

Katholieke Stichting voor Club- en Buurthuiswerk Volendam
T.a.v. het bestuur
Postbus 84
1130 AB VOLENDAM

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport onder pagina 3 tot en met 13 opgenomen jaarrekening 2022 van Katholieke Stichting voor Club- en Buurthuiswerk Volendam te Volendam beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Katholieke Stichting voor Club- en Buurthuiswerk Volendam per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Rjk C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving inzake niet winst-beogende instellingen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022
- de staat van baten en lasten over 2022
- de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Katholieke Stichting voor Club- en Buurthuiswerk Volendam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening (overeenstemming met Rjk C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving inzake niet winst-beogende instellingen).

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.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Volendam, 23 juni 2023

NBC/Van Roenburg & Partners B.V.
namens deze,



W.J.T. Jonk RA

Balans per 31 december 2022

Omschrijving	2022	2021
ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Gebouwen en inventaris	7.075.324	6.782.667
Verbouwingen	702.692	702.692
Aanschafwaarde	7.778.016	7.485.359
Geaccumuleerde afschrijving	-703.974	-569.277
	7.074.043	6.916.082
Vlottende activa		
Voorraad	35.249	25.137
Vorderingen	185.448	228.192
Liquide middelen	585.190	394.097
Nog te ontvangen bedragen	147.671	322.749
	953.558	970.175
TOTAAL - GENERAAL	8.027.600	7.886.257

Omschrijving	2022	2021
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Katholieke Stichting Club - en Buurthuiswerk	-233.129	-222.977
Stichting Kinderdagopvang Volendam	461.696	499.740
	228.567	276.763
Langlopende schulden		
Leningen	6.781.180	6.799.352
	6.781.180	6.799.352
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel leningen	18.171	18.171
Crediteuren	306.135	236.431
Nog te betalen bedragen	552.496	446.339
Vooruitontvangen bedragen	32.000	4.365
	908.802	705.306
Overige		
Ticketservice	99.051	94.836
Overlopende posten	10.000	10.000
	109.051	104.836
TOTAAL - GENERAAL	8.027.600	7.886.257

Staat van lasten en baten 2022

	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Lasten			
Afschrijvingskosten	52.329	154.634	44.895
Personeelskosten	1.791.249	1.877.793	1.771.626
Huren	203.209	202.477	139.006
Onderhoud en schoonhouden huisvesting	142.000	80.780	79.647
Energie en Water	117.500	86.904	83.108
Assuranties en belastingen	71.500	75.846	54.798
Bestuurskosten	8.000	10.104	9.626
Administratiekosten	80.070	73.705	67.656
Bank - en financieringskosten	278.129	279.707	278.672
Algemene kosten	45.775	71.120	42.175
Activiteit/Productkosten	365.000	740.107	487.829
Kosten buffetexploitatie	52.750	155.691	37.474
Overige kosten	0	10.197	5.705
	3.207.511	3.819.065	3.102.217
Baten			
Huuropbrengsten	-50.000	-67.891	-46.187
Bijdragen en contributies activiteiten	-1.581.849	-1.784.754	-1.540.846
Omzet buffetten	-100.000	-490.615	-85.556
Overige inkomsten	-11.750	-16.644	-116.729
Gelden Derden	-1.276.798	-1.410.964	-1.372.030
	-3.020.397	-3.770.869	-3.161.348
Tekort(+)/overschot(-)	187.114	48.196	-59.131
	<i>tekort</i>	<i>tekort</i>	<i>overschot</i>

Het resultaat wordt toegevoegd / onttrokken aan de reserves.