

Jaarrekening 2024

Stichting Club en Buurthuiswerk Edam-Volendam

W.J. Tuijnstraat 15

1131 ZH Volendam

Pagina

INHOUD

2	Beoordelingsverklaring
3	Balans per 31 december 2024
4	Staat van lasten en baten 2024
5	Kasstroomoverzicht
6 t/m 8	Waarderings- en verdelingsgrondslagen
9 en 10	Toelichting op de balans
11 t/m 13	Toelichting op de staat van lasten en baten 2024
14	Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam te Volendam beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op grond waarvan wij zouden moeten 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 2024 en van het resultaat over 2024 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 2024;
- de staat van baten en lasten over 2024; 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 voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening 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, 17 juni 2025

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



W.J.T. Jonk RA

Balans per 31 december 2024

Omschrijving	2024	2023
ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Gebouwen en inventaris	6.892.944	6.884.180
Verbouwingen	651.899	578.165
Vervoersmiddelen	13.232	0
Aanschafwaarde	7.558.074	7.462.344
Geaccumuleerde afschrijving	-462.792	-405.166
	7.095.282	7.057.179
Viottende activa		
Voorraad	39.846	41.001
Vorderingen	391.687	395.834
Liquide middelen	520.737	440.911
	952.270	877.746
TOTAAL - GENERAAL	8.047.552	7.934.925

Omschrijving	2024	2023
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichting Club- en Buurthuiswerk	292.584	-193.862
Stichting Kinderdagopvang Volendam	0	409.873
	292.584	216.010
Voorzieningen		
Voorziening Groot Onderhoud	116.805	0
	116.805	0
Langlopende schulden		
Leningen	6.724.435	6.736.329
	6.724.435	6.736.329
Kortlopende schulden		
Kortlopend deel leningen	11.894	44.850
Crediteuren	107.764	118.401
Nog te betalen bedragen	524.941	584.693
Vooruitontvangen bedragen	74.150	86.574
	718.750	834.518
Overige		
Ticket-service	184.732	126.919
Overlopende posten	10.247	21.148
	194.979	148.068
TOTAAL - GENERAAL	8.047.552	7.934.925

Staat van lasten en baten 2024

	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Lasten			
Afschrijvingskosten	66.416	67.626	60.225
Personeelskosten	2.552.731	2.605.271	2.337.796
Huren	237.332	238.169	206.909
Onderhoud en schoonhouden huisvesting	107.342	200.077	59.283
Energie en Water	116.250	115.815	127.302
Assuranties en belastingen	70.752	75.284	67.869
Bestuurskosten	10.096	10.121	9.725
Administratiekosten	74.502	83.742	76.598
Vervoerskosten	3.500	5.509	0
Bank - en financieringskosten	281.981	282.194	281.594
Algemene kosten	102.669	118.520	87.919
Activiteit/Productkosten	765.110	816.245	721.138
Kosten buffetexploitatie	196.659	176.260	189.825
Overige kosten	0	8.457	2.189
	4.585.340	4.803.291	4.228.372
Baten			
Huuropbrengsten	-61.236	-59.938	-59.383
Bijdragen en contributies activiteiten	-2.543.617	-2.670.913	-2.155.949
Omzet buffetten	-610.383	-621.232	-593.101
Overige inkomsten	-32.500	-66.847	-86.697
Gelden Derden	-1.357.734	-1.460.936	-1.320.686
	-4.605.470	-4.879.865	-4.215.815
Tekort(+)/overschot(-)	-20.130	-76.574	12.557
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>tekort</i>

Het resultaat wordt toegevoegd/onttrokken aan de reserves.

Kasstroomoverzicht 2024

Omschrijving	2024	2023
Bedrijfsresultaat	76.574	-12.557
Aanpassingen voor		
Afschrijving op materiele vaste activa	67.626	60.225
Mutatie voorzieningen	116.805	0
	184.431	60.225
Verandering in werkkapitaal		
Voorraad	1.155	-5.752
Vorderingen	4.147	-62.715
Kortlopende schulden (crediteuren)	-10.637	-187.734
Nog te betalen bedragen	-59.751	32.198
Vooruitontvangen bedragen	-12.424	54.574
Overlopende posten	46.911	39.017
	-30.598	-130.413
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing leningen	-44.850	-18.172
	-44.850	-18.172
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Aanschaf van vaste activa	-105.730	-43.361
	-105.730	-43.361
Mutatie geldmiddelen	79.826	-144.279
Stand begin van het jaar liquide middelen	440.911	585.190
Mutatie	79.826	-144.279
Stand eind van het jaar liquide middelen	520.737	440.911

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 is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder 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 waardoor de komende jaren groot onderhoud zal moeten plaatsvinden. Vanaf 2024 zal hiervoor een voorziening groot onderhoud worden gevormd. Deze voorziening is bedoeld om de kosten van het noodzakelijke onderhoud te dekken en ervoor te zorgen dat het pand blijft voldoen aan de vereiste normen en regelgeving.

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 activiteiten van Stichting Kinderopvang Volendam zijn overgegaan naar Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam. Er vinden derhalve geen activiteiten meer plaats vanuit Stichting Kinderopvang Volendam. De stichting is per 1-1-2025 ontbonden.

Het bestuur van Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam bestaat uit een voorzitter, een penningmeester en twee algemeen bestuursleden. De directie bestaat uit één algemeen directeur.

Materiële vaste activa

Het activum m.b.t. de aankoop Tuijnstraatcomplex (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.

Voorraden

Voorraden 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.

Eigen vermogen**Bestemmingsreserve**

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door het bestuur aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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 bedrag, 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 opgenomen.

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.

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 2024

		2024	2023
	VASTE ACTIVA		
	Materiële vaste activa		
	Gebouwen	6.654.543	6.654.543
	Inventaris	265.912	257.148
	Verbouwingen	624.387	550.654
	Vervoersmiddelen	13.232	0
0.150	Geaccumuleerde afschrijvingskosten	-462.792	-405.166
		7.095.282	7.057.179

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

	Verloopoverzicht materiële vaste activa	Aanschafwaarde	Afschrijvings- duur	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde 31-12-2024
	Gebouwen							
0.430	Aankoop Tuijnstraatcomplex	6.654.543		0	6.654.543	0	0	6654543
	Inventaris							
0.420	Inrichting pand PX	200.000	20 jaar	130.000,00	70.000	0	10.000	60000
0.220	Gymsporttuif inventaris/verbouwing	27.511	10 jaar	6.548,47	20.963	0	3.595	17367
0.230	Inventaris CarMar	4.592	5 jaar	1.836,39	2.756	0	918	1837
0.411	Inventaris kinderdagverblijf	22.839	10 jaar	13.254,59	9.584	0	1.198	8386
0.413	Inventaris Kindcentrum	132.206	10 jaar	13.199,41	119.006	0	13.226	105780
0.240	Inventaris Jozefschool	18.764	10 jaar	0,00	0	18.764	782	17982
	Verbouwingen							
0.210	Verbouwing/inrichting pand PX	951.812	10 jaar	855.186,00	16.855,06	14.510	16.285	15080
0.211	Subsidie verbouwing/inrichting pand PX	-570.146	10 jaar	-502.637,00	-2.247	0	-2.247	0
0.210	Verduurzamingsmaatregelen PX	87.877	20 jaar	0,00	0	87.877	5.165	82712
0.211	Subsidie verduurzamingsmaatregelen PX	-32.000	15 jaar	0,00	0	-32.000	-2.133	-29867
0.409	Verbouwing/inrichting Kindcentrum	186.844	10 jaar	17.778,05	165.720	3.347	18.852	150214
	Vervoersmiddelen							
0.330	Ford busje	13.232	5 jaar	0,00	0	13.232	1.985	11247
		7.698.074		535.166	7.057.179	105.730	67.626	7.095.282

VLOTTENDE ACTIVA

	Voorraad		
3000	Voorraad	39.846	41.001
		39.846	41.001
	Vorderingen		
1310	Debiteuren / Contribuanten	191.243	188.495
1410	Nog te ontvangen bedragen	136.923	168.180
1420	Vooruitbetaalde bedragen	39.320	28.367
1470	Overige vorderingen	24.201	10.792
		391.687	395.834
	Liquide middelen		
1010	KAS	4.021	7.552
1110	ABN - AMRO	2.801	5.997
1120	KAS BAR	17.296	14.395
1140	RABOBANK	394.720	218.956
1150	ING	49.539	99.941
1210	ING	52.360	94.070
		520.737	440.911

Toelichting op de balans per 31 december 2024

		2024	2023
	<u>Eigen vermogen</u>		
0.810	Algemene reserve CBW	216.010	-233.130
	Bestemmingsreserve 3e klaphekfestival	20.000	0
	Onverdeeld resultaat boekjaar	56.574	39.267
		292.584	-193.862
0.820	Stichting Kinderdagopvang Volendam	0	461.697
	Toevoeging saldo Winst - en Verliesrekening	0	-51.824
		0	409.873

De kinderopvangactiviteiten zijn overgegaan naar Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam. Het eigen vermogen van Stichting Kinderopvang Volendam is derhalve opgenomen in het eigen vermogen van CBW. Stichting Kinderopvang Volendam wordt per 1-1-2025 ontbonden.

		2024	2023
	<u>Langlopende schulden</u>		
0.710	Lening ABN-AMRO	19.892	21.786
0.720	Lening Pop en Cultuurhuis PX	6.654.543	6.654.543
0.740	Lening gemeente Edam-Volendam (inrichting PX)	50.000	60.000
		6.724.435	6.736.329

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 1998). 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

0.740 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	12.314
0.720	Lening Pop en Cultuurhuis PX	0	6.654.543	0
0.740	Lening gemeente Edam-Volendam (inrichting PX)	10.000	40.000	10.000
		11.894	6.702.121	22.314

		2024	2023
0.915	<u>Voorzieningen</u>		
	Voorziening Groot Onderhoud PX	116.805	0
		116.805	0

1510	<u>Crediteuren</u>	107.764	118.401
		107.764	118.401

	<u>Nog te betalen bedragen</u>		
1430	Nog te betalen bedragen	101.623	101.942
1490	Nog te betalen NOW	266.887	336.160
1520	Nog te betalen loonheffing	109.841	110.434
1600	Nog te betalen omzetbelasting	19.148	10.941
1720	Nog te betalen pensioenpremie	27.443	25.216
		524.941	584.693

1440	<u>Vooruitontvangen bedragen</u>	74.150	86.574
		74.150	86.574

	<u>Overige</u>		
2090	Ticketservice	184.732	126.919
2300	Overlopende posten	10.247	21.148
		194.979	148.068

Toelichting op de staat van lasten en baten 2024

	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
LASTEN			
<u>Afschrijvingskosten</u>			
4020 Afschrijving verbouwingen	44.100	45.922	41.314
4040 Afschrijving inventaris	22.316	19.720	18.911
4070 Afschrijving vervoersmiddelen	0	1.985	0
	66.416	67.626	60.225
<u>Personeelskosten</u>			
4110 Brutosalarissen	1.989.978	2.116.917	1.886.228
4120 Premies sociale verzekeringswetten	363.135	346.420	344.202
4122 Pensioenverzekering personeel	317.031	348.103	300.502
4123 Verhaal pensioenpremie	-157.321	-172.738	-149.119
4135 WKR diversen	0	8.398	0
4140 Ontvangen ziekengeld	-30.000	-124.323	-111.301
4141 Verzuimverzekering	9.549	15.423	9.190
4160 Opleidingskosten	20.992	18.087	20.204
4180 Reiskostenvergoedingen	1.083	1.340	1.043
4190 Overige personeelskosten	38.284	47.646	36.847
	2.552.731	2.605.271	2.337.796
Gemiddeld aantal werknemers op basis van volledig dienstverband	44	44	42
<u>Huren</u>			
4210 Huur gebouwen	237.332	238.169	206.909
	237.332	238.169	206.909
<u>Onderhoud en schoonhouden huisvesting</u>			
4220 Gebouwen en terreinen	60.000	30.811	13.835
4225 Dotatie Voorziening Onderhoud PX	0	116.805	0
4230 Mechanische installaties	1.856	8.715	1.786
4240 Elektrische installaties	15.215	17.344	14.527
4250 Klein inventaris	3.278	1.050	3.155
4260 Onderhoud overige huisvesting	456	470	439
4270 Schoonmaakbenodigdheden	7.677	7.878	7.388
4271 Vergoedingen voor schoonmaakwerkzaamheden	18.860	17.005	18.152
	107.342	200.077	59.283
<u>Energie en Water</u>			
4290 Stroomverbruik	86.500	91.619	108.786
4292 Gasverbruik	39.500	29.439	40.301
4293 Waterverbruik	5.250	3.966	3.986
4294 Energiebijdragen	-15.000	-9.209	-25.770
	116.250	115.815	127.302
<u>Verzekeringen en belastingen</u>			
4870 Verzekeringen	45.184	44.853	43.605
4330 Overige verzekeringen	1.458	1.238	1.403
4340 Onroerende zaak belasting	14.369	16.113	13.440
4350 Reinigingsrecht / Afvalstoffen	6.661	9.183	6.457
4360 Waterschapslasten	3.080	3.896	2.964
	70.752	75.284	67.869

Toelichting op de staat van lasten en baten 2024

	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<u>Bestuurskosten</u>			
4420 Representatiekosten	2.096	2.928	2.017
4430 Onkostenvergoedingen	8.000	7.193	7.708
	10.096	10.121	9.725
<u>Administratiekosten</u>			
4510 Aanschaf kantoormachines / computerapparatuur	4.885	4.242	4.702
4520 Onderhoud kantoormachines / computerapparatuur	407	1.990	392
4530 Aanschaf software	1.101	566	1.059
4540 Onderhoud software	4.252	1.663	4.093
4550 Administratiekosten	61.436	72.870	64.023
4560 Kantoorbenodigdheden	1.657	1.751	1.595
4570 Computerbenodigdheden	278	322	268
4590 Overige administratiekosten	484	337	466
	74.502	83.742	76.598
<u>Vervoerskosten</u>			
4450 Motorrijtuigenbelasting	500	2.072	0
4460 Verzekering bus	1.000	1.855	0
4470 Onderhoud bus	500	955	0
4480 Brandstof bus	1.500	628	0
	3.500	5.509	0
<u>Bank - en financieringskosten</u>			
4200 Interest lening PX	271.299	270.900	271.299
4201 Interest lening Maria Goretti	1.920	1.580	1.862
4620 Bankkosten	8.762	9.713	8.433
	281.981	282.194	281.594
<u>Algemene kosten</u>			
4610 P&R en marketingkosten	30.000	43.936	17.978
4710 Telefoonkosten	10.862	6.489	10.454
4720 Post en postbezorging	917	764	883
4730 Advertentiekosten	23.447	27.038	22.567
4740 Druk- en kopieerwerk	16.622	14.165	15.998
4750 Bijdragen en donaties	17.711	22.754	17.046
4760 (Vak)literatuur	2.987	1.724	2.875
4790 Overige algemene kosten	123	1.650	119
	102.669	118.520	87.919
<u>Activiteiten / Productkosten</u>			
4800 Stagevergoeding	6.225	4.932	5.992
4810 Vrijwilligersvergoeding	160.000	197.999	154.865
4815 Docentenvergoeding	77.228	51.524	69.506
4820 Onkostenvergoeding vrijwilligers	0	5.799	0
4830 Klein gereedschap, hulpmiddelen en materialen	111.821	118.305	107.687
4840 Werk door derden	340.000	360.766	315.875
4850 Klein inventaris	8.290	6.348	7.978
4860 Voeding en verzorging	61.546	70.572	59.236
	765.110	816.245	721.138
<u>Kosten buffetexploitatie</u>			
6010 Inkoopwaarde omzet BTW laag	42.862	48.286	41.255
6020 Inkoopwaarde omzet BTW hoog	161.293	126.670	155.238
6030 Bestek, servies en inventaris	3.025	1.169	2.912
6040 Emballage	0	814	546
6050 Onderhoud keuken/tapapparatuur	2.138	1.217	2.058
6080 Omzetbonus Heineken/Inbev	-21.591	-18.044	-20.781
6090 Overige inkoopkosten buffet	8.932	16.148	8.596
	196.659	176.260	189.825
<u>Overige kosten</u>			
9020 Incidentele baten en lasten	0	307	2.189
9040 Verschillen	0	8.150	0
	0	8.457	2.189

Toelichting op de staat van lasten en baten 2024

		Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
BATEN				
	Huuropbrengsten	-61.236	-59.938	-59.383
7110	Huuropbrengsten	-61.236	-59.938	-59.383
	Activiteiten / Producten			
7010	Contributies etc.	-2.378.485	-2.501.358	-1.978.559
7020	Eigen bijdragen	-22.500	-22.751	-21.629
7030	Entreegelden	-136.546	-139.336	-149.903
7040	Garderobe omzet	-6.086	-7.467	-5.858
		-2.543.617	-2.670.913	-2.155.949
	Omzet buffetten			
8000	Omzet horecabuffet 21%	-25.754	-35.254	-24.787
8010	Omzet horecabuffet forfaitair 13%	-555.981	-553.925	-540.742
8020	Omzet horecabuffet 9%	-28.648	-32.053	-27.572
		-610.383	-621.232	-593.101
	Gelden Derden			
7210	Bijdragen derden	-1.130.128	-1.276.867	-1.140.990
7215	Opbrengst inzet activiteiten	-10.000	-7.070	-16.892
4841	Werk door Samenwerkingspartners Contract	135.472	165.092	173.774
7230	Gemeente t.b.v. PSZ (contractuele overeenkomst)	-268.474	-256.211	-258.397
4280	Bijdrage gemeente PX eigenaarslasten	-48.182	-48.182	-46.418
7240	Gemeente beheervergoedingen	-36.422	-37.698	-31.763
		-1.357.734	-1.460.936	-1.320.686
	Overige inkomsten			
7310	Bijdragen door sponsoring	-10.000	-31.721	-13.977
7410	Bijdragen en giften	-20.000	-26.862	-63.623
7510	Overige inkomsten	-2.500	-6.241	-7.360
9030	Incidentele baten	0	-96	-1.736
9050	Ontvangen rente	0	-1.927	0
		-32.500	-66.847	-86.697
	Controle V&W			
		-23.630	-76.574	12.557
		overschot	overschot	tekort

GB rek Toelichtingen in verband met afwijkingen:

- 41xx De totale personeelskosten zijn in 2024 zo'n 150K hoger uitgekomen dan begroot. Dit komt vooral doordat er meer werkzaamheden op het gebied van sociaal cultureel werk en evenementen zijn geweest door de uitbreiding van contracten. Er is een nieuwe medewerker aangenomen en verschillende medewerkers hebben urentuitbreiding gehad. Ook de salarissen in de Kinderopvang stegen meer dan begroot.
- 4140 De uitkeringen vanuit het UWV lagen hoger dan begroot door meerdere zwangerschappen. Ook ontvingen we een bedrag van 64K vanuit de stoploosverzekering i.v.m. meerdere langdurig zieken.
- 4190 De overige personeelskosten oorzaak hiervan was de stijging van de arbokosten door de overstap naar een andere arbodienst.
- 4220 De onderhoudskosten lagen in 2024 lager dan begroot. In verband met het benodigde onderhoud aan het PX-gebouw werden in 2024 hogere kosten verwacht. Een deel van de werkzaamheden is echter verschoven naar 2025. De komende jaren zal er veel geïnvesteerd moeten worden in het PX-gebouw. Dit is mede extern in kaart gebracht middels een meerjarenonderhoudsplan. Hiervoor is een Voorziening Groot Onderhoud getroffen.
- 4550 De administratiekosten lagen fors hoger dan 2023 en ook hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan is de stijging van de kosten van het kindvolgsysteem voor de Kinderopvang die evenredig meegroeit met de groei van het kinderdagverblijf.
- 4610 Er is in 2024 vol ingezet op PR en marketing. Het PX Poppodium is bezig met een professionaliseringslag waarbij een goede PR en marketing onmisbaar zijn. Ook op het gebied van sociaal-cultureel werk en Your Talent speelt de juiste marketing een belangrijke rol. Hier is veel aandacht aan besteed, onder andere door inhuur van gespecialiseerde derden. De kosten kwamen hierdoor hoger uit dan begroot.
- 4810 De vrijwilligersvergoedingen liggen zo'n 35K hoger dan begroot. Dit komt (net als de stijging van de personeelskosten) door de vele activiteiten en evenementen die in 2024 plaatsvonden waarbij veel vrijwilligers zijn ingezet. Ook de horeca heeft meer en succesvollere avonden gedraaid waarbij meer vrijwilligers nodig waren.
- 4840 Net als bij de vrijwilligersvergoedingen en personeelskosten zijn er meer derden ingehuurd voor de uitvoering van activiteiten vanuit uitbreiding van contracten.
- 4860 De kosten voor "voeding en verzorging" zijn evenredig meegestegen met de groei van het kinderdagverblijf.
- 6020 Door gunstigere inkoopafspraken met onze hoofdleverancier Heineken is de inkoop btw hoog lager dan in 2023 en tevens lager dan begroot.
- 7010 De stijging van de omzet vanuit contributies in 2024 t.o.v. 2023 komt vooral door de groei van Kinderdagverblijf Broeckie. In verband met een tegenvallende omzet in 2023 is conservatief begroot. De groei zette in 2024 echter goed door waardoor omzet uiteindelijk 85K hoger uitkwam. Ook de omzet vanuit de dansschool, muziekfabriek en clubs voor kinderen en jeugd kwam gunstiger uit dan begroot.
- 80xx Het poppodium heeft in 2024 zeer goed gedraaid. De omzet is gestegen ten opzichte van 2023.
- 7210 De bijdragen vanuit contracten vanuit gemeenten en andere partijen kwamen hoger uit dan begroot. Er is onder andere uitbreiding geweest van contracten op het gebied van Perceel III Talentontwikkeling en LEF, Afterschool Base en activiteitenaanbod voor specifieke doelgroepen. Ook het project "School & Omgeving" in opdracht van OPSPOOR is uitgebreid. De uitgaven aan onze contractpartner Sportkoepel en inhuur derden lag hierdoor ook hoger.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Operationele leaseverplichtingen

31-12-2024 31-12-2023

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease als volgt te specificeren:

leases korter dan 1 jaar	10.568	10.568
leases tussen 1 jaar en 5 jaar	19.196	29.764
leases langer dan 5 jaar	0	0
	29.764	40.333

Huurcontracten

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van huurcontracten als volgt te specificeren:

huurverplichtingen korter dan een jaar	224.427	215.088
huurverplichtingen tussen 1 en 5 jaar	884.917	890.881
huurverplichtingen langer dan 5 jaar	345.303	510.449
	1.454.648	1.616.417