subsidie aan gemeente	-	5.364
Terug te betalen subsidie Vroeg Signaleren	4.360	4.310
Terug te betalen subsidie Relatietherapie	12.750	12.060
Terug te betalen subsidie Preventie Middelengebruik	1.309	-
Vooruit ontvangen subsidie Coronasteunpakketten 2021-2022	-	51.878
Vooruit ontvangen subsidie Samen op de Bank 2022-2023	2.300	-
Nog te betalen bedragen	12.107	6.461
Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.815	33.556
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	645	538
Opbouw loopbaanbudget	23.004	18.841
	<u>110.815</u>	<u>179.566</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen**

Door De Boei zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte aan de Bickersweg 30, voor een duur van 10 jaar ingaande op 11 april 2018.

Na het verstrijken van de periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 3 jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 69.695,-.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Subsidiebaten overheden			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Reguliere subsidies gemeente	764.180	773.150	744.345
Terugvordering subsidie gemeente 2021	-		5.364-
Subsidie gemeente Prenatale voorlichting	4.228	4.200	4.200
Subsidie ondersteuning GGZ-problematiek	10.956	10.750	10.805
Subsidie Arbeidsmarkttoeslag 2022	6.800	6.800	-
Separate subsidie Vroeg Signaleren	8.170	8.170	8.360
Terugvordering subsidie Vroeg Signaleren	4.360-	-	4.310-
Separate subsidie Preventie Middelengebruik	15.950	15.950	-
Terugvordering subsidie Preventie Middelengebruik	1.309-	-	-
Separate subsidie Buurtbemiddeling	14.289	15.000	13.500
Separate subsidie Relatietherapie	20.000	20.000	20.000
Terugvordering subsidie Relatietherapie	12.750-	-	12.060-
(Separate) subsidie Preventieve taken Schuldhulpverlening	6.591	-	6.500
Separate subsidie Perspectief voor jongeren in Coronatijd	-	-	5.297
Separate subsidie NPO - Samen op de Bank 2022-2023	7.000	7.000	-
Overloop subsidie NPO - Samen op de Bank 2023	2.300-	2.300-	-
Realisatie subsidie Activiteiten Coronasteunpakketten 2022-2021	51.878	-	3.872
Subsidie Volwasseneducatie gem. Amersfoort	19.413	19.548	17.352
	<u>908.736</u>	<u>878.268</u>	<u>812.497</u>

Toelichting:

Er wordt subsidie ontvangen van de gemeente Bunschoten welke jaarlijks wordt vastgesteld.

Hierop zijn de volgende voorwaarden van toepassing:

- Algemene subsidieverordening 2011;
- Uitvoeringsovereenkomst behorende bij de subsidie 2022.

De formele subsidie eindafrekening 2022 vindt plaats in de loop van 2023 en is vooralsnog niet definitief vastgesteld.

Subsidie Volwasseneducatie is separaat aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

De subsidiebaten zijn hoger dan begroot. Dit heeft te maken met toegekende subsidiegelden in 2021 voor Activiteiten vanuit Coronasteunpakketten 2021-2022 van Rijksoverheid die voornamelijk in 2022 zijn gerealiseerd.

Financiële baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentebaten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Overige baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Baten Alarmering	35.491	-	28.405
Incidentele baten	8.376	4.000	5.241
	<u>43.867</u>	<u>4.000</u>	<u>33.646</u>
TOTAAL BATEN	<u>952.603</u>	<u>882.268</u>	<u>846.143</u>

Lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€

Personeelskosten

Deze post is als volgt te specificeren:

Lonen en salarissen	466.313	604.050	431.625
Sociale lasten	101.157	-	92.416
Pensioenpremies	48.152	-	41.930
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Inhuur personeel	11.056	-	998
Uitkering ziekte	40.898-	-	6.865-
Overige personeelskosten	29.258	17.000	18.940
	<u>615.038</u>	<u>621.050</u>	<u>579.044</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (geen inhuur)

	<u>9,9</u>	<u>8,8</u>	<u>9,3</u>
--	------------	------------	------------

Afschrijvingen op vaste activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Afschrijvingslasten Materiële vaste activa	<u>3.340</u>	<u>2.500</u>	<u>2.771</u>
--	--------------	--------------	--------------

Financiële lasten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentelasten	<u>302</u>	<u>-</u>	<u>406</u>
	<u>302</u>	<u>-</u>	<u>406</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Overige lasten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Huisvestingskosten	78.765	79.750	79.300
Automatiseringskosten	22.658	17.500	18.508
Kantoorkosten	23.155	19.350	17.553
Algemene kosten	11.922	11.450	7.104
<i>Reguliere Projecten:</i>			
Informatie en advies	848	750	455
Maatschappelijke ondersteuning	1.749	1.200	704
Opvoeden en Opgroeien	2.532	2.500	2.468
Prenatale voorlichting	4.000	4.200	4.000
Preventie specifieke doelgroepen	5.035	5.950	2.356
Participatieprojecten	10.685	10.900	12.308
Mantelzorg	4.912	4.000	2.806
Dag van de Mantelzorg	5.088	7.500	6.861
(Faciliteren) (zorg)vrijwilligers(werk)	8.165	9.300	7.906
Overige activiteiten / onvoorzien	1.001	1.000	530
<i>Separate Projecten:</i>			
Relatietherapie	7.250	20.000	7.940
Samen op de Bank	4.700	4.700	-
Vroeg Signaleren	3.810	8.170	4.050
Preventieve taken Schuldhulpverlening	6.750	-	6.500
YIABS - Perspectief voor jongeren in Coronatijd	-	-	5.297
Volwasseneneducatie - Taalcafé Kleurrijk Bunschoten	19.413	19.548	17.352
Buurtbemiddeling	14.289	15.000	13.499
Preventie Middelengebruik	14.641	15.950	-
Coronasteunpakketten 2021-2022	51.881	-	3.872
Alarmering	39.856	-	28.591
	<u>343.105</u>	<u>258.718</u>	<u>249.960</u>
TOTAAL LASTEN	<u>961.785</u>	<u>882.268</u>	<u>832.181</u>

Toelichting:

Voor volwasseneneducatie is separaat subsidie aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

De overige lasten zijn hoger dan begroot. Dit heeft te maken met toegekende subsidiegelden in 2021 voor Activiteiten vanuit Coronasteunpakketten 2021-2022 van Rijksoverheid die voornamelijk in 2022 zijn gerealiseerd.

Alarmering ontvangt geen subsidie van de gemeente Bunschoten en wordt uit eigen middelen bekostigd door bijdragen/vergoedingen van derden (baten Alarmering).

2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten. Het voor Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2022		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		60.437
Beloningen betaalbaar op termijn		7.345
<i>Subtotaal</i>		67.782
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		192.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		67.782
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2021		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		57.163
Beloningen betaalbaar op termijn		6.685
<i>Subtotaal</i>		63.848
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		185.778
Bezoldiging		63.848

Toelichting:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De Raad van Toezicht leden, te weten mw. M. Koelewijn (voorzitter), dhr. G. Koelewijn (lid) en dhr. G. de Graaf (lid) hebben geen beloning ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 216.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband.