



WELZIJN VORDEN

## **jaarrekening 2023**

Vorden, 4 april 2024

## INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Balans (na resultaatbestemming)	3
Staat van Baten en Lasten over 2023	4
Kasstroomoverzicht (indirecte methode)	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023	6
· Algemene toelichting	6
· Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	6
· Toelichting op de Balans	8
· Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	10
· Overzicht verschillen realisatie versus begroting	13
Ondertekening	14
Bijlage 1, financieel overzicht Eigen activiteiten 2023	15

## Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
Vorraden			-		10
Vorderingen en overlopende activa	1	1.666		1.981	
Liquide middelen	2	51.102		47.442	
			<u>52.768</u>	<u>49.423</u>	
<b>Totaal</b>			<u><b>52.768</b></u>	<u><b>49.433</b></u>	
 <b>PASSIVA</b>					
Reserves en fondsen	3				
- Reserves					
<i>algemene reserve</i>		52.475		23.540	
- Bestemmingsreserve:					
<i>DUO-fiets</i>		-		7.500	
<i>O&amp;D</i>		-		10.859	
<i>Innovatie</i>		-		6.500	
			<u>52.475</u>	<u>48.399</u>	
Kortlopende schulden	4		293		1.034
<b>Totaal</b>			<u><b>52.768</b></u>	<u><b>49.433</b></u>	

## Staat van Baten en Lasten over 2023

	Ref.	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
		€	€	€
<b>BATEN</b>				
Baten van deelnemers	5	13.748	17.550	9.741
Baten van bedrijven	6	160	-	150
Baten van subsidies van overheden	7	33.310	33.333	32.267
Baten van andere organisaties zonder winststreven	8	500	2.750	2.185
<b>Som van de baten</b>		<b>47.718</b>	<b>53.633</b>	<b>44.343</b>
<b>LASTEN</b>				
<u>Besteed aan doelstelling</u>	9			
- Eigen activiteiten		27.132	32.100	20.877
- Projecten gemeente Bronckhorst		2.477	3.000	1.435
- Communicatie		1.355	4.500	841
- Voor de doelstelling gemaakte uitvoeringskosten		11.212	17.350	17.754
		42.176	56.950	40.907
Beheer en administratie	10	1.736	2.500	1.524
<b>Som van de lasten</b>		<b>43.912</b>	<b>59.450</b>	<b>42.431</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>3.806</b>	<b>5.817-</b>	<b>1.912</b>
Saldo financiële baten en lasten	11	270	250-	178-
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>4.076</b>	<b>6.067-</b>	<b>1.734</b>
<b>Bestemming saldo baten en lasten</b>				
Het saldo van baten en lasten is toegevoegd/onttrokken aan:				
- algemene reserve		4.076	7.967-	235-
- bestemmingsreserve DUO fiets		-	2.500	2.500
- bestemmingsreserve O & D		-	600-	531-
- bestemmingsreserve Innovatie		-	-	-
		<b>4.076</b>	<b>6.067-</b>	<b>1.734</b>

## KASSTROOMOVERZICHT 2023

	<u>Werkelijk 2023</u>	
	€	€
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Baten van deelnemers	13.748	
Baten van bedrijven	160	
Baten van subsidies van overheden	33.310	
Baten van andere organisaties zonder winststreven	500	
Besteed aan doelstelling	42.176-	
Beheer en administratie	1.736-	
Saldo financiële baten en lasten	270	
Aanpassing, vorderingen en overlopende activa	325	
Aanpassing, kortlopende schulden	741-	
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>	<hr/>	<b>3.660</b>
Saldo liquide middelen begin boekjaar		47.442
<b>Saldo liquide middelen einde boekjaar</b>		<hr/> <b>51.102</b> <hr/>

Een kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldstromen die in de loop van het jaar zijn binnengekomen en uitgegaan  
Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.  
Een min (-) heeft geleid tot een afname van de liquide middelen; de andere bedragen tot een toename.

## Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

### Algemene toelichting

#### Doelstelling

In de statuten van de Stichting Welzijn Vorden, gedateerd 29 december 2014, staat als doel omschreven:

*Stichting Welzijn Vorden heeft als doel de zorg voor het welzijn van de inwoners binnen haar werkgebied Vorden te bevorderen en voorts al datgene te doen dat daarmee rechtstreeks of zijdelings met de realisering van het doel verband houdt of daartoe dienstig kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord*

Met ingang van 1 januari 2015 is de ANBI status toegekend door de Belastingdienst. Het hieraan verbonden RSIN/fiscaalnummer is 8141 29 730

#### Vestigingsadres

Stichting Welzijn Vorden is statutair gevestigd op Raadhuisstraat 6 7251 AB te Vorden.

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van de dagelijkse werkzaamheden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten evenals ontvangen en betaalde rente.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de organisatie.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

#### Functionele valuta en presentatievaluta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.

#### Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Algemene reserve

De algemene reserve is gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan. Jaarlijks wordt de algemene reserve verhoogd met het batig saldo dan wel wordt een eventueel negatief saldo hierop in mindering gebracht

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

## Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

### Grondslagen voor de resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal van debet en het totaal van lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze meetbaar is.

#### **Baten van deelnemers**

Onder de baten van deelnemers wordt verstaan de ontvangen bijdrage van de deelnemers aan de activiteiten als ook al het andere dat door vrijgevigheid wordt ontvangen.  
ontvangen.

#### **Baten van bedrijven**

Onder de baten van bedrijven wordt verstaan ontvangen donatiegelden en al het andere dat door vrijgevigheid wordt ontvangen.

#### **Baten van subsidies van overheden**

Onder baten van subsidies van overheden worden vergoedingen verantwoord van de gemeente Bronckhorst

#### **Baten van andere organisaties zonder winststreven**

Onder baten van andere organisaties zonder winststreven wordt verstaan ontvangen donatiegelden uit acties van fondsen en stichtingen.

#### **Lasten**

De lasten bestaan uit kosten besteed aan de doelstellingen en aan beheer en administratie. De kosten worden toegerekend aan het verslaajaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Saldo financiële baten en lasten**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE BALANSPOSTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>1. Vorderingen en overlopende activa</b>		
<u>Te ontvangen baten:</u>		
- Rabobank, spaarrekening	655	16
- Baten van deelnemers: Ontmoeting en Dagbesteding, december	115	234
- Baten van deelnemers: Koersbal december	30	30
- Gemeente Bronckhorst vergoeding taal café etc.	866	1.434
- St. Koepel Welzijn afrek. salaris administratie	-	185
<u>Vooruitbetaalde lasten</u>		
- Kosten drukwerk t.b.v. kunstbus 2023	-	82
<i>Stand per 31 december</i>	<u>1.666</u>	<u>1.981</u>

Er zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank, betaalrekening	102	1.442
Rabobank, spaarrekening	51.000	46.000
<i>Stand per 31 december</i>	<u>51.102</u>	<u>47.442</u>

De tegoeden staan op direct opvraagbare (spaar)rekeningen, er is geen opnamebeperking. Deze gelden worden aangewend in het kader van de doelstellingen, zoals ook is opgenomen in de begroting.

### 3. Reserves

	Boekwaarde per 1 januari 2023 €	Toevoeging/a fname via resultaat- bestemming €	reallocatie t.g.v. algemene reserve €	Boekwaarde per 31 december 2023 €
Algemene reserve	23.540	4.076	24.859	52.475
<i>bestemmingsreserve:</i>				
DUO-fiets	7.500	-	-7.500	-
O&D	10.859	-	-10.859	-
Innovatie	6.500	-	-6.500	-
	<u>48.399</u>	<u>4.076</u>	<u>-</u>	<u>52.475</u>

#### Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat geschiedt conform het besluit van het bestuur. Het bestuur heeft ingestemd met de resultaatbestemming zoals opgenomen in de Staat van Baten en Lasten.

#### Toelichting op de algemene reserve

De algemene reserve wordt gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat de instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De algemene reserve zal ook worden gebruikt voor niet begrote uitgaven aan de doelstelling en om niet uitgegeven gelden aan de doelstelling alsnog te bestemmen voor de doelstelling.

#### Toelichting op de bestemmingsreserve

Het bestuur van de Stichting wil op een transparante en duidelijke manier inzicht geven in niet alleen in haar activiteiten maar ook in haar financiën. Dit doet de Stichting o.a. door de leesbaarheid van de verslaggeving te vergroten. Omdat ondersteuners en belanghebbenden, die inzicht willen in de impact van een organisatie, als eerste het jaarverslag raadplegen. Om deze reden zijn de bestemmingsreserves overgeboekt naar de algemene reserve.



## TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE BALANSPOSTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>4. Kortlopende schulden</b>		
<u>Nog te betalen lasten:</u>		
Bankkosten	43	16
Accountantskosten	250	-
Kerstattentie medewerker	-	50
Dorpscentrum/Kulturhus	-	114
Gemeente Bronckhorst	-	255
Prot Gemeente Vorden, huur de Voorde	-	329
Bestuurskosten	-	270
<i>Stand per 31 december</i>	<u>293</u>	<u>1.034</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### *Verplichtingen*

- Stichting Welzijn Vorden is huurder van een kantoorruimte aan de Raadhuisstraat te Vorden. Het contract loopt van 1 april 2021 tot en met 31 maart 2026. De resterende huurverplichting bedraagt € 1.013 (peil december 2023) Van de totale huurverplichting heeft een bedrag van € 450 een looptijd van korter dan één jaar

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
<b>5. Baten van deelnemers</b>			
Ontmoeting & Dagbesteding	3.002	4.500	2.672
Duo-fiets	191	350	107
Kunstbus	4.572	7.000	2.265
Volksdansen	-	250	-
Stijldansen	1.170	600	957
Sportstart	2.390	1.750	1.873
Koersbal	330	400	295
Teken- en Schildercursus	1.347	650	1.259
IPad-cursus	-	1.500	-
Hobbyclub	290	250	-
Repair-café	456	300	313
	<u>13.748</u>	<u>17.550</u>	<u>9.741</u>

Overeenkomstig bestuursbesluit bedraagt de bijdrage van deelnemers aan Ontmoeting en Dagbesteding een begrensd bedrag van € 10.

### 6. Baten van bedrijven

Sponsoring en bedrijfsgiften	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>150</u>
------------------------------	------------	----------	------------

Van de Rabobank is vanuit haar programma ClubSupport bovengenoemd bedrag ontvangen.

### 7. Baten van subsidies van overheden

Gemeente Bronckhorst:			
- Participatiesubsidie	30.833	30.833	30.833
- Taal café, Taal coaching en Taalles aan Oekraïners	2.477	2.500	1.434
	<u>33.310</u>	<u>33.333</u>	<u>32.267</u>

De Participatiesubsidie van de Gemeente Bronckhorst heeft betrekking op de volgende onderdelen:

- zorg en ondersteuning voor kwetsbare mensen
- informatie en educatie voor kwetsbare mensen
- ontspanning en ontmoeting voor kwetsbare mensen
- bewegingsactiviteiten door kwetsbare mensen, groepsgewijs

De subsidie van de Gemeente Bronckhorst omtrent "Taal" heeft betrekking op de volgende onderdelen:

- een wekelijks taal café op donderdagmiddag
  - taal coaching 1x per week aan 7 pers in het 1e halfjaar en 12 pers in het 2e half jaar
  - taallessen 2x per week voor Oekraïners en andere buitenlanders in het 1e half jaar variërend van 8 tot 16 personen
- Door het afnemende aantal cursisten als gevolg van werk of verhuizing zijn de lessen stopgezet en na de zomervakantie niet meer opgepakt.

### 8. Baten van andere organisaties zonder winststreven

Stichting Veilingcommissie Vorden	500	2.750	-
St Koepel Welzijn	-	-	2.185
	<u>500</u>	<u>2.750</u>	<u>2.185</u>

Van de Stichting Veilingcommissie Vorden - *Kringloopwinkel De Werf* - is een cheque ontvangen van € 500 specifiek voor het aanschaffen van PR materiaal.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>9. Besteed aan doelstelling</b>			
<i>A1. eigen activiteiten</i>			
Ontmoeting & Dagbesteding	10.064	8.000	6.914
BOS-project	1.161	600	593
Vervoer/telefoon dienst	-	50	-
Duo-fiets	168	2.500	2.597
Kunstbus	4.490	7.500	2.313
Stijldansen	763	600	560
Sportstart	1.493	2.250	1.848
Koersbal	1.063	900	776
Volksdansen	-	500	-
Samen Een	-	400	-
IPad-cursus	-	1.600	-
Hobbyclub	1.232	250	-
Repair-café	627	300	541
Koffietijd	438	300	441
Fotografie	-	-	38
Schilder/tekencursus	1.623	850	1.480
Kindermiddag	350	500	350
Overige kosten vrijwilligers	80	500	320
Bijeenkomsten vrijwilligers	3.580	4.500	2.106
	<u>27.132</u>	<u>32.100</u>	<u>20.877</u>
<i>A2. projecten Gemeente Bronckhorst</i>			
Taal café	968	-	600
Taal coaching	991	-	427
Taalles Oekraïners	518	-	408
	<u>2.477</u>	<u>3.000</u>	<u>1.435</u>
<i>A3. communicatie en voorlichting</i>			
Advertentiekosten/PR	1.355	4.500	841
<i>A4. Voor de doelstelling gemaakte uitvoeringskosten</i>			
Huur huisvesting	440	450	474
Detachering personeel	8.879	14.000	15.390
koffie/thee c.q. kantinekosten	306	500	402
Overige personeelskosten	50	250	200
Kantoorartikelen	571	900	412
Telefoonkosten	729	750	697
Software/internetkosten	237	500	179
	<u>11.212</u>	<u>17.350</u>	<u>17.754</u>
Totaal besteed aan doelstelling	<u><u>42.176</u></u>	<u><u>56.950</u></u>	<u><u>40.907</u></u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
	€	€	€
<b>10. Kosten beheer en administratie</b>			
Bestuurskosten	796	1.250	784
Accountantskosten	500	250	250
Verzekeringskosten	440	400	434
Contributie	-	-	37
Overige kosten	-	100	-
Administratiekosten	-	500	19
	<u>1.736</u>	<u>2.500</u>	<u>1.524</u>
<b>11. Saldo financiële baten en lasten</b>			
<u>Financiële baten</u>			
Renteopbrengsten van de bank	655	-	16
<u>Financiële lasten</u>			
Kosten van de bank	385	250	194
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>	<u>270</u>	<u>250-</u>	<u>178-</u>

## Overzicht verschillen realisatie versus begroting

Baten:	2023		afwijkingen	
	Werkelijk	Begroting	minder	meer
Baten van deelnemers	13.748	17.550	3.802-	
Baten van bedrijven	160	-		160
Baten van subsidies van overheden	33.310	33.333	23-	
Baten van andere organisaties zonder winststreven	500	2.750	2.250-	
<b>Telling</b>	<b>47.718</b>	<b>53.633</b>	<b>6.075-</b>	<b>160</b>
<i>Minder baten ontvangen dan begroot</i>				<i>5.915-</i>

Lasten:	2023		afwijkingen	
	Werkelijk	Begroting	minder	meer
<u>Besteed aan doelstellingen</u>				
- Eigen activiteiten	27.132	32.100	4.968-	
- Projecten Gemeente Bronckhorst	2.477	3.000	523-	
- Communicatie en voorlichting	1.355	4.500	3.145-	
- Voor de doelstelling gemaakte uitvoeringskosten	11.212	17.350	6.138-	
Kosten beheer en administratie	1.736	2.500	764-	
<b>Telling</b>	<b>43.912</b>	<b>59.450</b>	<b>15.538-</b>	<b>-</b>
<i>Minder lasten dan begroot</i>				<i>15.538-</i>
Saldo financiële baten en lasten	270	250-		520

## ONDERTEKENING DOOR BESTUUR

De vaststelling van de jaarrekening heeft plaats gevonden in de vergadering van het bestuur van de Stichting Welzijn Vorden d.d. XXXXXX2024

### Bestuur Stichting Welzijn Vorden

E. Brandenburg, voorzitter. ....

R. Deliege, secretaris en vice-voorzitter .....  
.....

G. Veen, penningmeester .....  
.....

A. Terpstra, algemeen bestuurslid .....  
.....

B. Tuinman, algemeen bestuurslid .....  
.....

## BIJLAGE 1, financieel overzicht Eigen activiteiten 2023

omschrijving:	BATEN	LASTEN	SALDO	BEGROOT SALDO	Verschil realisatie en begroting
	A	B	A - / - B = C	D	C - / - D
<i>A1. activiteiten</i>					
Ontmoeting & Dagbesteding	3.002	10.064	-7.062	-3.500	-3.562
BOS-project	-	1.161	-1.161	-600	-561
Vervoer/telefoondienst	-	-	-	-50	50
Duo-fiets	191	168	23	-2.150	2.173
Kunstbus	4.572	4.490	82	-500	582
Stijldansen	1.170	763	407	-	407
Sportstart	2.390	1.493	897	-500	1.397
Koersbal	330	1.063	-733	-500	-233
Volksdansen	-	-	-	-250	250
Samen Een	-	-	-	-400	400
Ipad-cursus	-	-	-	-100	100
Hobbyclub	290	1.232	-942	-	-942
Repair-café	456	627	-171	-	-171
Koffietijd	-	438	-438	-300	-138
Schilder/tekencursus	1.347	1.623	-276	-200	-76
Kindermiddag	-	350	-350	-500	150
Overige kosten vrijwilligers	-	80	-	-500	500
Bijeenkomsten medewerkers e.d.	-	3.580	-	-4.500	4.500
	13.748	27.132	-9.724	-14.550	4.826