

# **Jaarrekening 2025**

Stichting Club en Buurthuiswerk Edam-Volendam

W.J. Tuijnstraat 15

1131 ZH Volendam

---

Pagina

**INHOUD**

2	Beoordelingsverklaring
3	Balans per 31 december 2025
4	Staat van lasten en baten 2025
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 2025
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 2025 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 2025 en van het resultaat over 2025 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 2025;
- de staat van baten en lasten over 2025; 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, 29 juni 2026

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



W.J.T. Jonk RA

## Balans per 31 december 2025

Omschrijving	2025	2024
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiele vaste activa</b>		
Gebouwen en inventaris	7.372.653	6.892.944
Verbouwingen	257.607	651.899
Vervoersmiddelen	13.232	13.232
Aanschafwaarde	<b>7.643.492</b>	<b>7.558.074</b>
Geaccumuleerde afschrijving	-448.958	-462.792
	<b>7.194.534</b>	<b>7.095.282</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraad	40.720	39.846
Vorderingen	135.182	391.687
Liquide middelen	500.221	520.737
	<b>676.123</b>	<b>952.270</b>
<b>TOTAAL - GENERAAL</b>	<b>7.870.657</b>	<b>8.047.552</b>

Omschrijving	2025	2024
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stand per 1 januari	292.584	216.010
Resultaat boekjaar	15.388	76.574
Stand per 31 december	<b>307.972</b>	<b>292.584</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening Groot Onderhoud	181.326	116.805
	<b>181.326</b>	<b>116.805</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Leningen	6.712.540	6.724.435
	<b>6.712.540</b>	<b>6.724.435</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Kortlopend deel leningen	11.894	11.894
Crediteuren	66.282	107.764
Nog te betalen bedragen	498.196	524.941
Vooruitontvangen bedragen	13.455	74.150
	<b>589.827</b>	<b>718.749</b>
<b>Overige</b>		
Ticketservice	66.418	184.732
Overlopende posten	12.574	10.247
	<b>78.992</b>	<b>194.979</b>
<b>TOTAAL - GENERAAL</b>	<b>7.870.657</b>	<b>8.047.552</b>

Staat van lasten en baten 2025

	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingskosten	67.984	67.661	67.626
Personeelskosten	2.902.392	2.886.015	2.605.271
Huren	246.286	238.340	238.169
Onderhoud en schoonhouden huisvesting	185.797	216.592	200.077
Energie en Water	90.421	94.898	115.815
Assuranties en belastingen	77.903	83.695	75.284
Bestuurskosten	10.475	10.607	10.121
Administratiekosten	86.673	87.525	83.742
Vervoerskosten	5.702	4.947	5.509
Bank - en financieringskosten	280.953	281.672	282.194
Algemene kosten	129.878	104.923	118.520
Activiteit/Productkosten	697.887	939.886	816.245
Kosten buffetexploitatie	190.262	166.836	176.260
Overige kosten	0	489	8.457
	<b>4.972.615</b>	<b>5.184.086</b>	<b>4.803.291</b>
<b>Baten</b>			
Huuropbrengsten	-31.000	-45.937	-59.938
Bijdragen en contributies activiteiten	-2.818.109	-2.972.658	-2.670.913
Omzet buffetten	-596.488	-600.119	-621.232
Overige inkomsten	-22.545	-59.174	-66.847
Gelden Derden	-1.475.929	-1.521.586	-1.460.936
	<b>-4.944.071</b>	<b>-5.199.474</b>	<b>-4.879.865</b>
<b>Tekort(+)/overschot(-)</b>	<b>28.544</b>	<b>-15.388</b>	<b>-76.574</b>
	<i>tekort</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>

Het resultaat wordt toegevoegd/onttrokken aan de reserves.

## Kasstroomoverzicht 2025

Omschrijving	2025	2024
Bedrijfsresultaat	15.388	76.574
<b>Aanpassingen voor</b>		
Afschrijving op materiele vaste activa	67.661	67.626
Mutatie voorzieningen	<u>64.521</u>	<u>116.805</u>
	132.182	184.431
<b>Verandering in werkkapitaal</b>		
Voorraad	-874	1.155
Vorderingen	256.505	4.147
Kortlopende schulden (crediteuren)	-41.483	-10.637
Nog te betalen bedragen	-26.745	-59.751
Vooruitontvangen bedragen	-60.695	-12.424
Overlopende posten	<u>-115.987</u>	<u>46.911</u>
	10.721	-30.598
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing leningen	<u>-11.894</u>	<u>-44.850</u>
	-11.894	-44.850
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Aanschaf van vaste activa	<u>-166.913</u>	<u>-105.730</u>
	-166.913	-105.730
Mutatie geldmiddelen	-20.516	79.826
Stand begin van het jaar liquide middelen	520.737	440.911
Mutatie	<u>-20.516</u>	<u>79.826</u>
Stand eind van het jaar liquide middelen	500.221	520.737

## 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 verouderd waardoor de komende jaren groot onderhoud zal moeten plaatsvinden. Vanaf 2024 is hiervoor een voorziening groot onderhoud gevormd. In 2025 is de voorziening gebruikt om de kosten van het noodzakelijke onderhoud aan het PX-pand grotendeels te dekken. In 2025 wordt opnieuw een bedrag gedoteerd, dit wordt gebruikt voor het geplande onderhoud in de komende jaren.

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.

**Organisatie**

De jaarrekening heeft alleen betrekking op Stichting Club- en Buurthuiswerk Edam-Volendam. De stichting maakt geen deel uit van een groep en heeft geen verbonden partijen. Het bestuur van de stichting 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 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 waarderinggrondslagen 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 2025**

		2025	2024
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<u>Materiële vaste activa</u>			
	Gebouwen	6.654.543	6.654.543
	Inventaris	718.110	265.912
	Verbouwingen	257.607	624.387
	Vervoersmiddelen	13.232	13.232
0.430	Aankoop Tuijnstraatcomplex c.a.	6.654.543	6.654.543
0.420	Inrichting pand PX	50.000	60.000
0.215	Inventaris PX	14.886	0
0.409	Verbouwing/inrichting Kindcentrum	186.844	186.844
0.411	Inventaris kinderdagverblijf Broeckie	22.839	22.839
0.413	Inventaris Kindcentrum	134.704	132.206
0.210	Verbouwing/Inrichting pand PX (incl subsidies)	510.089	437.543
0.220	Gymstuif Inventaris/verbouwing	27.511	27.511
0.230	Inventaris CarMar	4.592	4.592
0.240	Inventaris/verbouwing Ark (Jozefschool)	18.764	18.764
0.260	Inrichting/verbouwing Speelhuisje	5.488	0
0.150	Geaccumuleerde afschrijvingskosten	-448.958	-462.792
		<b>7.194.534</b>	<b>7.095.282</b>

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 1-1-2025	Investerin- gen 2025	Desinvest- ering 2025	Afschrijvinge n 2025	Boekwaarde 31-12-2025
<u>Gebouwen</u>									
0.430	Aankoop Tuijnstraatcomplex	6.654.543			6.654.543				6.654.543
<u>Inventaris</u>									
0.420	Inrichting pand PX	200.000	20 jaar	140.000	60.000			10.000	50.000
0.210	Verbouwing/inrichting pand PX	871.127	10 jaar	646.745	15.080	144.041	224.726	9.833	149.288
0.211	Subsidie verbouwing/inrichting pand PX	-416.915	10 jaar	-351.653			-153.231		
0.220	Gymsportstuif inventaris/verbouwing	27.511	10 jaar	10.143	17.368			3.595	13.773
0.230	Inventaris CarMar	4.592	5 jaar	2.754	1.838			919	919
0.411	Inventaris kinderdagverblijf	22.839	10 jaar	14.453	8.386			1.198	7.188
0.413	Inventaris Kindcentrum	134.704	10 jaar	26.425	105.780	2.498		13.361	94.917
0.240	Inventaris Jozefschool	18.764	10 jaar	782	17.982			1.876	16.106
0.260	Inventaris Speelhuisje	5.488	10 jaar			5.488		91	5.397
<u>Verbouwingen</u>									
0.215	Verbouwing pand PX	14.886	10 jaar			14.886		700	14.186
0.210	Verduurzaming PX	87.877	20 jaar	5.165	82.712			6.558	76.154
0.211	Subsidie verduurzaming PX	-32.000	15 jaar	-2.133	-29.867			-2.134	-27.733
0.409	Verbouwing/inrichting Kindcentrum	186.844	10 jaar	36.630	150.214			19.019	131.195
<u>Vervoersmiddelen</u>									
0.330	Ford busje	13.232	5 jaar	1.985	11.247			2.646	8.601
		<b>7.793.492</b>		<b>531.296</b>	<b>7.095.282</b>	<b>166.913</b>	<b>71.495</b>	<b>67.661</b>	<b>7.194.534</b>

VLOTTENDE ACTIVA		2025	2024
<u>Voorraad</u>			
3000	Voorraad	40.720	39.846
		<b>40.720</b>	<b>39.846</b>
<u>Vorderingen</u>			
1310	Debiteuren / Contribuanten	9.581	191.243
1410	Nog te ontvangen bedragen	87.137	136.923
1420	Vooruitbetaalde bedragen	38.464	39.320
1470	Overige vorderingen	0	24.201
		<b>135.182</b>	<b>391.687</b>
<u>Liquide middelen</u>			
1010	Kas	2.856	4.021
1110	ABN Amro	3.970	2.801
1120	Kas - bar	17.410	17.296
1140	Rabobank betaalrekening	129.214	394.720
1111	Rabobank spaarrekening	226.927	0
1150	ING Broeckie	53.065	49.539
1210	ING Peuterspeelzalen	66.779	52.360
		<b>500.221</b>	<b>520.737</b>

Toelichting op de balans per 31 december 2025

		2025	2024
<b><u>Eigen vermogen</u></b>			
0.810	Stand per 1 januari		
	Algemene reserve	272.584	216.010
	Bestemmingsreserve 3e klaphek	20.000	0
	Mutatie bestemmingsreserve 3e klaphek	0	20.000
	Onverdeeld resultaat	15.388	56.574
	Stand per 31 december	<b>307.972</b>	<b>292.584</b>
		2025	2024
<b><u>Langlopende schulden</u></b>			
0.710	Lening ABN AMRO	17.997	19.892
0.720	Lening Pop en Cultuurhuis PX	6.654.543	6.654.543
0.740	Lening gemeente Edam-Volendam (inrichting PX)	40.000	50.000
		<b>6.712.540</b>	<b>6.724.435</b>
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		
0.740	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
0.710	Lening ABN AMRO	1.894	7.578
0.720	Lening Pop en Cultuurhuis PX	0	6.654.543
0.740	Lening gemeente Edam-Volendam (inrichting PX)	10.000	30.000
		<b>11.894</b>	<b>6.692.121</b>
			anger dan 5 jr
			10.419
			0
			10.000
			<b>20.419</b>
		2025	2024
0.915	<b><u>Voorzieningen</u></b> Voorziening Groot Onderhoud PX	181.326	116.805
		<b>181.326</b>	<b>116.805</b>
1510	<b><u>Crediteuren</u></b>	66.282	107.764
		<b>66.282</b>	<b>107.764</b>
	<b><u>Nog te betalen bedragen</u></b>		
1430	Nog te betalen bedragen	122.239	101.622
1490	Nog te betalen NOW	197.613	266.887
1520	Nog te betalen loonheffing	142.610	109.841
1600	Nog te betalen omzetbelasting	3.429	19.148
1720	Nog te betalen pensioenpremie	32.305	27.443
		<b>498.196</b>	<b>524.941</b>
1440	<b><u>Vooruitontvangen bedragen</u></b>	13.455	74.150
		<b>13.455</b>	<b>74.150</b>
	<b><u>Overige</u></b>		
2090	Ticketservice	66.418	184.732
2300	Overlopende posten	12.574	10.247
		<b>78.992</b>	<b>194.979</b>

Toelichting op de staat van lasten en baten 2025

	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
<b>LASTEN</b>			
<b><u>Afschrijvingskosten</u></b>			
4020 Afschrijving verbouwingen	44.525	34.141	45.922
4040 Afschrijving inventaris	20.813	30.874	19.720
4070 Afschrijving vervoersmiddelen	2.646	2.646	1.985
	<b>67.984</b>	<b>67.661</b>	<b>67.626</b>
<b><u>Personeelskosten</u></b>			
4110 Brutosalarissen	2.251.958	2.324.158	2.116.917
4120 Premies sociale verzekeringswetten	391.022	408.257	346.420
4122 Pensioenverzekering personeel	370.300	387.257	348.103
4123 Verhaal pensioenpremie	-183.752	-192.085	-172.738
4135 WKR diversen	8.933	6.497	8.398
4140 Ontvangen ziekengeld	-20.000	-113.455	-124.323
4141 Verzuimverzekering	14.000	17.202	15.423
4160 Opleidingskosten	18.720	16.645	18.087
4180 Reiskostenvergoedingen	1.332	3.388	1.340
4190 Overige personeelskosten	49.880	28.151	47.646
	<b>2.902.392</b>	<b>2.886.015</b>	<b>2.605.271</b>
Gemiddeld aantal werknemers op basis van volledig dienstverband	46	46	44
<b><u>Huren</u></b>			
4210 Huur gebouwen	246.286	238.340	238.169
	<b>246.286</b>	<b>238.340</b>	<b>238.169</b>
<b><u>Onderhoud en schoonhouden huisvesting</u></b>			
4220 Gebouwen en terreinen	15.000	51.301	30.811
4225 Dotatie Voorziening Onderhoud PX	116.805	107.762	116.805
4230 Mechanische installaties	8.715	7.950	8.715
4240 Elektrische installaties	17.951	23.244	17.344
4250 Onderhoud inventaris	1.087	2.536	1.050
4260 Onderhoud overige huisvesting	486	483	470
4270 Schoonmaakbenodigdheden	8.154	9.429	7.878
4271 Vergoedingen voor schoonmaakwerkzaamheden	17.600	13.887	17.005
	<b>185.797</b>	<b>216.592</b>	<b>200.077</b>
<b><u>Energie en Water</u></b>			
4290 Stroomverbruik	65.000	77.153	91.619
4292 Gasverbruik	31.898	26.859	29.439
4293 Waterverbruik	3.055	2.227	3.966
4294 Energiebijdragen	-9.531	-11.341	-9.209
	<b>90.421</b>	<b>94.898</b>	<b>115.815</b>
<b><u>Verzekeringen en belastingen</u></b>			
4870 Verzekeringen	46.408	53.613	44.853
4330 Overige verzekeringen	1.282	1.415	1.238
4340 Onroerende zaak belasting	16.677	16.022	16.113
4350 Reinigingsrecht / Afvalstoffen	9.505	9.104	9.183
4360 Waterschapslasten	4.033	3.541	3.896
	<b>77.903</b>	<b>83.695</b>	<b>75.284</b>

Toelichting op de staat van lasten en baten 2025

	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
<b>Bestuurskosten</b>			
4420 Representatiekosten	3.031	4.097	2.928
4430 Onkostenvergoedingen	7.444	6.510	7.193
	<b>10.475</b>	<b>10.607</b>	<b>10.121</b>
<b>Administratiekosten</b>			
4510 Aanschaf kantoor machines / computerapparatuur	4.391	3.064	4.242
4520 Onderhoud kantoor machines / computerapparatuur	2.060	0	1.990
4530 Aanschaf software	586	367	566
4540 Onderhoud software	1.721	3.757	1.663
4550 Administratiekosten	75.420	78.163	72.870
4560 Kantoorbenodigdheden	1.812	2.025	1.751
4570 Computerbenodigdheden	334	149	322
4590 Overige administratiekosten	349	0	337
	<b>86.673</b>	<b>87.525</b>	<b>83.742</b>
<b>Vervoerskosten</b>			
4450 Motorrijtuigenbelasting	2.145	2.624	2.072
4460 Verzekering bus	1.920	1.251	1.855
4470 Onderhoud bus	650	97	955
4480 Brandstof bus	988	975	628
	<b>5.702</b>	<b>4.947</b>	<b>5.509</b>
<b>Bank - en financieringskosten</b>			
4200 Interest lening PX	270.900	270.068	270.900
4201 Interest lening Maria Goretti			1.580
4620 Bankkosten	10.053	11.604	9.713
	<b>280.953</b>	<b>281.672</b>	<b>282.194</b>
<b>Algemene kosten</b>			
4610 P&R en marketingkosten	50.000	27.580	43.936
4710 Telefoonkosten	6.716	6.514	6.489
4720 Porti en postbezorging	790	1.488	764
4730 Advertentiekosten	27.985	28.062	27.038
4740 Druk- en kopieerwerk	17.395	14.593	14.165
4750 Bijdragen en donaties	23.499	26.055	22.754
4760 (Vak)literatuur	1.785	547	1.724
4790 Overige algemene kosten	1.708	84	1.650
	<b>129.878</b>	<b>104.923</b>	<b>118.520</b>
<b>Activiteiten / Productkosten</b>			
4805 Onkostenvergoeding stagiaires	5.105	345	4.932
4810 Vrijwilligersvergoeding	120.000	193.252	197.999
4815 Docentenvergoeding	53.327	52.127	51.524
4820 Onkostenvergoeding vrijwilligers	5.397	5.666	5.799
4825 Techniek podium	0	51.736	0
4830 Klein gereedschap, hulpmiddelen en materialen	122.446	135.286	118.305
4840 Werk door derden	312.000	286.120	360.766
4845 Artiestenvergoedingen	0	126.868	0
4850 Klein inventaris	6.570	15.177	6.348
4860 Voeding en verzorging	73.042	73.309	70.572
	<b>697.887</b>	<b>939.886</b>	<b>816.245</b>
<b>Kosten buffetexploitatie</b>			
6010 Inkoopwaarde omzet BTW laag	49.976	47.977	48.286
6020 Inkoopwaarde omzet BTW hoog	131.104	118.730	126.670
6030 Bestek, servies en inventaris	1.210	1.591	1.169
6040 Emballage	0	1.043	814
6050 Onderhoud keuken/tapapparatuur	1.260	1.898	1.217
6080 Omzetbonus Heineken/Inbev	-10.000	-17.463	-18.044
6090 Overige inkoopkosten buffet	16.713	13.060	16.148
	<b>190.262</b>	<b>166.836</b>	<b>176.260</b>
<b>Overige kosten</b>			
9020 Incidentele baten en lasten	0	489	307
9040 Verschillen	0	0	8.150
	<b>0</b>	<b>489</b>	<b>8.457</b>

Toelichting op de staat van lasten en baten 2025			
	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
<b>BATEN</b>			
<u>Huuropbrengsten</u>			
7110 Huuropbrengsten	-31.000	-45.937	-59.938
	<b>-31.000</b>	<b>-45.937</b>	<b>-59.938</b>
<u>Activiteiten / Producten</u>			
7010 Contributies etc.	-2.642.620	-2.708.100	-2.501.358
7020 Eigen bijdragen	-23.547	-33.138	-22.751
7030 Entreegelden	-144.212	-221.116	-139.336
7040 Garderobe omzet	-7.729	-10.304	-7.467
	<b>-2.818.109</b>	<b>-2.972.658</b>	<b>-2.670.913</b>
<u>Omzet buffetten</u>			
8000 Omzet horecabuffet 21%	-36.488	-36.327	-35.254
8010 Omzet horecabuffet forfaitair 13%	-535.000	-537.991	-553.925
8020 Omzet horecabuffet 9%	-25.000	-25.801	-32.053
	<b>-596.488</b>	<b>-600.119</b>	<b>-621.232</b>
<u>Gelden Derden</u>			
7210 Bijdragen derden	-1.248.558	-1.351.053	-1.276.867
7215 Opbrengst inzet activiteiten	0	-18.423	-7.070
4841 Werk door Samenwerkingspartners Contract	125.373	167.899	165.092
7230 Gemeente t.b.v. PSZ (contractuele overeenkomst)	-265.179	-233.815	-256.211
4280 Bijdrage gemeente PX eigenaarslasten	-37.698	-49.772	-48.182
7240 Gemeente beheervergoedingen	-49.869	-36.422	-37.698
	<b>-1.475.929</b>	<b>-1.521.586</b>	<b>-1.460.936</b>
<u>Overige inkomsten</u>			
7310 Bijdragen door sponsoring	-15.000	-32.724	-31.721
7410 Bijdragen en giften	-3.000	-4.775	-26.862
7510 Overige inkomsten	-2.618	-17.056	-6.241
9030 Incidentele baten	0	-274	-96
9050 Ontvangen rente	-1.927	-4.329	-1.927
9040 Verschillen	0	-16	0
	<b>-22.545</b>	<b>-59.174</b>	<b>-66.847</b>
Controle V&W	28.544	-15.388	-76.574
	<i>tekort</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>

**GB rek Toelichtingen in verband met afwijkingen:**

- 4190 De overige personeelskosten lagen in 2025 lager dan in 2024. Dit kwam door de lagere kosten voor de arbodienst in verband met minder langdurig zieken in 2025.
- De onderhoudskosten vielen in 2025 hoger uit dan begroot. Dit kwam o.a. door schilderwerk aan het Speelhuisje dat niet was begroot.
- 4220 Ook lag een groot deel van de kosten voor onderhoud PX boven de opgenomen bedragen in de voorziening. Dit deel van de kosten is in de onderhoudskosten opgenomen.
- 4290 De elektriciteitskosten waren in 2025 aanzienlijk lager dan in 2024, voornamelijk dankzij de ingebruikname van de zonnepanelen op het PX-gebouw.
- 4610 Er is in 2025, net als in 2024, nog steeds vol ingezet op PR en marketing. Wel lagen de kosten lager dan in 2024 en lager dan begroot doordat hier een vaste fulltime werknemer voor was aangenomen.
- 4800 Stagevergoedingen worden sinds 2025 verwerkt door salarisverwerker Youforce. De stagevergoedingen zijn derhalve meegenomen in de salariskosten
- De artiestenvergoedingen en inhuur techniek voor het podium werden voorheen meegenomen in de post "Werk door Derden". Vanaf 2025 zijn deze posten apart opgenomen om zo beter inzicht te verkrijgen. De totale kosten lagen hoger dan begroot. Dit kwam vooral door de vele evenementen waarbij inhuur nodig was (dit is ook terug te zien in de omzet uit entreegelden).
- 7110 De verhuuropbrengsten waren voorzichtig begroot ivm wegvallen raadsvergaderingen. Verhuur trok echter toch meer aan dan verwacht.
- 7010 De stijging van de omzet vanuit contributies in 2025 t.o.v. 2024 komt vooral door de groei van Kinderdagverblijf Broeckie.
- 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 georganiseerde vrijetijdsbesteding. Ook gaat de uitbesteding van de "Verbinder Singelwijk" via CBW. Hier staan ook kosten "Werk door derden" tegenover.
- 7210

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Operationele leaseverplichtingen

31-12-2025 31-12-2024

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	8.628	19.196
leases langer dan 5 jaar	0	0
	<b>19.196</b>	<b>29.764</b>

### Huurcontracten

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

huurverplichtingen korter dan een jaar	219.441	224.427
huurverplichtingen tussen 1 en 5 jaar	912.634	884.917
huurverplichtingen langer dan 5 jaar	175.203	345.303
	<b>1.307.278</b>	<b>1.454.648</b>