

JAARREKENING 2022

Stichting Voorschoten voor Elkaar
te Voorschoten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 BESTUURSVERSLAG OVER 2022

3

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2022

5

2 Staat van baten en lasten over 2022

7

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

8

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

12

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

17

OVERIGE GEGEVENS

1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

23

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Voor het bestuursverslag verwijzen wij naar het jaarverslag 2022 zoals opgenomen op de website van de stichting onder het kopje Jaarverslagen.

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Stichting Voorschoten voor Elkaar te Voorschoten

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | | |
| Inventaris | 39.121 | | 30.694 | |
| Vervoermiddelen | 2.304 | | 2.916 | |
| Huurdersinvesteringen | 30.324 | | 22.614 | |
| | | 71.749 | | 56.224 |
| Financiële vaste activa | (2) | | | |
| Waarborgsom huur | | 3.750 | | 3.750 |
| | | 75.499 | | 59.974 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | (3) | | | |
| Debiteuren | 1.430 | | 8.778 | |
| Overige vorderingen | 51.609 | | 55.040 | |
| Overlopende activa | 38.555 | | 27.614 | |
| | | 91.594 | | 91.432 |
| Liquide middelen | (4) | 259.743 | | 266.057 |
| | | | | |
| | | <u>426.836</u> | | <u>417.463</u> |

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Reserves en fondsen | (5) | | | |
| Overige reserves | | 43.750 | | 18.494 |
| Kortlopende schulden | (6) | | | |
| Crediteuren | 70.411 | | 46.988 | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 54.826 | | 65.214 | |
| Overlopende passiva | 257.849 | | 286.767 | |
| | | <u>383.086</u> | <u>286.767</u> | <u>398.969</u> |
| | | | <u>426.836</u> | <u>417.463</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Gemeente Voorschoten - subsidies en bijdragen | (7) | 1.961.974 | 1.934.176 | 1.571.886 |
| Overige subsidies | (8) | 87.176 | 25.000 | 54.667 |
| Overige baten | (9) | 30.365 | 16.000 | 15.317 |
| Som der baten | | <u>2.079.515</u> | <u>1.975.176</u> | <u>1.641.870</u> |
| Lasten | | | | |
| Activiteiten | | | | |
| Activiteiten | (10) | 320.440 | 519.465 | 315.129 |
| Exploitatiekosten | | | | |
| Personeelslasten | (11) | 1.377.839 | 1.213.387 | 1.093.593 |
| Afschrijvingen | (12) | 26.617 | 3.000 | 16.324 |
| Huisvestingslasten | (13) | 101.732 | 88.185 | 65.761 |
| Organisatielasten | (14) | 225.143 | 150.739 | 232.098 |
| | | <u>1.731.331</u> | <u>1.455.311</u> | <u>1.407.776</u> |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | 27.744 | 400 | -81.035 |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | (15) | -2.490 | -400 | -473 |
| Exploitatiesaldo wordt toegevoegd aan de Algemene reserve | | <u>25.254</u> | <u>-</u> | <u>-81.508</u> |
| Resultaatbestemming | | | | |
| Overige reserves | | <u>25.254</u> | <u>-</u> | <u>-81.508</u> |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het in stand houden van een brede en neutrale welzijnsorganisatie zonder winstoogmerk.

Een stichting die zich inzet om de zelfredzaamheid van kwetsbare burgers van Voorschoten te vergroten en ervoor zorg te dragen dat formele professionele zorg voor deze groep kan worden uitgesteld of voorkomen, en voorts het verrichten van al hetgeen met het voorstaande in de ruimste zin verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. het organiseren van verschillende vormen van informele zorg en contact voor kwetsbare burgers, zowel thuis als in de wijken;
- b. het organiseren van een vrijwilligersstructuur: een platform waar vraag en aanbod samenkomen, vrijwilligers worden geworven en geschoold;
- c. samen met andere verwante organisaties de zelfredzaamheid en betrokkenheid van burgers, vrijwilligers en zorgvragers te vergroten.

Gedurende het boekjaar zijn de activiteiten conform de doelstelling uitgeoefend.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Voorschoten voor Elkaar is feitelijk en statutair gevestigd op Zwaluwweg 4 te Voorschoten en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41167132.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening 2022 is opgesteld conform richtlijn Rjk C1 kleine organisaties zonder winststreven zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelsbeloningen

Algemeen

Personeelsbeloningen (lonen, sociale lasten en pensioenen) vormen geen aparte regel in de staat van baten en lasten. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de staat van baten en lasten. Voor een nadere specificatie worden verwezen naar de betreffende toelichting.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting Voorschoten voor Elkaar heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Inventaris | Vervoer- middelen | Huurders- invest-eringen | Totaal |
|--|---------------|----------------------|-----------------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 88.872 | 3.069 | 28.541 | 120.482 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -58.178 | -153 | -5.928 | -64.259 |
| | <u>30.694</u> | <u>2.916</u> | <u>22.613</u> | <u>56.223</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | | |
| Investeringen | 25.962 | - | 16.181 | 42.143 |
| Afschrijvingen | -17.535 | -612 | -8.470 | -26.617 |
| | <u>8.427</u> | <u>-612</u> | <u>7.711</u> | <u>15.526</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 114.834 | 3.069 | 44.722 | 162.625 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -75.713 | -765 | -14.398 | -90.876 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>39.121</u> | <u>2.304</u> | <u>30.324</u> | <u>71.749</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | | | | |
| | | | | % |
| Inventaris | | | | 20-33,33 |
| Vervoermiddelen | | | | 20 |
| Huurdersinvesteringen | | | | 20 |

2. Financiële vaste activa

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-------|-------|
| | € | € |
| Waarborgsom huur | | |
| Waarborgsom huur | 3.750 | 3.750 |

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Debiteuren

| | | |
|------------|-------|-------|
| Debiteuren | 1.430 | 8.778 |
|------------|-------|-------|

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Oranjefonds inzake Odensehuiskamer | - | 20.000 |
| Te ontvangen LIV/LKV | - | 4.429 |
| Te ontvangen subsidie Odensehuiskamerorkest | 20.250 | 14.736 |
| Te ontvangen subsidie gemeente Voorschoten toeslagen affaire | - | 15.875 |
| Te ontvangen subsidie ondernemersloket | 2.500 | - |
| Te ontvangen Gemeente Voorschoten schoonmaak ruimte GGD | 5.159 | - |
| Te ontvangen subsidie bewegen voor ouderen | 2.800 | - |
| Te ontvangen baten opleidingskosten vrijwilligers | 900 | - |
| Te ontvangen subsidie Gemeente Voorschoten - jeugdteam | 20.000 | - |
| | <u>51.609</u> | <u>55.040</u> |

Overlopende activa

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Nog te factureren omzet | - | 1.478 |
| Vooruitbetaalde kosten | 38.555 | 26.136 |
| | <u>38.555</u> | <u>27.614</u> |

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Stichting Voorschoten voor Elkaar te Voorschoten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| 4. Liquide middelen | | |
| Rabobank betaalrekening NL92 RABO 0366 1701 98 | 27.419 | 32.297 |
| Rabobank Odensehuiskamer NL94 RABO 0333 5686 56 | 153.587 | 1.107 |
| Rabobank huiswerkbegeleiding NL65 RABO 0337 6987 5 | 4.908 | 7.448 |
| Rabobank doelreserveren NL47 RABO 3661 3369 59 | 73.323 | 224.834 |
| Kas | 506 | 371 |
| | <u>259.743</u> | <u>266.057</u> |

Per balansdatum staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

| | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------|
| | € | € |
| 5. Reserves en fondsen | | |
| Overige reserves | 43.750 | 18.494 |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 18.496 | 100.002 |
| Resultaatbestemming boekjaar | 25.254 | -81.508 |
| Mutatie | - | - |
| Stand per 31 december | 43.750 | 18.494 |
| 6. Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | 70.411 | 46.988 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | - | 4.578 |
| Loonheffing | - | 54.218 |
| Pensioenen | 54.826 | 6.418 |
| | 54.826 | 65.214 |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiedagen | 37.094 | 27.736 |
| Accountantskosten - controle jaarrekening | 20.000 | 27.709 |
| Accountantskosten - samenstellen jaarrekening | 8.250 | 7.502 |
| Vooruitontvangen inzake Alzheimercafé | 7.521 | 11.517 |
| Stichting Gezond Voorschoten subsidie - website 2022/2021 | - | 25.000 |
| Stichting Gezond Voorschoten Kunst Verbind | - | 428 |
| Reservering loopbaanbudget | 20.088 | 14.825 |
| Nog te betalen huiswerkbegeleiding | 2.708 | 5.151 |
| Netto lonen | - | 832 |
| Gemeente Voorschoten - Sportakkoord (penhouderschap) | 150.709 | 147.177 |
| Nog te betalen kosten | 11.479 | 18.890 |
| | 257.849 | 286.767 |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Subsidievoorwaarden

In een brief van 28 februari 2023 heeft de Gemeente Voorschoten de verleende subsidie over 2021 vastgesteld. Daarmee is de subsidieprocedure over 2021 afgerond.

De verantwoording van de besteding van de bijdragen van de gemeente Voorschoten vindt plaats middels de jaarrekening en het jaarverslag, rekening houdend met de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening gemeente Voorschoten.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De stichting is een huurcontract aangegaan voor de huur van de locatie Groene Kikker (Frans Halsplantsoen 10, Voorschoten). Het huurcontract is ingegaan op 15 november 2021 en is aangegaan voor de periode van 2 jaar en loopt tot en met 14 november 2023. Na deze periode wordt de huurovereenkomst behoudens beëindiging door de huurder of verhuurder voortgezet voor een aansluitende periode van 1 jaar, derhalve tot en met 14 november 2024. De huurovereenkomst wordt vervolgens voortgezet voor een aansluitende perioden van 1 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 15.000,-.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER2022

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 7. Gemeente Voorschoten - subsidies en bijdragen | | | |
| Exploitatiesubsidie Gemeente Voorschoten | 1.159.895 | 1.159.895 | 1.131.997 |
| Gemeente Voorschoten - sociale Activering | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Gemeente Voorschoten - GGZ Pilot | 54.877 | 54.876 | 54.877 |
| Gemeente Voorschoten - educatieve tuin | 5.000 | - | 5.000 |
| Gemeente Voorschoten - armoederegisseur | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| Gemeente Voorschoten - toeslagen affaire | - | - | 50.624 |
| Gemeente Voorschoten - EHBG (vroegsignalering) | 41.864 | 35.000 | 23.350 |
| Gemeente Voorschoten - nabelactie | - | - | 16.000 |
| Gemeente Voorschoten - ondernemersloket | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Gemeente Voorschoten - sociaal Raadslieden | 50.600 | 15.000 | 15.600 |
| Gemeente Voorschoten - sportakkoord | 53.333 | 40.000 | 57.965 |
| Gemeente Voorschoten - buurtcirkel | 23.500 | - | - |
| Gemeente Voorschoten - jeugd- en gezinsondersteuning | 385.300 | 493.800 | - |
| Gemeente Voorschoten - jeugdhulp | 22.000 | - | - |
| Gemeente Voorschoten - Oekraïne | 30.000 | - | - |
| Exploitatiesubsidie Gemeente Voorschoten 2020 | - | - | 80.970 |
| Door te belasten aan derden (C11) | 78.105 | 78.105 | 78.003 |
| | <u>1.961.974</u> | <u>1.934.176</u> | <u>1.571.886</u> |
| 8. Overige subsidies | | | |
| Oranjefonds - coördinator Odensehuiskamer | - | - | 8.333 |
| Subsidie Stichting Gezond Voorschoten- meedoen in Voorschoten | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Subsidie Fonds1818 - huiswerkbegeleiding | - | - | 2.338 |
| Subsidie Fonds1818 - collegereeks | 340 | - | 1.360 |
| Subsidie Odensehuiskamer Orkest | 57.686 | - | 14.736 |
| Subsidie Stichting Gezond Voorschoten - Tuin Vliethuis | - | - | 2.900 |
| Subsidie Fonds1818 | 3.250 | - | - |
| Subsidie Odensehuis | 900 | - | - |
| | <u>87.176</u> | <u>25.000</u> | <u>54.667</u> |

Stichting Voorschoten voor Elkaar te Voorschoten

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 9. Overige baten | | | |
| Exploitatie Odensehuiskamer | 3.870 | - | 494 |
| Bijdrage Alzheimercafe | 3.996 | 4.000 | 2.586 |
| Verhuur locaties | 7.055 | 10.000 | 7.424 |
| Giften | 1.065 | - | - |
| Zorg en Zekerheid - ouderen | - | - | 2.795 |
| Streenatha - tuin Vliethuis | - | - | 1.100 |
| Bijdrage opleidingskosten vrijwilligers | 900 | - | - |
| Bijdrage bewegen voor ouderen | 4.554 | - | - |
| Overig | 8.925 | 2.000 | 918 |
| | <u>30.365</u> | <u>16.000</u> | <u>15.317</u> |
| Activiteiten | | | |
| 10. Activiteiten | | | |
| Heemtuin/Parkhuis | 71 | - | - |
| Meedoen in Voorschoten | 1.369 | 3.750 | 3.872 |
| Alzheimer Café | 1.161 | 4.000 | 2.586 |
| Open eettafel | 596 | 2.000 | - |
| Mantel zorg | 8.723 | 7.500 | 2.819 |
| Armoederegisseur | - | - | 34 |
| Jeugd & Jongerenwerk | 7.664 | 379.800 | 28.134 |
| Sociaal werk | 3.433 | 20.000 | 85.647 |
| Fonds 1818 - Corona project | - | 13.310 | - |
| Odense Huiskamer orkest | 18.908 | - | 19.531 |
| Odensehuiskamer | 1.438 | 1.000 | 1.021 |
| Vrijwillige inzet | 2.138 | 10.000 | 847 |
| Ondernemersloket | 15.362 | - | 98 |
| Nabelactie | - | - | 1.724 |
| Sociaal raadslieden | 18.452 | - | 14.925 |
| (EHBG) Vroegsignalering schulden | 277 | - | 30 |
| Tabletactie | 32 | - | 1.688 |
| Fonds 1818 Collegereeks | 1.922 | - | 1.000 |
| Fonds 1818 Huiswerkbegeleiding | 25 | - | 42 |
| Schoolmaatschappelijk werk | 184 | - | - |
| Sportakkoord (penhouderschap) | 29.040 | - | 17.965 |
| Jeugd- en gezinsondersteuning | 131.540 | - | - |
| Subsidie 2020 | - | - | 55.690 |
| Door te belasten aan derden (C11) | 78.105 | 78.105 | 77.476 |
| | <u>320.440</u> | <u>519.465</u> | <u>315.129</u> |

De gerealiseerde activiteitenlasten betreffen alleen externe lasten, zonder doorbelaste personeelskosten. In de begroting zijn de doorbelaste personeelskosten wel opgenomen.

Stichting Voorschoten voor Elkaar te Voorschoten

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 11. Personeelslasten | | | |
| Lonen en salarissen | 1.043.518 | 938.205 | 803.895 |
| Sociale lasten | 167.998 | 151.044 | 150.097 |
| Pensioenlasten | 98.031 | 88.138 | 79.871 |
| Overige personeelslasten | 68.292 | 36.000 | 59.730 |
| | <u>1.377.839</u> | <u>1.213.387</u> | <u>1.093.593</u> |
| Lonen en salarissen | | | |
| Bruto lonen | 1.043.518 | 938.205 | 836.232 |
| | <u>1.043.518</u> | <u>938.205</u> | <u>836.232</u> |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen | - | - | -27.908 |
| Ontvangen subsidies | - | - | -4.429 |
| | <u>1.043.518</u> | <u>938.205</u> | <u>803.895</u> |
| Sociale lasten | | | |
| Premies sociale verzekeringswetten | 167.998 | 151.044 | 150.097 |
| | <u>167.998</u> | <u>151.044</u> | <u>150.097</u> |
| Pensioenlasten | | | |
| Pensioenlasten | 98.031 | 88.138 | 79.871 |
| | <u>98.031</u> | <u>88.138</u> | <u>79.871</u> |
| Overige personeelslasten | | | |
| Onkostenvergoedingen | 1.214 | - | 457 |
| Opleidingslasten | 17.877 | 20.000 | 30.428 |
| Overige personeelskosten | 20.506 | - | 11.241 |
| Ziekteverzuimverzekering | 25.260 | 16.000 | 17.604 |
| Werkkosten | 3.435 | - | - |
| | <u>68.292</u> | <u>36.000</u> | <u>59.730</u> |
| Personeelsleden | | | |
| Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 19 FTE's werkzaam (2021:16 FTE's) | | | |
| 12. Afschrijvingen | | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | | |
| Inventaris | 17.535 | 3.000 | 12.178 |
| Vervoermiddelen | 612 | - | 153 |
| Huurdersinvesteringen | 8.470 | - | 3.993 |
| | <u>26.617</u> | <u>3.000</u> | <u>16.324</u> |

Stichting Voorschoten voor Elkaar te Voorschoten

Overige bedrijfslasten

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| 13. Huisvestingslasten | | | |
| Huur onroerende zaak | 61.799 | 68.540 | 45.128 |
| Gas water licht | 14.023 | 9.600 | 11.665 |
| Onderhoud onroerende zaak | 10.192 | 1.400 | 11.093 |
| Schoonmaaklasten | 24.509 | 8.645 | 6.435 |
| | <u>110.523</u> | <u>88.185</u> | <u>74.321</u> |
| Huurcompensatie | -8.791 | - | -8.560 |
| | <u>101.732</u> | <u>88.185</u> | <u>65.761</u> |

14. Organisatielasten

| | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Kantoor- en computerkosten | 82.911 | 50.015 | 81.315 |
| Kopieerkosten en drukwerk | 5.127 | 12.000 | 5.492 |
| Vakliteratuur en lidmaatschappen | 2.797 | 4.190 | 7.292 |
| Verzekering | 720 | 652 | 1.917 |
| Accountantslasten | 39.575 | 20.000 | 49.480 |
| Administratielasten | 15.089 | - | 1.367 |
| Advieslasten | 25.229 | 20.000 | 37.703 |
| Bestuurskosten | 615 | - | 615 |
| Kosten salarisadministratie | 4.015 | 4.000 | 3.076 |
| Reis- en verblijfkosten | 6.833 | - | 5.942 |
| Onderhoud inventarissen | 2.757 | - | 402 |
| Kosten vrijwilligers | - | 2.000 | - |
| Vergoedingen Raad van Toezicht | 15.121 | 15.000 | 17.096 |
| Publicatiekosten en PR | 23.915 | 21.682 | 20.104 |
| Overige kantoorlasten | 439 | 1.200 | 297 |
| | <u>225.143</u> | <u>150.739</u> | <u>232.098</u> |

De kosten van het online platform, welke is verwerkt onder de kantoor- en computerkosten, bedragen € 10.000 per jaar.

Financiële baten en lasten

15. Rentelasten en soortgelijke lasten

| | | | |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| Bankkosten | <u>-2.490</u> | <u>-400</u> | <u>-473</u> |
|------------|---------------|-------------|-------------|

Ondertekening bestuur voor akkoord

Voorschoten, 26 september 2023

Bestuur
Namens deze,

Was getekend
Mevrouw Y.C.T. van Balen

Raad van Toezicht
Namens deze,

Was getekend
Mevrouw C.M.M. Versteegh

Raad van Toezicht
Namens deze,

Was getekend
Mevrouw M. Nieuwenhuijsen - Somsen

Raad van Toezicht
Namens deze,

Was getekend
De heer W.L. Carabain

Raad van Toezicht
Namens deze,

Was getekend
Mevrouw E. Hommes - Wardenaar

Raad van Toezicht
Namens deze,

Was getekend
De Heer D.J. van der Zeep

Verantwoording WNT 2022

Wnt-verantwoording 2022 Stichting Voorschoten voor Elkaar

De WNT is van toepassing op Stichting Voorschoten voor Elkaar. Het voor de stichting toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Aangezien de WNT verplichting in 2022 is ontstaan zijn er geen vergelijkende cijfers verantwoord.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2022 | |
|--|-----------------------|
| bedragen x € 1 | Y. van Balen |
| Functiegegevens | Directrice/bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband | 1 fte |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 94.741 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | n.v.t. |
| <i>Subtotaal</i> | € 94.741 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 94.741 |
| reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

2. Toezichthoudende topfunctionarissen (tabel c)

| Gegevens 2022 | | D.J. van der Zeep | | E. Wardenaar | | M. Somsen | | C. Versteegh | | W.L. Carabain | |
|---|--|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| bedragen x € 1 | | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 | 01-01 / 31-12 |
| Bezoldiging | | | | | | | | | | | |
| Bezoldiging | | € 3.800 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | € 32.400 | € 21.600 | € 21.600 | € 21.600 | € 21.600 | € 21.600 | € 21.600 | € 21.600 | € 21.600 | € 21.600 |
| -/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | | € 3.800 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 | € 2.500 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegeestaan | | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

OVERIGE TOELICHTING

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen komt het positieve resultaat over 2022 ad € 25.137 ten gunste van de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Voorschoten Voor Elkaar

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Voorschoten Voor Elkaar te Voorschoten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Voorschoten Voor Elkaar per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Voorschoten Voor Elkaar zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van bepaalde aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "7 Gemeente Voorschoten – subsidies en bijdragen" op pagina 17 van de jaarrekening en onderdeel "10 Activiteiten" op pagina 18 van de jaarrekening, waarbij de baten en lasten met betrekking tot de door te betalen bedragen aan C11 Vrijwilligersorganisaties zijn verantwoord. Met betrekking tot deze posten hebben onze werkzaamheden zich beperkt tot:

- vaststellen dat de bedragen zijn overgemaakt op de bankrekeningen van de betreffende organisaties;
- vaststellen dat de inhoudelijk en financiële verantwoordingen zijn aangeleverd door de ontvangende organisaties aan Stichting Voorschoten Voor Elkaar, en;
- vaststellen dat deze verantwoordingen zijn getoetst door stichting Voorschoten Voor Elkaar overeenkomstig de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening Voorschoten 2019.

Bovenstaande werkzaamheden zijn afgestemd met de gemeente Voorschoten.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Voor meer informatie hieromtrent, verwijzen wij naar de website [www.nba.nl\NL_algemeen_01](http://www.nba.nl/NL_algemeen_01).

Den Haag, 26 September 2023

MDM accountants B.V.

D.G. Spaans AA