

Jaarrekening 2023

Stichting Club en Buurthuiswerk Edam-Volendam

W.J. Tuijnstraat 15

1131 ZH Volendam

Pagina

INHOUD

2	Beoordelingsverklaring
3	Balans per 31 december 2023
4	Staat van lasten en baten 2023
5	Kasstroomoverzicht
6 t/m 8	Waarderings- en verdelingsgrondslagen
9 en 10	Toelichting op de balans
11 t/m 14	Toelichting op de staat van lasten en baten 2023
15	Niet uit de balans blijkende verplichtingen



Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam
T.a.v. het bestuur
Postbus 84
1130 AB VOLEDAM

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-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 Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- de toelichting met 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 Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in 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 fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

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 het bestuur 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, 21 juni 2024

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

W.J.T. Jonk RA



Balans per 31 december 2023

Omschrijving	2023	2022
ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Gebouwen en inventaris	6.884.180	7.075.324
Verbouwingen	578.165	702.692
Aanschafwaarde	7.462.344	7.778.016
Geaccumuleerde afschrijving	-405.166	-703.974
	7.057.179	7.074.043
Viottende activa		
Voorraad	41.001	35.249
Vorderingen	395.834	333.119
Liquide middelen	440.911	585.190
	877.746	953.558
TOTAAL - GENERAAL	7.934.925	8.027.600

Omschrijving	2023	2022
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichting Club- en Buurthuiswerk	-193.862	-233.129
Stichting Kinderdagopvang Volendam	409.872	461.696
	216.010	228.567
Langlopende schulden		
Leningen	6.736.329	6.781.180
	6.736.329	6.781.180
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel leningen	44.850	18.171
Crediteuren	118.401	306.135
Nog te betalen bedragen	584.693	552.496
Vooruitontvangen bedragen	86.574	32.000
	834.518	908.802
Overige		
Ticket-service	126.919	99.051
Overlopende posten	21.148	10.000
	148.068	109.051
TOTAAL - GENERAAL	7.934.925	8.027.600

Staat van lasten en baten 2023

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Lasten			
Afschrijvingskosten	59.077	60.225	154.634
Personeelskosten	2.276.612	2.337.796	1.877.793
Huren	220.600	206.909	202.477
Onderhoud en schoonhouden huisvesting	73.855	59.283	80.780
Energie en Water	110.980	127.302	86.904
Assuranties en belastingen	71.600	67.869	75.846
Bestuurskosten	10.250	9.725	10.104
Administratiekosten	61.925	76.598	73.705
Bank - en financieringskosten	280.532	281.594	279.707
Algemene kosten	69.260	87.919	71.120
Activiteit/Productkosten	672.720	721.138	740.107
Kosten buffetexploitatie	158.500	189.825	155.691
Overige kosten	0	2.189	10.197
	4.065.911	4.228.372	3.819.065
Baten			
Huuropbrengsten	-48.689	-59.383	-67.891
Bijdragen en contributies activiteiten	-2.271.781	-2.155.949	-1.784.754
Omzet buffetten	-471.200	-593.101	-490.615
Overige inkomsten	-22.350	-103.589	-16.644
Gelden Derden	-1.281.960	-1.303.794	-1.410.964
	-4.095.980	-4.215.815	-3.770.869
Tekort(+)/overschot(-)	-30.069 <i>overschot</i>	12.557 <i>tekort</i>	48.196 <i>tekort</i>

Het resultaat wordt toegevoegd / onttrokken aan de reserves.

Kasstroomoverzicht 2023

Omschrijving	2023	2022
Bedrijfsresultaat	-12.557	-48.196
Aanpassingen voor		
Afschrijving op materiele vaste activa	60.225	154.634
Mutatie voorzieningen	<u>-</u>	<u>-</u>
	60.225	154.634
Verandering in werkkapitaal		
Voorraad	-5.752	-10.112
Vorderingen	-62.715	42.744
		175.078
Kortlopende schulden (crediteuren)	-187.734	69.704
Nog te betalen bedragen	32.198	106.158
Vooruitontvangen bedragen	54.574	27.635
Overlopende posten	<u>39.017</u>	<u>4.215</u>
	-130.413	415.423
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing leningen	<u>-18.172</u>	<u>-18.172</u>
	-18.172	-18.172
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Aanschaf van vaste activa	<u>-43.361</u>	<u>-312.595</u>
	-43.361	-312.595
Mutatie geldmiddelen	-144.279	191.094
Stand begin van het jaar liquide middelen	585.190	394.096
Mutatie	<u>-144.279</u>	<u>191.094</u>
Stand eind van het jaar liquide middelen	440.911	585.190

Waarderings - en verdelingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen

Informatie over de instelling:

De Stichting voor Club- en Buurthuiswerk te Volendam is gevestigd aan de W.J.Tuijnstraat 15 te Volendam en heeft als KvK nummer 36028488. De stichting verricht werkzaamheden op sociaal cultureel gebied, peuterspeelzalen en kinderopvang.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting voor Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJK C1) met betrekking tot niet winst beogende instellingen.

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.

Continuïteit

Stichting Club- en Buurthuiswerk blijft voor een groot deel afhankelijk van contractgelden vanuit de gemeente. De groei van het kinderdagverblijf zorgt er wel voor dat de inkomstenstroom vanuit de eigen organisatie groeit en CBW daardoor minder afhankelijk is van derden. De situatie omtrent het PX pand blijft onzeker. Het is nog niet duidelijk wat er gaat gebeuren met de huidige constructie omtrent de lening. De looptijd van de lening pop- en cultuurhuis PX is gelijk aan de duur van het recht van opstal op het pand gelegen aan de W.J. Tuijnstraat 15 te Volendam. Deze liep initieel af in 2020, maar wordt stilzwijgend verlengd. Indien de gemeente het opstalrecht wenst te beëindigen, geldt een opzegtermijn van minimaal een jaar. In samenspraak met de gemeente wordt op dit moment gewerkt aan scenario's voor een nieuwe situatie.

Het PX-pand veroudert ook waardoor de komende jaren groot onderhoud zal moeten plaatsvinden. Verder blijven de andere kosten voor de exploitatie onverminderd hoog wat ervoor zorgt dat CBW kritisch en bewust keuzes zal moeten maken omtrent het aanbod van de stichting. Hierbij worden kostenoverwegingen zwaar meegewogen. Tegelijkertijd wil CBW haar sociale karakter niet verliezen en voor een zo breed mogelijke doelgroep binnen de samenleving toegankelijk blijven.

Op basis van de opzegtermijn van een jaar door de gemeente van de lening PX, de aanwezige liquide middelen en positieve kasstromen n.a.v. de meerjarenbegroting is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Groepsstructuur

In de jaarrekening worden de financiële gegevens opgenomen van de stichting samen met de organisaties waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

De jaarrekening bestaat uit de financiële gegevens van Stichting Club-en buurthuiswerk Edam-Volendam en Stichting Kinderdagopvang Volendam.

De stichting Kinderopvang Volendam verricht werkzaamheden op het gebied van peuterspeelzalen en kinderopvang. Het bestuur bestaat uit voorzitter, penningmeester en een algemeen bestuurslid. De directie bestaat uit één algemeen directeur.

Materiële vaste activa

Het activum m.b.t. de aankoop Tuinstraatcomplex (hierna genoemd "buurthuis") is gewaardeerd tegen de waarde zoals bepaald in de vestiging recht van opstal. De waarde van het buurthuis zal bij het einde van het recht van opstal door partijen worden vastgesteld op het bedrag van het alsdan niet afgeloste deel van de lening.

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 en 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.

Vorraden

Vorraden goederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO methode (first in, first out).

Overige vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden, worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedragen, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Resultaatbepalingsgrondslagen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzien zijn.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, worden niet in het kasstroomoverzicht

Kosten en opbrengstverdelingen

Huisvesting

Alle direct toe te rekenen huisvestingskosten zijn aan de desbetreffende activiteiten / producten toegerekend. Alle overige huisvestingskosten zijn vooruitlopend op de te voeren budgetfinancieringsgesprekken niet aan activiteiten/producten toegerekend.

Personeel

De personeelskosten zijn toegerekend naar rato van tijdsbesteding.

Pensioenlasten

De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt.

Organisatie

De organisatiekosten zijn toegerekend naar rato van de tijdsbesteding van de medewerk(st)ers belast met de organisatie.

Bank en financieringskosten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief of als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	2023	2022	
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
0.430	Aankoop Tuijnstraatcomplex c.a.	6.654.543	6.654.543
0.420	Inrichting pand PX	70.000	80.000
0.409	Verbouwing/inrichting Kindcentrum	183.498	158.232
0.411	Inventaris kdv Bambi	22.839	22.839
0.413	Inventaris Kindcentrum	132.206	127.607
0.210	Verbouwing/inrichting pand PX (incl subsidies)	367.156	353.660
0.210	Verbouwingen Bambi	-	349.032
0.220	Gymstuf Inventaris/verbouwing	27.511	27.511
0.230	Inventaris CarMar	4.592	4.592
0.150	Geaccumuleerde afschrijvingskosten	-405.166	-703.974
		7.057.179	7.074.042

Afschrijving vindt plaats tegen aanschafwaarde of de verkrijgingsprijs.
Afschrijving vindt plaats met een vast percentage.

	Aanschafwaarde	Afschrijving s-duur	Cum afschr.	BW 1-1-2023	Investeringen 2023	Afschrijvingen 2023	BW 31-12-2023
Verloopoverzicht materiële vaste activa							
0.430	Aankoop Tuijnstraatcomplex	6.654.543		0	6.654.543		6.654.543
0.420	Inrichting pand PX	200.000	20 jaar	120.000	80.000	10.000	70.000
0.409	Verbouwing/inrichting Kindcentrum	183.498	10 jaar	0	158.232	25.266	165.720
0.411	Inventaris KDV Bambi	22.839	10 jaar	12.057	10.782	1.198	9.584
0.413	Inventaris Kindcentrum	132.206	10 jaar	0	127.607	4.599	119.006
0.210	Verbouwing/inrichting pand PX	937.302	10 jaar	903.912	19.894	13.497	16.536
0.211	Subsidie verbouwing/inrichting pand PX	-570.146	10 jaar	-564.899	-5.247	-3.000	-2.247
0.220	Gymsportstuf inventaris/verbouwing	27.511	10 jaar	2.953	24.558	3.595	20.963
0.230	Inventaris CarMar	4.592	5 jaar	918	3.674	918	2.756
		7.592.344		474.941	7.074.043	43.361	60.225
							7.057.179

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraad			
3000	Voorraad	41.001	35.249
		41.001	35.249
Vorderingen			
1310	Debiteuren / Contribuanten	188.495	185.448
1410	Nog te ontvangen bedragen	168.180	105.579
1420	Vooruitontvangen bedragen	28.367	30.369
1450	Nog te factureren omzet		10.379
1460	Uitgestelde kosten		270
2010	Kruisposten	10.190	
2100	Netto salaris	602	1.074
		395.834	333.119
Liquide middelen			
1010	KAS	7.552	29.879
1110	ABN - AMRO	5.997	41.345
1120	KAS BAR	14.395	14.448
1140	RABOBANK	218.956	300.926
1150	ING	99.941	99.366
1210	ING	94.070	99.227
		440.911	585.191

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	2023	2022	
Eigen vermogen			
0.810 Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam	-233.129	-222.977	
Toevoeging saldo Winst - en Verliesrekening	39.267	-10.152	
	-193.862	-233.129	
0.820 Stichting Kinderdagopvang Volendam	461.696	499.740	
Toevoeging saldo Winst - en Verliesrekening	-51.824	-38.044	
	409.872	461.696	
	2023	2022	
Langlopende schulden			
0.710 Lening ABN-AMRO	21.786	23.681	
0.720 Lening Pop en Cultuurhuis PX	6.654.543	6.654.543	
0.730 Lening ABN-AMRO ivm accommodatie KDV	0	32.956	
0.740 Lening gemeente Edam-Volendam (inrichting PX)	60.000	70.000	
	6.736.329	6.781.180	
0.710 Lening ABN-AMRO			
Dit betreft een 40-jarige lening met een hoofdsom van € 75.781. De aflossing geschiedt in 480 opeenvolgende termijnen van € 157,87 (voor het eerst op 1 januari 1996). Het kortlopend deel bedraagt € 1.894. De rente is variabel. Als zekerheden zijn verstrekt: pandrecht op de door CBW van de gemeente Edam-Volendam te ontvangen subsidies.			
0.720 Lening pop en cultuurhuis PX			
Dit betreft een 10-jarige lening met een hoofdsom van € 7.401.129. De lening wordt na afloop van de looptijd in zijn geheel afgelost. De rente bedraagt 4,0% per jaar. Er is geen kortlopend deel. Als zekerheden zijn verstrekt: hypotheek het pand aan de W.J. Tuijnstraat 15 te Volendam			
0.730 Lening ABN-AMRO in verband met accommodatie KDV			
Dit betreft een 29-jarige lening met een hoofdsom van € 136.134 en een 29-jarige lening met een hoofdsom van € 45.378. De aflossing geschiedt in respectievelijk 348 en 344 opeenvolgende termijnen van € 391,19 (voor het eerst op 1 april 1998) en € 121,91 (voor het eerst op 1 september 2000). De rente bedraagt EURIBOR-tarief. Het kortlopend deel bedraagt € 6.277. Als zekerheden zijn verstrekt: garantstelling van de gemeente Edam-Volendam. De intentie is om deze lening in zijn geheel af te lossen in 2024.			
0.740 Lening gemeente Edam-Volendam (inrichting PX).			
Dit betreft een 20-jarige lening met een hoofdsom van EUR 200.000. De aflossing geschiedt in 20 opeenvolgende jaarlijkse termijnen van € 10.000 (voor het eerst op 15 november 2011). De rente bedraagt 4,0% per jaar. Het kortlopend deel bedraagt € 10.000. Als zekerheden zijn verstrekt: hypotheek op pand W.J. Tuijnstraat 15 te Volendam.			
	kortlopend < 1 jaar	1-5 jaar	langer dan 5 jr
0.710 Lening ABN-AMRO	1.894	7.578	14.208
0.720 Lening Pop en Cultuurhuis PX		6.654.543	
0.730 Lening ABN-AMRO ivm accommodatie KDV	32.956		
0.740 Lening gemeente Edam-Volendam (inrichting PX)	10.000	40.000	20.000
	44.850	6.702.121	34.208
	2023	2022	
1510 Crediteuren	118.401	306.135	
	118.401	306.135	
Nog te betalen bedragen			
1430 Nog te betalen bedragen	101.942	86.441	
1490 Nog te betalen NOW	336.160	346.668	
1520 Nog te betalen loonheffing	110.434	87.236	
1600 Nog te betalen omzetbelasting	10.941	9.618	
1720 Nog te betalen pensioenpremie	25.216	22.532	
1721 Premie reparatie wetgeving WW			
	584.693	552.495	
1440 Vooruitontvangen bedragen	86.574	32.000	
	86.574	32.000	
Overige			
2090 Ticketservice	126.919	99.051	
2300 Overlopende posten	21.148	10.000	
	148.068	109.051	

Toelichting op de staat van lasten en baten 2023

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
LASTEN			
<u>Afschrijvingskosten</u>			
4020 Afschrijving verbouwingen	41.379	41.314	149.565
4040 Afschrijving inventaris	17.699	18.911	5.069
	59.077	60.225	154.634
<u>Personeelskosten</u>			
4110 Brutosalarissen	1.782.200	1.886.228	1.481.322
4120 Premies sociale verzekeringswetten	314.910	344.202	263.486
4121 Verh. pr. soc.verz.wetten	-	-	-
4122 Pensioenverzekering personeel	308.974	300.502	257.866
4123 Verhaal pensioenpremie	-153.108	-149.119	-127.818
4140 Ontvangen ziekengeld	-	-111.301	-29.587
4141 Verzuimverzekering	-	9.190	-
4160 Opleidingskosten	9.280	20.204	9.352
4180 Reiskostenvergoedingen	982	1.043	936
4190 Overige personeelskosten	13.374	36.847	22.236
	2.276.612	2.337.796	1.877.793
Gemiddeld aantal werknemers op basis van volledig dienstverband	40	42	34
<u>Huren</u>			
4210 Huur gebouwen	220.600	206.909	202.477
	220.600	206.909	202.477
<u>Onderhoud en schoonhouden huisvesting</u>			
4220 Gebouwen en terreinen	23.850	13.835	32.112
4230 Mechanische installaties	5.250	1.786	4.608
4240 Elektrische installaties	13.750	14.527	13.708
4250 Inventaris	4.450	3.155	3.696
4260 Onderhoud overige huisvesting	2.870	439	3.620
4270 Schoonmaakbenodigdheden	7.425	7.388	7.302
4271 Vergoedingen voor schoonmaakwerkzaamheden	16.260	18.152	15.733
	73.855	59.283	80.780
<u>Energie en Water</u>			
4290 Stroomverbruik	75.250	108.786	58.082
4292 Gasverbruik	44.500	40.301	49.227
4293 Waterverbruik	2.730	3.986	2.979
4294 Energiebijdragen	-11.500	-25.770	-23.385
	110.980	127.302	86.904
<u>Verzekeringen en belastingen</u>			
4870 Verzekeringen	51.200	45.008	51.714
4340 Onroerende zaak belasting	11.475	13.440	13.480
4350 Reinigingsrecht / Afvalstoffen	5.100	6.457	7.271
4360 Waterschapslasten	3.575	2.964	3.354
4390 Overige belastingen	250	-	28
	71.600	67.869	75.846

Toelichting op de staat van lasten en baten 2023

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Bestuurskosten			
4420 Representatiekosten	2.500	2.017	2.327
4430 Onkostenvergoedingen	7.750	7.708	7.777
	10.250	9.725	10.104
Administratiekosten			
4510 Aanschaf kantoor machines / computerapparatuur	4.520	4.702	4.234
4520 Onderhoud kantoor machines / computerapparatuur	860	392	821
4530 Aanschaf software	970	1.059	888
4540 Onderhoud software	2.315	4.093	2.036
4550 Administratiekosten	49.210	64.023	61.817
4560 Kantoorbenodigdheden	1.600	1.595	1.521
4570 Computerbenodigdheden	1.000	268	986
4590 Overige administratiekosten	1.450	466	1.403
	61.925	76.598	73.705
Bank - en financieringskosten			
4200 Interest lening PX	272.044	271.299	271.123
4201 Interest lening Maria Goretti	713	1.862	829
4620 Bankkosten	7.775	8.433	7.756
	280.532	281.594	279.707
Algemene kosten			
4610 P&R en marketingkosten	-	17.978	-
4710 Telefoonkosten	8.350	10.454	10.621
4720 Porti en postbezorging	725	883	772
4730 Advertentiekosten	28.575	22.567	26.733
4740 Druk - en kopieerwerk	8.700	15.998	9.553
4750 Bijdragen en donaties	20.080	17.046	20.239
4760 (Vak) literatuur	1.830	2.875	1.231
4790 Overige algemene kosten	1.000	119	1.971
	69.260	87.919	71.120
Activiteiten / Productkosten			
4800 Stagevergoeding	8.250	5.992	7.615
4810 Vrijwilligersvergoeding	82.050	154.865	91.518
4815 Docentenvergoeding	-	69.506	-
4830 Klein gereedschap, hulpmiddelen en materialen	109.400	107.687	138.934
4840 Werk door derden	395.050	315.875	430.970
4850 Aankoop inventaris	5.000	7.978	24.575
4860 Voeding en verzorging	72.970	59.236	46.721
4890 Overige activiteitskosten	-	-	-225
	672.720	721.138	740.107
Kosten buffetexploitatie			
6020 Inkoopwaarde omzet BTW hoog	132.500	155.238	128.788
6010 Inkoopwaarde omzet BTW laag	37.450	41.255	35.624
6030 Bestek, servies en inventaris	1.600	2.912	3.498
6040 Emballage	-1.500	546	-1.946
6050 Onderhoud keuken/tapapparatuur	450	2.058	208
6080 Omzetbonus Heineken/Inbev	-20.000	-20.781	-19.094
6090 Overige inkoopkosten buffet	8.000	8.596	8.613
	158.500	189.825	155.691
Overige kosten			
9020 Incidentele baten en lasten	-	2.189	673
9040 Verschillen	-	-	9.524
	-	2.189	10.197

Toelichting op de staat van lasten en baten 2023

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
BATEN			
Huuropbrengsten			
7110 Huuropbrengsten	-48.689	-59.383	-67.891
	-48.689	-59.383	-67.891
Activiteiten / Producten			
7010 Contributies etc.	-2.136.661	-1.978.559	-1.581.349
7020 Eigen bijdragen	-18.520	-21.629	-15.068
7030 Entreegelden	-114.000	-149.903	-185.470
7040 Garderobe omzet	-2.600	-5.858	-2.867
	-2.271.781	-2.155.949	-1.784.754
Omzet buffetten			
8000 Omzet horecabuffet 21%	-24.200	-24.787	-21.949
8010 Omzet horecabuffet forfaitair 13%	-417.000	-540.742	-444.617
8020 Omzet horecabuffet 9%	-30.000	-27.572	-24.050
	-471.200	-593.101	-490.615
Gelden Derden			
7210 Bijdragen derden	-1.173.507	-1.140.990	-1.322.933
4841 Werk door Samenwerkingspartners Contract	195.121	173.774	185.318
7230 Gemeente t.b.v. PSZ (contractuele overeenkomst)	-237.743	-258.397	-226.422
4280 Bijdrage gemeente PX eigenaarslasten	-42.831	-46.418	-42.198
7240 Gemeente beheervergoedingen	-23.000	-31.763	-4.730
	-1.281.960	-1.303.794	-1.410.964
Overige Inkomsten			
7215 Opbrengst inzet activiteiten	-10.000	-16.892	-
7310 Bijdragen door sponsoring	-10.500	-13.977	-12.271
7410 Bijdragen en giften	-1.000	-63.623	-3.375
7510 Overige inkomsten	-850	-7.360	-
4741 Opbrengst druk - en kopieerwerk	-	-	-850
9030 Incidentele baten	-	-1.736	-52
9113 VVGv	-	-	-96
	-22.350	-103.589	-16.644
Controle V&W	-30.069	12.557	48.196
	Overschot	Tekort	Tekort

GB rek Toelichtingen in verband met afwijkingen:

- 41xx De personeelskosten zijn in 2023 hoger dan in 2022. Naast de verhoging van de lonen in verband met cao-wijzigingen, is het personeelsbestand van de kinderopvang gegroeid door de uitbreiding van het kinderdagverblijf van 3 naar 5 groepen. De personeelskosten lagen ook hoger dan begroot doordat er meerdere langdurig zieken waren in 2023. Dit is deels gecompenseerd door de uitkering vanuit de verzulmverzekering.
- 4160 De opleidingskosten zijn gestegen ten opzichte van 2023. Ook lagen ze hoger dan begroot. Dit had onder andere te maken met meerdere BBL-contracten die aangegaan zijn voor de kinderopvang en peuterspeelzalen.
- 4210 De huurkosten lagen in 2023 lager dan begroot. Dit komt door een toegekende huurkorting voor Kindcentrum Broeckie in verband met de vele opstartproblemen die daar geweest zijn.
- 4290 De kosten voor stroomverbruik lagen fors hoger dan in 2022. Maar ook veel hoger dan begroot. Dit komt doordat de stroomkosten voor Kindcentrum Broeckie enorm tegenvielen, onder andere door zonnepanelen die niet aangesloten bleken te zijn. Ook de netwerkkosten zijn voor alle locaties, maar met name voor het PX-gebouw explosief gestegen.
- 4870 De verzekeringspremies zijn op gelijk niveau gebleven. De verzulmverzekering is in 2023 echter op grootboekrekening 4141 geboekt (als onderdeel van de personeelskosten).
- 4550 Naast de prijsstijging door indexatie, zijn ook veel (software)producten en -diensten evenredig meegestegen met de groei van de kinderopvang en het personeelsbestand. Het aantal fte is in 2023 gestegen (van 34 in 2022) naar gemiddeld 42 in 2023. Dit betekent dat bijvoorbeeld de salarissoftware evenredig meegestegen is. Maar ook het aantal gebruikers (ouders) in de kinderopvang is toegenomen door de uitbreiding van de kinderopvang, waardoor bijvoorbeeld de kosten van het kindvolgsysteem van de kinderopvang ook is meegestegen met de groei.
- 4610 In 2023 is een impuls gegeven aan de PR en marketing van PX. Er is een nieuwe huisstijl gefinancierd en door middel van gerichte marketing zijn nieuwe doelgroepen aangesproken. Hier stond ook een subsidie tegenover (grootboek 7410).
- 4740 De kosten voor druk- en kopieerwerk zijn gestegen doordat er een professionele kopieermachine in het kindcentrum is geplaatst.
- 4810 De post "vrijwilligersvergoeding" lag hoger dan in 2022. Dit kwam onder andere door de inzet van meer vrijwilligers voor het poppodium (met name eigen producties). Maar ook voor de uitvoering van activiteiten werd meer gebruik gemaakt van vrijwilligers.
- 4815 Voor de docentenvergoedingen is in 2023 een nieuwe grootboekrekening aangemaakt. Voorheen werden deze nog geboekt op "4840 Werk door derden".
- 4840 De post "Werk door Derden" lag in 2022 hoger dan in 2023. Dit komt vooral door een andere manier van boeken. De docentenvergoedingen zaten in 2022 nog in deze post en zijn in 2023 apart geboekt.
- 4850 In 2022 is er meer klein inventaris aangekocht in verband met de verhuizing naar het Kindcentrum.

- 7010 De stijging van de omzet vanuit contributies in 2023 (ten opzichte van 2022) komt door de uitbreiding van het kinderdagverblijf. Wel bleef de omzet achter op de begroting. Dit komt doordat de bezetting achterbleef op de eerdere verwachting.
- 60xx De horeca-omzet (en daarmee ook de inkoop) lag een stuk hoger dan begroot. Dit kwam door meerdere succesvolle avonden van vooral tributebands en lokale artiesten. De omzet vanuit entreegelden lag hierdoor ook hoger dan begroot.
- 80xx
- 7110 De huuropbrengsten zijn in 2023 lager dan in 2022 in verband met het wegvallen van de Singel.
- 7240 De beheervergoedingen lagen hoger dan begroot doordat CBW in 2023 het beheer van de Singel grotendeels nog op zich heeft genomen en hiervoor een vergoeding vanuit de gemeente ontving.
- 7410 De bijdragen en giften lagen in 2023 fors hoger dan begroot. Dit kwam onder andere door een subsidie vanuit het Prins Bernhard cultuurfonds ad € 30K en een subsidie marketing ad € 25K.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leasecontracten

Er lopen momenteel 2 leasecontracten bij de firma Grenke voor de huur van 2 kopieerapparaten. Het contract voor het kopieerapparaat in het kantoor PX is ingegaan per 1 juni 2022 en heeft een looptijd van 72 maanden. De maandelijkse termijn van dit apparaat bedraagt € 309,- ex btw. Het contract voor het kopieerapparaat bij Kindcentrum Broeckie is ingegaan per 1 oktober 2022 en loopt 72 maanden. De maandelijkse termijn bedraagt € 488,- ex btw. Het totale leasebedrag per jaar bedraagt € 9.564,- exclusief btw.

Huurcontracten

CBW heeft de volgende huurcontracten lopen:

-Oosterom 3 Volendam (Kindcentrum Broeckie): huurcontract is aangegaan per 1-1-2023 voor de duur van 10 jaar met optie tot verlenging. De aanvangshuur bedroeg € 132.600. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

-Burgemeester Versteeghsingel 5B Edam (pand Singel, alleen het deel waar peuterspeelzaal De Hummelhoek is gevestigd): jaarhuur 2023 bedroeg € 16.341,20, de huur wordt jaarlijks geïndexeerd. Betreft huurcontract voor onbepaalde tijd met opzegtermijn van één jaar.

-Hofstede 2A Volendam (Peuterspeelzaal 't Speelhuisje): jaarhuur 2023 bedroeg € 9.170,-, de huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd. Betreft huurcontract voor onbepaalde tijd met opzegtermijn van één jaar.

-Val van Urk 7 Volendam (Peuterspeelzaal De Ark): de jaarhuur bedroeg in 2023 € 15.429 per jaar. Dit huurcontract zal in 2024 echter worden beëindigd aangezien de gemeente dit pand zelf weer in gebruik gaat nemen. De Peuterspeelzaal zal verhuizen naar de Jozefschool in Volendam.

-Omdraai 1 Volendam (zaal in gymstuif): de huurovereenkomst is ingegaan per 15 maart 2022 met een periode van 2 jaar. De jaarhuur 2023 bedroeg € 23.500,-. Huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

-Wieringenlaan 121 Volendam (CarMar): CBW huurt voor een aantal activiteiten een ruimte in het pand van Stichting CarMar. De huurovereenkomst is ingegaan per 1 januari 2023 voor de duur van 5 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 5.760 per jaar. De huurt