OOB adviseurs en accountants

Rapport

JAARSTUKKEN OVER 2022

Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en Cultureel Werk Beuningen

Molenstraat 54

6641 BK BEUNINGEN

INHOUD Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1. Beoordelingsverklaring 1
2. Algemeen 2
3. Ondertekening 3

FINANCIEEL VERSLAG

1. Bestuursverslag 4

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2022 6
2. Exploitatierekening over 2022 - totaal 8
3. Exploitatierekening over 2022 - bureau 9
4. Exploitatierekening over 2022 - meedoen 10
5. Exploitatierekening over 2022 - sport en bewegen - preventie 11
6. Exploitatierekening over 2022 - cultuur 12
7. Exploitatierekening over 2022 - jeugd - wijk 13
8. Exploitatierekening over 2022 - zelfredzaamheid 14
9. Exploitatierekening over 2022 - dagverzorging WMO 15
10. Kasstroomoverzicht 2022 16
11. Algemeen 17
12. Toelichting op de balans 20
13. Toelichting op de exploitatierekening - bureau 26
14. Toelichting op de exploitatierekening - meedoen 30
15. Toelichting op de exploitatierekening - sport en bewegen - preventie 33
16. Toelichting op de exploitatierekening - cultuur 35
17. Toelichting op de exploitatierekening - jeugd - wijk 37
18. Toelichting op de exploitatierekening - zelfredzaamheid 39
19. Toelichting op de exploitatierekening - dagverzorging WMO 41
20. Analyse verschillen begroting - werkelijkheid 2022 42
21. Bezoldiging en ondertekening van het bestuur/directie 46

BIJLAGEN

1. Specificatie materiële vaste activa en afschrijvingen 49
2. Toelichting op de lonen en salarissen - Perspectief 52

Kantoor Cuijk
Gildekamp 12, 5431 SP Cuijk
Telefoon: 0485-316844
E-mail: cuijk@oovb.nl
Internet: www.oovb.nl
KvK nummer: 17265202

OOVB adviseurs en accountants

Aan het bestuur van
Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en
Cultureel Werk Beuningen
Molenstraat 54
6641 BK BEUNINGEN

Cuijk, 30 maart 2023

kenmerk : 1022 TvB/AvA
betreft : Jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en Cultureel Werk Beuningen te Beuningen, beoordeeld en brengen hiermee rapport uit omtrent onze bevindingen.

1.BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en Cultureel Werk Beuningen te Beuningen

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en Cultureel Werk Beuningen te Beuningen over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en Cultureel Werk Beuningen te Beuningen per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022 met een balanstotaal van € 929.216;
- de staat van baten en lasten over 2022 met een resultaat voor mutaties bestemmingsreserve van negatief € 85.169; 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

Cuijk | Wijchen | Wanroij | Heesch | Uden

Op alle overeenkomsten en andere rechtsbetrekkingen zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, welke zijn te downloaden via onze website.

in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en Cultureel Werk Beuningen te Beuningen 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.

Benadrukking van bepaalde aangelegenheden
Wij vestigen de aandacht op de paragraaf Continuïteit in de Toelichting op de jaarrekening, waarin is uiteengezet dat het bestuur naar haar beste inschatting van alle feiten en omstandigheden ondanks de coronacrisis geen sprake is van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit en dat de stichting haar activiteiten naar alle verwachting duurzaam kan blijven voortzetten.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. 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.

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.

2. ALGEMEEN

2.1 Stichtinggegevens

Bij notariële akte verleden op 31 december 2004 voor notaris Mr. L.W.M. Kersten te Beuningen is de Stichting voor Sociaal Cultureel Werk Gemeente Beuningen met ingang van 1 januari 2005 gefuseerd met de Stichting Welzijn Ouderen Beuningen en de Stichting Cultureel Centrum Het Molenhuis.

Perspectief, Stichting voor Welzijn, Zorg, Sociaal en Cultureel Werk Beuningen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Centraal-Gelderland te Arnhem onder het dossiernummer 40176031. De handelsnaam betreft Stichting Perspectief.

2.2 Huidige bestuurssamenstelling

- De heer R.M. Martinus	- Voorzitter
- De heer drs. A.M.M. Fikke	- Penningmeester
- Mevrouw drs. C.W. Nauta	- Bestuurder
- De heer A.W.A. ter Horst	- Bestuurder
- De heer drs. L.S.C. Statema	- Bestuurder
- Mevrouw drs. M.J.P. Straathof	- Bestuurder/secretaris

2.3 Directie

- Mevrouw drs. E.H. Klein Rouweler	- Directeur

2.4 Keuze grondslagen

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling wordt verwezen naar pagina 17 van dit rapport.

2.5 Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening zijn als vergelijkende cijfers opgenomen de totalen van de begroting 2023, de begroting 2022 en de werkelijke cijfers over het boekjaar 2021.

2.6 Resultaat

Het exploitatieresultaat 2022 bedraagt € 14.539 negatief. Dit positieve exploitatieresultaat is ten gunste gebracht van de overige vrije reserves. Het saldo van het eigen vermogen, exclusief egalisatiereserves en bestemmingsreserves, bedraagt per 31 december 2022 € 112.968. Het betreft hier het vrij besteedbaar eigen vermogen.

3. ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en tot het geven van nadere informatie zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants

W.J. van Diepenbeek
Accountant-Administratieconsulent

OOB adviseurs en accountants

Financieel verslag

Wel degelijk.

1. Bestuursverslag

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

OOB adviseurs en accountants

Jaarrekening

Wel degelijk.

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
ACTIEF		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	24.905	28.734
ICT	26.709	22.017
Theater	49.606	52.010
Vervoermiddelen	75.001	73.633
	176.221	176.394
Vlottende activa		
Voorraden	2.334	2.186
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	32.347	43.538
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.753
Overlopende activa	83.308	121.698
Liquide middelen	635.007	659.401
	752.995	828.577
Totaal	929.216	1.004.971

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
PASSIEF		
Eigen Vermogen		
Overige vrije reserves	112.968	127.507
Egalisatiereserve	40.470	64.498
Bestemmingsreserves	158.485	183.299
	311.923	375.304
Voorzieningen		
Voorzieningen	347.135	353.695
	347.135	353.695
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	89.854	89.439
Belastingen en premies sociale verzekeringen	89.891	56.529
Overlopende passiva	90.415	130.004
	270.159	275.972
Totaal	929.216	1.004.971

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 - TOTAAL

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Baten bureau	36.000	35.971	36.000	28.164
Baten meedoen	427.383	423.242	426.736	531.278
Baten sport en bewegen - preventie	145.500	142.489	129.000	80.058
Baten cultuur	93.700	75.240	95.500	51.878
Baten jeugd - wijk	320.500	327.133	321.000	317.818
Baten zelfredzaamheid	215.000	215.897	215.000	229.986
Baten dagverzorging WMO	385.000	419.379	365.000	335.124
Totaal baten	1.623.083	1.639.350	1.588.236	1.574.306
LASTEN				
Lasten bureau	36.000	45.386	36.000	34.239
Lasten meedoen	408.124	368.846	397.297	366.807
Lasten sport en bewegen - preventie	145.046	134.358	128.483	216.869
Lasten cultuur	107.326	159.816	118.438	68.836
Lasten jeugd - wijk	340.890	402.019	319.883	344.295
Lasten zelfredzaamheid	220.069	213.424	215.283	205.710
Lasten dagverzorging WMO	389.726	400.674	369.097	339.804
Totaal lasten	1.647.181	1.724.523	1.584.481	1.576.560
EXPLOITATIERESULTAAT VOOR BESTEMMINGSRESERVE				
Saldo bureau	-	-9.411	-	-6.075
Saldo meedoen	19.259	54.396	29.439	164.471
Saldo sport en bewegen - preventie	454	8.131	517	-136.811
Saldo cultuur	-13.626	-84.576	-22.938	-16.958
Saldo jeugd - wijk	-20.390	-74.887	1.117	-26.477
Saldo zelfredzaamheid	-5.069	2.473	-283	24.276
Saldo dagverzorging WMO	-4.726	18.705	-4.097	-4.680
	-24.098	-85.169	3.755	-2.254
RESULTATEN BESTEMMINGSRESERVES				
Bestemmingsreserve bureau	-	-9.411	-	-6.078
Bestemmingsreserve meedoen	-16.962	-24.028	-18.427	-14.041
Bestemmingsreserve cultuur	-	-37.191	-11.750	10.797
Bestemmingsreserve jeugd - wijk	-12.000	-	-	-
	-28.962	-70.630	-30.177	-9.322
EXPLOITATIERESULTAAT NA BESTEMMINGSRESERVE				
Saldo bureau	-	-0	-	-6.075
Saldo meedoen	36.221	78.424	47.866	178.512
Saldo sport en bewegen - preventie	454	8.131	517	-147.608
Saldo cultuur	-13.626	-47.385	-11.188	-16.958
Saldo jeugd - wijk	-8.390	-74.887	1.117	-26.477
Saldo zelfredzaamheid	-5.069	2.473	-283	24.276
Saldo dagverzorging WMO	-4.726	18.705	-4.097	-4.680
EXPLOITATIERESULTAAT NA BESTEMMINGSRESERVE	4.862	14.539-	33.929	7.074

3. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 - BUREAU

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Looncompensatie en overige bijdragen	36.000	35.971	36.000	28.164
Totaal baten	36.000	35.971	36.000	28.164
LASTEN				
Lonen en salarissen	274.999	275.975	245.001	346.786
Overige personeelskosten	40.000	52.189	40.000	36.503
Afschrijvingen	9.349	10.907	8.467	9.831
Huisvestingskosten	53.500	20.096	25.000	37.018
Machine- en inventariskosten	4.500	4.081	3.500	4.861
Kantoorkosten	32.000	41.903	31.000	38.622
Bestuurskosten	7.500	8.524	7.500	7.940
Vrijwilligerskosten	8.000	2.242	8.000	6.348
Algemene kosten	65.000	100.090	67.500	66.434
Rentelasten	1.000	6.381	1.000	908
Dotatie/onttrekking voorzieningen	20.000	20.000	11.533	20.000
	515.848	542.389	448.501	575.253
Doorbelasting overhead	-	-	0	541.015-
Doorbelasting algemene kosten	479.849-	497.007-	412.500-	-
Totaal lasten	36.000	45.386	36.000	34.236
EXPLOITATIERESULTAAT BUREAU	-	9.411-	-	6.078-
RESULTATEN BESTEMMINGSRESERVES				
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserve	-	9.411-	-	6.078-
EXPLOITATIERESULTAAT - BUREAU NA BESTEMMINGSRESERVE	-	0	-	-

4. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 - MEEDOEN

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Provinciale subsidie	32.533	32.533	32.533	32.533
Subsidies gemeente Beuningen	385.000	385.000	385.000	495.276
Buurt Vervoer Beuningen	8.000	5.271	7.353	3.268
Eigen bijdrage	1.850	438	1.850	201
Totaal baten	427.383	423.242	426.736	531.278
LASTEN				
Advisering	212.904	109.565	217.296	117.238
Lokaal talent en werkplaats	67.449	65.948	36.011	33.622
Vrijwilligers Informatiepunt- Vrijwilligers Acade	25.732	45.502	32.629	10.225
Informatiemarkt PR	11.275	24.816	11.934	8.028
Buurt Vervoer Beuningen	61.919	78.899	27.901	32.017
Project Buurtvervoer besteding subsidie provincie Gelderland	28.845	44.116	71.526	30.710
	408.124	368.846	397.297	231.840
Doorbelasting overhead	-	-	-	134.967
Totaal lasten	408.124	368.846	397.297	366.807
EXPLOITATIERESULTAAT - MEEDOEN	**19.259**	**54.396**	**29.439**	**164.471**
RESULTATEN BESTEMMINGSRESERVES				
Dotatie/onttrekking egalisatiereserve	16.962-	24.028-	18.427-	14.041-
EXPLOITATIERESULTAAT - MEEDOEN NA BESTEMMINGSRESERVE	19.259	78.424	29.439	178.512

5. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 - SPORT EN BEWEGEN - PREVENTIE

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies gemeente Beuningen	80.000	90.000	80.000	59.357
Eigen bijdrage	65.500	52.489	49.000	20.701
	145.500	142.489	129.000	80.058
LASTEN				
Buurtsportcoach (BSC)/ Eetpunten	38.021	26.866	36.432	13.513
Coordinator Beuningen Samen in Beweging	31.643	46.630	29.335	17.237
Sport en Bewegen 55+	75.382	60.862	62.716	35.432
	145.046	134.358	128.483	66.183
Doorbelasting overhead	-	-	-	150.686
	145.046	134.358	128.483	216.869
Bestemmingsreserve	-	-	-	-
Totaal lasten	145.046	134.358	128.483	216.869
EXPLOITATIERESULTAAT - SPORT EN BEWEGEN	454	8.131	517	136.811-

6. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 - CULTUUR

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies gemeente Beuningen	37.000	37.000	37.000	31.266
Andere opbrengsten	56.700	38.240	58.500	20.612
Totaal baten	93.700	75.240	95.500	51.878
LASTEN				
Lonen en salarissen	26.210	58.283	25.089	17.347
Afschrijvingen	5.977	7.350	6.750	7.487
Kosten programmering	14.000	19.788	14.000	7.842
Inkoopkosten bar/buffet	6.000	4.753	6.000	2.723
Machine- en inventariskosten	2.000	1.388	2.100	1.726
Kantoorkosten	8.500	13.734	9.400	6.473
Kosten vrijwilligers	2.600	2.719	3.100	859
Kosten kunstroute	5.697	14.528	6.305	4.661
Cultuur als ontmoetingsplatform	31.642	28.374	41.994	6.756
Algemene kosten	4.700	8.900	3.700	7.326
Dotaties voorzieningen	-	-	-	-
	107.326	159.816	118.438	63.200
Doorbelasting overhead	-	-	-	5.636
Totaal lasten	107.326	159.816	118.438	68.836
EXPLOITATIERESULTAAT CULTUUR	13.626-	84.576-	22.938-	16.958-
RESULTATEN BESTEMMINGSRESERVES				
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserve	-	37.191-	11.750-	10.797
EXPLOITATIERESULTAAT - CULTUUR NA BESTEMMINGSRESERVE	13.626-	47.385-	11.188-	27.755-

7. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 - JEUGD - WIJK

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies gemeente Beuningen	320.000	326.869	320.000	317.503
Eigen bijdrage	500	264	1.000	315
Totaal baten	320.500	327.133	321.000	317.818
LASTEN				
Jongerenwerk	246.373	258.398	232.098	140.470
Wijkwerken	94.517	143.621	87.785	55.884
	340.890	402.019	319.883	196.354
Doorbelasting overhead	-	-	-	147.941
Totaal lasten	340.890	402.019	319.883	344.295
EXPLOITATIERESULTAAT JEUGD - WIJK	20.390-	74.887-	1.117	26.477-
RESULTATEN BESTEMMINGSRESERVES				
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserve	12.000-	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT - JEUGD - WIJK NA BESTEMMINGSRESERVE	8.390-	74.887-	1.117	26.477-

8. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 - ZELFREDZAAMHEID

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Definitief 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidie gemeente Beuningen	215.000	215.000	215.000	229.501
Overige opbrengsten	-	897	-	485
Totaal baten	215.000	215.897	215.000	229.986
LASTEN				
Mantelzorg	121.641	112.591	118.646	69.662
Ondersteuningsinlopen	98.428	100.503	96.637	49.982
Uitbreiden eetpunten inlopen Oranjefonds	-	-	-	8.156
Tabletproject	-	330	-	32.616
Doorbelasting overhead	-	-	-	45.293
Dotaties voorzieningen	-	-	-	-
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-
Totaal lasten	220.069	213.424	215.283	205.710
EXPLOITATIERESULTAAT - ZELFREDZAAMHEID	5.069-	2.473	283-	24.276

9. EXPLOITATIEREKENING OVER 2022 -DAGVERZORGING WMO

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Definitief 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies dagverzorging	330.000	330.000	330.000	267.285
Andere inkomsten	55.000	89.379	35.000	67.839
Totaal baten	385.000	419.379	365.000	335.124
LASTEN				
Dagverzorging 't Praothuis	282.726	289.240	265.097	172.927
Organisatie Dagverzorging 't Praothuis	107.000	111.434	104.000	110.385
Doorbelasting overhead dagbesteding	-	-	-	56.492
Totaal lasten	389.726	400.674	369.097	339.804
EXPLOITATIERESULTAAT - DAGVERZORGING W	4.726-	18.705	4.097-	4.680-

10. KASSTROOMOVERZICHT 2022

	2022		2021	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat na belastingen	-14.539		7.073	
Aanpassingen voor:				
Rente baten	0		0	
Afschrijvingen	36.201		31.359	
Mutatie voorzieningen	-6.561		420	
Cashflow	15.101		38.852	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraad	-148		-455	
Mutatie vorderingen	51.335		-11.575	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-5.813		36.183	
Kaastroom uit operationele activiteiten		60.475		63.005
Kasstroom uit investeringssactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-44.762		-92.052	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	8.738		0	
		-36.024		-92.052
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie egalisatiereserve	-24.028		-14.041	
Mutatie bestemmingsreserve	-24.815		4.718	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-48.843		-9.323
		-24.396		-38.372
Samenstelling geldmiddelen				
Liquide middelen per 1 januari	659.401		697.773	
Schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	0		0	
		659.401		697.773
Mutatie liquide middelen	-24.394		-38.372	
Mutatie schulden aan kredietinstellingen	0		0	
		-24.394		-38.372
Liquide middelen per 31 december	635.007		659.401	
Schulden aan kredietinstellingen per 31 december	0		0	
		635.007		659.401

11. ALGEMEEN

Algemeen
Stichting Perspectief is geregistreerd onder KvK-nummer 09147782 en is statutair gevestigd in Beuningen. De activiteiten van Stichting Perspectief bestaan voornamelijk uit lokaal welzijnswerk.

In 2020 is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan.
Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van opmaken van de jaarrekening hebben Covid-19 en de maatregelen van de overheid geen directe gevolgen voor de financiële situatie van de organisatie.

Continuïteit
Het totale eigen vermogen van Stichting Perspectief bedraagt per 31 december 2022 € 311.923, dit is inclusief egalisatiereserve van € 40.470 en bestemmingsreserve van € 158.485.
De overige vrije reserves bedragen € 112.968.
De continuïteit van de stichting hangt in hoge mate af van de bereidheid van de gemeente Beuningen om subsidies te verstrekken. Op dit moment zijn er geen signalen en bestaat er ook geen twijfel dat de subsidies de komende jaren niet verstrekt zouden gaan worden.
Derhalve is er geen twijfel over de continuïteit van Stichting Perspectief.

Stelselwijziging
In het boekjaar 2022 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden. De reden van deze stelselwijziging is een nieuwe indeling van de projecten.
Eerst werd de projecten als volgt ingedeeld: Bureau, Welzijn, Sociaal, Cultuur, Wijkgericht, WMO.
Dit jaar wordt dit verwerkt als volgt: Bureau, Meedoen, Sport en bewegen - preventie, Cultuur, Jeugd - Wijk, Zelfredzaamheid, Dagverzorging WMO
Ook is de toerekening van de overhead gewijzigd ten opzichte van het oude boekjaar.
Eerst werd de overhead verdeeld op basis van subsidies, dit jaar wordt dit verwerkt op basis van directe loonkosten.
Door deze stelselwijziging is het vermogen en het resultaat niet gewijzigd ten opzicht van de eerste wijziging.

Personeelsleden
Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 16,6 (vorig jaar: 17,30) FTE in dienst, hiervan waren er in 2022 geen werkzaam in het buitenland.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Grondslagen van waardering van acitva en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten 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 van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.
Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.
Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling verplichtingen of verlies, middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.
Behalve pensioenverplichtingen en andere uitgestelde personeelsbeloningen die zijn gewaardeerd volgens de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen onder de personeelsbeloningen.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.
Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.
Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

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.

Resultaat bepaling
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.

Baten
De baten worden verantwoord in het jaar waarin ze ontvangen of toegezegd 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.

Uitgangspunten bij toerekening kosten overhead
Alle kosten van de stichting welke niet direct zijn toe te rekenen aan de kostenplaatsen welzijn, sociaal, cultuur, wijkgericht en WMO zijn geboekt onder kostenplaats bureau (overheadkosten).
De overheadkosten worden verdeeld in de verhouding van de directe personeelskosten per project ten opzichte van de totale directe personeelskosten. Vervolgens worden de overheadkosten per project toegekend als indirecte personeelskosten.

Totale overheadkosten bureau	497.007
Doorbelasting aan kostenplaats - Meedoen	116.736
Doorbelasting aan kostenplaats - Sport en Bewegen	19.825
Doorbelasting aan kostenplaats - Cultuur	37.311
Doorbelasting aan kostenplaats - Jeugd - Wijk	142.339
Doorbelasting aan kostenplaats - Zelfredzaamheid	72.971
Doorbelasting aan kostenplaats - Dagverzorging	107.825
	0

12. TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
ACTIEF		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	28.734	28.216
Investeringen	1.486	5.869
Afschrijvingen	5.315-	5.351-
Boekwaarde per 31 december	24.905	28.734
ICT		
Boekwaarde per 1 januari	22.017	15.587
Investeringen	10.284	10.910
Afschrijvingen	5.592-	4.480-
Boekwaarde per 31 december	26.709	22.017
Theater		
Boekwaarde per 1 januari	52.010	52.217
Investeringen	4.946	7.280
Afschrijvingen	7.350-	7.487-
Boekwaarde per 31 december	49.606	52.010
Buurtvervoer		
Boekwaarde per 1 januari	73.633	19.677
Investeringen	28.050	67.997
Desinvesteringen	34.998-	-
Afschrijving desinvesteringen	26.260	-
Afschrijvingen	17.944-	14.041-
Boekwaarde per 31 december	75.001	73.633
Afschrijvngspercentages		%
Inventaris		6,7 - 20
ICT		10 -20
Theater		10 -20
Buurtvervoer		20
Vlottende activa		
Voorraden		
Voorraad buffet	1.803	1.430
Voorraad kantoorartikelen	531	756
	2.334	2.186

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Saldo volgens openstaande postenlijst	33.475	44.373
Dubieuze debiteuren	1.128-	834-
	32.347	43.538
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.753
	-	1.753
Overlopende activa		
Rente spaarrekeningen	-	1.925
Ziekengeld	-	6.100
Vooruitbetaalde verzekeringen	55.699	66.781
Vooruitbetaalde kosten	9.622	10.993
Nog te ontvangen subsidies Oranjefonds	4.974	-
Nog te ontvangen subsidie Buurtvervoer	13.013	13.013
Nog te ontvangen compensatie corona	-	22.885
	83.308	121.698
Liquide middelen		
Kassen	9.630	10.852
Rabobank rekening courant 11.49.10.146	158.774	9.114
Rabobank Bedrijfsspaarrekening 3630.485.197	377.623	549.358
Rabobank rekening courant 14.73.62.423	21.788	-
ABN AMRO Bank rekening courant 49.44.82.133	29.842	10.110
ABN AMRO Bank spaarrekening 47.34.86.059	10.041	50.041
ABN AMRO Bank spaarrekening 59.96.27.042	21.654	26.654
ABN AMRO Bank eetpunt 55.27.87.124	1.451	656
Overlopende kruisposten	4.203	2.616
	635.007	659.401

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€

PASSIEF

Eigen vermogen

Overige vrije reserves

Overige vrije reserves		
Saldo per 1 januari	127.507	120.433
Rentebaten	-	-
	127.507	120.433
Exploitatieresultaat voor bestemmingsreserve	85.169-	2.248-
Dotatie/onttrekkingen egalisatie-/bestemmingsreserve	70.630-	9.322-
Exploitatieresultaat na bestemmingsreserve	14.539-	7.074
Saldo per 31 december	112.968	127.507

De gemeente Beuningen heeft aangegeven het wenselijk te vinden dat het vrij besteedbaar vermogen van de stichting maximaal 10% van de exploitatie bedraagt. Dit bedrag is als volgt berekend:

- 10% van totaal baten Perspectief	163.935
- 10% van totaal baten in bestemmingsreserves	941-
	162.994

Egalisatiereserves

Project Buurt Vervoer Beuningen		
Saldo per 1 januari	64.498	78.539
Dotatie	-	-
	64.498	78.539
Totaal onttrekkingen		
- Afschrijving	24.028-	14.041-
Saldo per 31 december	40.470	64.498

Bestemmingsreserves*

Welzijn	24.997	24.997
Sociaal	26.497	26.497
Cultuur	-	37.191
Wijkgericht	59.944	59.944
WMO	18.446	18.446
Computerapparatuur	2.274	11.684
Molensoos	4.539	4.539
JC Hotspot	21.788	-
	158.485	183.300

Welzijn		
Saldo per 1 januari	24.997	24.997
Dotatie	-	-
Saldo per 31 december	24.997	24.997

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Sociaal		
Saldo per 1 januari	26.497	26.497
Dotatie	-	-
Saldo per 31 december	26.497	26.497
Cultuur		
Saldo per 1 januari	37.191	26.394
Dotatie	-	15.000
	37.191	41.394
Onttrekking	37.191-	4.203-
Saldo per 31 december	-	37.191
Wijkgericht		
Saldo per 1 januari	59.944	59.944
Dotatie	-	-
	59.944	59.944
Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	59.944	59.944
WMO		
Saldo per 1 januari	18.446	18.446
Dotatie	-	-
Saldo per 31 december	18.446	18.446
Computerapparatuur		
Saldo per 1 januari	11.684	17.762
Onttrekking	9.411-	6.078-
Saldo per 31 december	2.274	11.684
Molensoos		
Saldo per 1 januari	4.539	4.539
Dotatie (vanuit voorziening)	-	-
Saldo per 31 december	4.539	4.539
JC Hotspot		
Saldo per 1 januari	-	-
Dotatie (vanuit voorziening)	21.788	-
Saldo per 31 december	21.788	-

Voorzieningen

Voorzieningen		
Salaris bij ziekte	160.000	160.000
Transitievergoeding	28.464	23.464
Potentieel (her)huisvesting	93.891	105.451
Herinrichting/onderhoud bar	25.000	25.000
Herinrichting/onderhoud theater	39.780	39.780
	347.135	353.695

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Salaris bij ziekte		
Saldo per 1 januari	160.000	164.580
Toevoegingen		
- Vanuit exploitatieresultaat bureau	15.000	15.000
	175.000	179.580
Onttrekkingen	15.000-	19.580-
Saldo per 31 december	160.000	160.000

De normatieve procentuele berekening van het ziekterisico wordt afgeschaft.
In 2019 is besloten om jaarlijks een vast bedrag aan de voorziening te doteren van € 15.000.
De ondergrens van de omvang van de voorziening wordt vastgesteld op € 160.000.

Transitievergoeding		
Saldo per 1 januari	23.464	18.464
Toevoegingen		
- Vanuit exploitatieresultaat boekjaar	5.000	5.000
	28.464	23.464
Onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	28.464	23.464

In 2015 is besloten om een voorziening te treffen inzake de transitievergoeding.
Deze voorziening dient tegemoet te komen aan de vergoeding welke betaald dient te worden wanneer personeel ontslagen wordt.
Jaarlijks wordt € 5.000 gedoteerd tot het maximum van € 50.000.

Potentieel (her)huisvesting		
Saldo per 1 januari	105.451	105.451
Toevoegingen		
- Vanuit exploitatieresultaat boekjaar	-	-
	105.451	105.451
Onttrekkingen		
- Onderhoud	11.561-	-
Saldo per 31 december	93.891	105.451

Deze voorziening is bestemd voor de aanschaf en/of vervanging van inrichting en/of inventaris.

Herinrichting/onderhoud bar		
Saldo per 1 januari	25.000	25.000
Toevoegingen	-	-
	25.000	25.000
Onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	25.000	25.000

De voorziening heeft betrekking op de herinrichting/onderhoud van de bar.

Herinrichting/onderhoud theater		
Saldo per 1 januari	39.780	39.780
Toevoegingen	-	-
	39.780	39.780
Onttrekkingen	-	
Saldo per 31 december	39.780	39.780

De voorziening heeft betrekking op de herinrichting/onderhoud van de theater.

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	89.854	89.439

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	61.481	56.083
Omzetbelasting	110	-
Pensioen	28.300	446
	89.891	56.529

Overlopende passiva

Accountantskosten	16.000	16.000
Nettolonen	13.108	6.773
Reservering loopbaanbudget en IKB	28.579	55.149
Vooruitontvangen giften	3.958	-
Vooruitontvangen subsidie Buurtvervoer Beuningen	-	32.533
Vooruitontvangen subsidie Theater de Molen	1.300	-
Vooruitontvangen subsidie Lokale preventie	10.000	-
Teveel ontvangen subsidie Tablet project	-	968
Vooruitontvangen subsidie Buurt Vervoer Beuningen	1.325	2.650
Rente en bankkkosten	773	-
Overige kortlopende schulden	15.382	15.931
	90.415	130.004

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting
Stichting Perspectief heeft per 1 juli 2012 een huurcontract afgesloten voor onbepaalde tijd.
Het jaarlijks bedrag van de aangegane huurverplichting van onroerende zaken is € 35.713.

Stichting Perspectief heeft per 1 juni 2016 een huurcontract afgesloten voor de duur van drie jaar en 3 maanden. Na het verstrijken van genoemde periode wordt zonder deze opzegging met vijf jaar verlengd.
Het bedrag van de in 2018 aangegane huurverplichting van onroerende zaken is € 35.866 en wordt sedert 2020 jaarlijks geïndexeerd.
In de subsidiebeschikking van de Gemeente Beuningen wordt de huur opgenomen en direct verrekend.

Stichting Perspectief heeft per 1 januari 2023 een huurcontract afgesloten voor de duur van vijf jaar.
Na het verstrijken van genoemde periode wordt deze zonderopzegging telkens met één jaar verlengd.
Het bedrag van de in 2018 aangegane huurverplichting van onroerende zaken is € 50.581 en wordt sedert 2020 jaarlijks geïndexeerd.
In de subsidiebeschikking van de Gemeente Beuningen wordt de huur opgenomen en direct verrekend.

Vervoerder
Met vervoerder Haarsgroep is een schriftelijke overeenkomst aangegaan voor de periode van 1 juli 2012 tot 30 juni 2013. Vervolgens wordt deze overeenkomst telkens met één jaar verlengd.

Bestemmingsreserve*
Financiële onderbouwing van de bestemmingsreserve ligt ter inzage bij het bureau.

13. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - BUREAU

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Overige opbrengsten				
Tegemoetkoming cao looncompensatie	34.000	22.000	22.000	21.396
Bijdrage Stagefonds	1.000	481	1.000	922
Ontvangen gedeclareerde uren personeel	-	-	-	3.395
Rente spaarrekeningen	-	-	-	1.925
Diverse ontvangsten gemeente Beuningen	-	915	-	-
Extra tegemoetkoming CAO index gem Beuningen	-	12.000	12.000	-
Overige ontvangsten	1.000	575	1.000	526
	36.000	35.971	36.000	28.164
TOTAAL BATEN BUREAU	**36.000**	**35.971**	**36.000**	**28.164**
LASTEN				
Lonen en salarissen				
Doorbelasting naar Bureau	275.000	275.975	245.000	346.785

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Overige personeelskosten				
Arbo-dienst	10.000	8.490	9.000	12.079
Onbelaste vergoeding WKR	-	8.507	-	3.847
Reiskostenvergoedingen	10.000	10.656	12.000	10.860
Studiedagen/opleidingen	5.000	4.427	4.000	4.800
Ingehuurd personeel	5.000	7.172	5.000	2.949
Zorgbonus	-	1.529	-	6.924-
Overige personeelskosten	10.000	11.408	10.000	8.891
	40.000	52.189	40.000	36.503
Afschrijvingen				
Afschrijving inventaris	4.676	5.315	4.667	5.351
Afschrijving ICT	4.673	5.592	3.800	4.480
	9.349	10.907	8.467	9.831
Huisvestingskosten				
Gemeentelijke belastingen	3.000	2.896	2.000	3.089
Onderhoudskosten gebouw	12.000	-	-	-
Stelpost i.v.m. nominale ontwikkelingen (inflatie ed)	10.000	-	-	-
Onderhoud onroerende zaken	500	863	700	-
Gas, water en elektra	23.000	13.230	18.000	21.601
Schoonmaakkosten	2.000	3.107	2.300	2.035
Aanschaf inzake corona	-	-	-	6.681
Beheerkosten	3.000	-	2.000	3.612
	53.500	20.096	25.000	37.018
Machine- en inventariskosten				
Kleine aanschaffingen	1.000	1.515	1.000	841
Onderhoud en reparatie	3.500	2.566	2.500	4.020
	4.500	4.081	3.500	4.861
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	2.000	3.068	2.000	2.479
Drukwerk	500	387	500	645
Telefoon	6.000	2.854	6.000	5.271
Porti	2.500	4.680	2.500	2.390
Automatiseringskosten	18.000	19.971	15.000	18.328
Kosten website	-	9.411	-	6.078
Kopieerkosten	3.000	3.608	5.000	3.383
Doorbelaste kantoorkosten	-	2.075-	-	49
	32.000	41.903	31.000	38.622

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Bestuurskosten				
Vergoeding bestuur	7.000	6.600	7.000	6.600
Overige bestuurskosten	500	1.924	500	1.340
	7.500	8.524	7.500	7.940
Vrijwilligerskosten				
Vrijwilligerskosten	6.000	550	6.000	4.259
Representatiekosten	2.000	1.611	1.500	2.087
Reis- en onkosten	-	81	500	2
	8.000	2.242	8.000	6.348
Algemene kosten	-		-	
Advieskosten accountant	2.000	2.379	1.000	2.845
Accountantskosten - jaarrekening	19.000	21.033	17.000	19.143
Accountantskosten - voorgaand jaar	-	2.958	-	2.086
Salarisadministratie OOvB Salarisdesk	7.500	7.922	7.000	7.504
Adveiskosten ZZP'er	-	19.895	-	-
Verzekeringen	3.000	6.198	6.500	2.892
Kosten website	500	-	500	-
Organisatiekosten	500	562	1.000	240
Abonnementen en contributies	5.000	6.897	6.000	4.898
Buma-, Senrarechten	-	-	1.000	-
Zaalhuur	-	28	-	-
Kosten PR en voorlichting	3.500	6.744	4.000	3.267
Inkopen buffet	2.000	4.141	2.000	1.681
Betalingsverschillen debiteuren/crediteuren	1.500	6	1.500	1.172
Lease bedrijfsysteem Adsysco	18.000	18.753	18.000	18.277
Overige algemene kosten	2.500	2.575	2.000	2.428
	65.000	100.090	67.500	66.434
Rentelasten				
Rente en kosten banken	1.000	6.381	1.000	908
Dotaties/onttrekking voorzieningen				
Dotatie voorziening transitievergoeding	5.000	5.000	5.000	5.000
Onttrekking potentieel (her)huisvsting	-	-	4.667-	-
Onttrekking voorziening ICT	-	-	3.800-	-
Dotatie voorziening salaris bij ziekte	15.000	15.000	15.000	15.000
	20.000	20.000	11.533	20.000

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Doorbelasting overhead / algemene kosten				
Doorbelasting overhead aan kostenplaats - welzijn	-	-	-	134.967
Doorbelasting overhead aan kostenplaats - sociaal	-	-	-	150.686
Doorbelasting overhead aan kostenplaats - cultuur	-	-	-	5.636
Doorbelasting overhead aan kostenplaats - wijkgericht	-	-	-	147.941
Doorbelasting overhead aan kostenplaats - WMO	-	-	-	101.785
Doorbelasting algemene kosten aan kostenplaats - meedoen	136.217	116.736	105.114	-
Doorbelasting algemene kosten aan kostenplaats - sport en beweg	19.996	19.825	17.433	-
Doorbelasting algemene kosten aan kostenplaats - cultuur	22.500	37.311	24.941	-
Doorbelasting algemene kosten aan kostenplaats - jeugd - wijk	119.540	142.339	99.733	-
Doorbelasting algemene kosten aan kostenplaats - zelfredzaamhe	77.569	72.971	71.883	-
Doorbelasting algemene kosten aan kostenplaats - dagverzorging	104.027	107.825	93.396	-
	479.849	497.007	412.500	541.015
TOTAAL LASTEN BUREAU	**36.000**	**45.382**	**36.000**	**34.235**
EXPLOITATIERESULTAAT BUREAU	**0**	**-9.411**	**0**	**-6.078**
Dotatie/onttrekking Bestemmingsreserve				
Onttrekking bestemmingsreserve computerapparatuur	-	9.411-	-	6.078-
EXPLOITATIERESULTAAT BUREAU NA BESTEMMNIGSRESERVE	**-**	**0-**	**-**	**0-**

14. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - MEEDOEN

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Provinciale subsidie				
Provinciale subsidie aanschaf KIA's	32.533	32.533	32.533	32.533
Subsidies gemeente Beuningen				
Monitoring 80+	856	856	856	856
Alarmering	6.296	6.296	6.296	6.296
Administratie voor elkaar	13.000	13.000	13.000	13.000
Werkplaats	2.887	2.887	2.887	2.887
Bevorderen bewust wonen	5.000	5.000	5.000	5.000
Lokaal Talent	20.000	20.000	20.000	20.000
Buurt Vervoer Beuningen planning	24.000	24.000	24.000	24.000
Vrijwilligers Informatiepunt- Vrijw Academie	25.630	25.630	25.630	25.630
Deskundigheidsbevordering Vrijwilligers	7.383	7.383	7.383	7.383
Informatiemarkt PR (komt van wijkgericht)	900	900	900	900
Beuningen Actief	2.668	2.668	2.668	2.668
Buurthulp	14.527	14.527	14.527	16.875
Aangenaam kennis maken	14.527	14.527	14.527	14.527
Gezinnen voor elkaar	6.757	6.757	6.757	6.757
Sociaal Cultureel Werk	160.447	160.447	160.447	170.994
Subsidie SWOB incl ouderenadviseur	150.880	150.880	150.880	150.880
Herverdeling subsidie vanaf 2022	95.758-	95.758-	95.758-	
	360.000	360.000	360.000	468.653
Beuningen Actief vanuit Regionaal Werkbedrijf (WNR) in 2020	-	-	-	26.623
Verhoging Buurt Vervoer Beuningen- gemeente	30.000	30.000	30.000	-
Vrijwilligers Academie naar Cultuur (nieuw beleid)	5.000-	5.000-	5.000-	-
	385.000	385.000	385.000	495.276
Buurt Vervoer Beuningen				
Ritopbrengst 3 auto's	7.000	3.946	6.187	1.618
Sponsoring	1.000	1.325	1.166	1.650
	8.000	5.271	7.353	3.268
Eigen bijdrage				
Werkplaats	250	-	250	-
VIP/ VA	1.500	420	1.500	-
Overig	100	18	100	201
	1.850	438	1.850	201
TOTAAL BATEN MEEDOEN	**427.383**	**423.242**	**426.736**	**531.278**

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
LASTEN				
Advisering				
Directe personeelskosten	134.000	67.176	138.700	116.549
Indirecte kosten algemeen	78.004	39.925	75.446	-
Organisatie en vrijwilligerskosten	900	2.464	3.150	689
	212.904	109.565	217.296	117.238
Lokaal talent en werkplaats				
Directe personeelskosten	42.000	38.606	23.000	30.534
Indirecte kosten algemeen	24.449	22.946	12.511	-
Organisatie en vrijwilligerskosten	1.000	4.396	500	3.088
	67.449	65.948	36.011	33.622
Vrijwilligers Informatiepunt- Vrijwilligers Academie				
Directe personeelskosten	15.000	23.211	20.000	8.049
Indirecte kosten algemeen	8.732	13.796	10.879	-
Website abonnement	1.500	1.441	1.000	1.436
Organisatie en vrijwilligerskosten	500	7.055	750	740
	25.732	45.502	32.629	10.225
Informatiemarkt PR				
Directe personeelskosten	7.000	15.565	7.600	8.028
Indirecte kosten algemeen	4.075	9.251	4.134	-
Organisatie en vrijwilligerskosten	200	-	200	-
	11.275	24.816	11.934	8.028
Buurt Vervoer Beuningen				
Afschrijving	3.362	5.704	4.827	7.679
Boekverlies IYYO's	-	6.084	-	-
Directe personeelskosten BVB planning	36.000	36.302	11.720	15.132
Indirecte kosten algemeen / BVB planning	20.957	21.573	6.375	-
Onderhoud ex BTW	1.000	2.889	2.979	1.972
Verzekering	400	1.508	850	949
Vrijwilligerskosten en scholing	-	53	-	-
Telefoonkosten	200	-	650	-
PR	-	1.123	-	2.380
Afdracht WeMaron	-	2.725	-	3.535
Organisatiekosten	-	489	-	320
Diverse kosten	-	450	500	50
	61.919	78.899	27.901	32.017

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Project Buurtvervoer besteding subsidie provincie Gelderland				
Directe personeelskosten BVB planning prov GLD	-	15.549	14.280	15.131
Indirecte kosten algemeen/ BVB planning prov GLD	-	9.245	7.768	-
Afschrijvingskosten	13.717	12.240	13.600	6.362
Overige vaste voertuigkosten	5.480	2.729	5.480	2.983
Variabele voertuigkosten	5.957	-	5.957	914
Vervanging chauffeurs	988	892	988	312
Overige kosten systeem	2.703	-	2.703	-
Onderzoekskosten	-	-	15.000	-
PR en accountant	-	2.522	5.750	2.381
Organisatiekosten	-	489	-	2.577
Diverse kosten	-	450	-	50
	28.845	44.116	71.526	30.710
Doorbelasting overhead				
Doorbelasting kosten overhead vanuit kostenplaats bureau	-	-	-	134.967
TOTAAL LASTEN MEEDOEN	408.124	368.846	397.297	366.807
EXPLOITATIERESULTAAT MEEDOEN	19.259	54.396	29.439	164.471
Dotatie/onttrekking egalisatiereserve				
Afschrijving en boekverlies verkoop auto	16.962-	24.028-	18.427-	14.041-
	16.962-	24.028-	18.427-	14.041-
EXPLOITATIERESULTAAT MEEDOEN NA EGALISATIERESERVE	36.221	78.424	47.866	178.512

15. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - SPORT EN BEWEGEN - PREVENTIE

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
		€		€
BATEN				
Subsidies gemeente Beuningen				
Buurtsportcoach/ eetpunten	13.416	13.416	13.416	13.416
Coordinator Beuningen samen in Beweging (uit wijk)	17.000	17.000	17.000	17.000
Beweegdag	2.983	2.983	2.983	2.983
Sport en bewegen 55+ - incl beweegdag	25.958	25.958	25.958	25.958
Extra ontvangst Beuningen samen in Beweging Beuningen	-	10.000	-	-
Herverdeling subsidie vanaf 2022	20.643	20.643	20.643	-
	80.000	90.000	80.000	59.357
Eigen bijdrage				
Totale eigen bijdrage	-	39.304	-	14.388
Gym en aerobics	20.000	-	14.000	-
Volksdansen	4.000	-	2.500	-
Yoga	22.000	-	14.000	-
Bodybalance	1.500	-	1.500	-
Eetpunten	18.000	13.185	17.000	6.313
	65.500	52.489	49.000	20.701
TOTAAL BATEN SPORT EN BEWEGEN	**145.500**	**142.489**	**129.000**	**80.058**
LASTEN				
Buurtsportcoach (BSC)/ Eetpunten				
Directe personeelskosten BSC/Eetpunten	10.000	4.996	8.700	4.032
Indirecte kosten algemeen/ BSC/Eetpunten	5.821	2.969	4.732	-
Zaalhuur Weurt	1.000	1.645	1.000	385
Zaalhuur Ewijk	100	75	1.000	168
Zaalhuur Winssen	100	1.206	1.000	771
Samen Dingen Doen	-	-	500	-
Inkoop etenswaren	18.000	14.001	17.000	6.453
Diverse kosten	1.000	515	500	995
Vrijwilligerskosten	2.000	1.459	2.000	709
	38.021	26.866	36.432	13.513
Coordinator Beuningen Samen in Beweging				
Directe personeelskosten Beuningen Samen in Beweging	20.000	22.883	19.000	15.851
Indirecte kosten algemeen/ Beuningen Samen in Beweging	11.643	13.600	10.335	-
Kosten website en organisatiekosten	-	10.147	-	1.386
	31.643	46.630	29.335	17.237

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
		€		€
Sport en Bewegen 55+				
Doorbelaste personeelskosten Sport en Bewegen 55+	4.350	5.478	4.350	6.584
Indirecte kosten algemeen/ Sport en Bewegen 55+	2.532	3.256	2.366	-
In te huren personeel Sport en Bewegen 55+	40.000	33.388	35.000	18.723
Zaalhuur	22.000	18.395	20.000	11.637
Nieuwe sporten	5.500	-	-	-
Overige kosten	500	52	500	498
	74.882	60.568	62.216	37.442
Mutatie dubieuze debiteuren	500	294	500	2.010-
	75.382	60.862	62.716	35.432
Doorbelasting overhead				
Doorbelasting kosten overhead vanuit kostenplaats bureau	-	-	-	150.686
TOTAAL LASTEN SPORT EN BEWEGEN	145.046	134.358	128.483	216.868
EXPLOITATIERESULTAAT SPORT EN BEWEGEN	454	8.131	517	-136.810

16. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - CULTUUR

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies gemeente Beuningen				
Gemeente Beuningen - Coordinator Theater de Molen	14.000	14.000	14.000	14.000
Gemeente Beuningen - kunstroute	2.266	2.266	2.266	2.266
Provincie Gelderland - subsidie compensatie cultuur	-	-	-	15.000
Gemeente Beuningen - welzijnsvoorstelling - Vrijwilligersacademie	5.000	5.000	5.000	-
Herverdeling subsidie vanaf 2022	15.734	15.734	15.734	-
	37.000	37.000	37.000	31.266
Andere opbrengsten				
Recettes theater	14.500	17.361	14.500	6.550
Baropbrengsten	20.000	12.864	20.000	7.684
Verhuuropbrengsten	18.000	5.645	18.000	4.893
Overige opbrengsten	1.500	1.200	2.000	150
Eigen bijdrage	2.700	1.170	4.000	1.335
	56.700	38.240	58.500	20.612
TOTAAL BATEN CULTUUR	**93.700**	**75.240**	**95.500**	**51.878**
LASTEN				
Theater de Molen				
Directe personeelskosten coordinatie theater	16.250	36.556	16.250	16.666
Indirecte kosten algemeen/coordinatie theater	9.460	21.727	8.839	-
Ingehuurd personeel	500	-	-	681
	26.210	58.283	25.089	17.347
Afschrijvingen				
Afschrijvingen inventaris incl lampen	5.977	7.350	6.750	7.487
Kosten programmering				
Artiesten kinderprogrammering	4.000	3.775	4.000	1.579
Artiesten volwassenenprogrammering	8.000	15.108	8.000	5.768
Licht en geluid	1.000	905	1.000	495
Artiesten programma voorstelling Welzijn VA	1.000	-	1.000	-
	14.000	19.788	14.000	7.842
Inkoopkosten bar/buffet				
Inkopen bar/buffet	6.000	4.753	6.000	2.723
Machine- en inventariskosten				
Kleine aanschaffingen	500	165	100	343
Onderhoud machines en inventaris	1.500	1.223	2.000	1.383
	2.000	1.388	2.100	1.726

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Kantoorkosten				
Drukwerk / PR	4.500	8.567	5.400	2.587
Ticket Matic	4.000	5.167	4.000	3.886
	8.500	13.734	9.400	6.473
Vrijwilligerskosten				
Vrijwilligerskosten	2.500	2.659	3.000	859
Representatiekosten	100	60	100	-
	2.600	2.719	3.100	859
Kosten Kunstroute				
Directe persnoeelskosten Kunstroute	2.400	8.424	2.400	3.155
Indirecte kosten algemeen/ Kunstroute	1.397	5.007	1.305	-
Organisatiekosten	200	-	500	87
Vrijwilligerskosten	100	-	100	-
PR en drukwerk	1.500	1.097	1.500	1.419
Representatiekosten	100	-	500	-
	5.697	14.528	6.305	4.661
Cultuur als ontmoetingsplatform				
Directe personeelskosten inzet Cultuur	-	-	5.000	4.203
Inderecte kosten algemeen/ inzet Cultuur	-	-	2.720	-
Directe personeelskosten Cultuurparticipatie	8.000	12.491	10.000	-
Indirecte kosten algemeen/ Cultuurparticipatie	4.657	7.424	5.440	-
Directe personeelskosten Ontwikkelen van talent	4.000	2.206	5.000	-
Indirecte kosten algemeen/ Ontwikkelen van talent	2.329	1.311	2.720	-
Directe personeelskosten voorstellingen Welzijn VA	8.000	3.100	5.000	-
Indirecte kosten algemeen/ voorstellingen Welzijn VA	4.657	1.842	2.720	-
Directe personeelskosten Tierelier	-	-	2.200	2.433
Indirecte algemen kosten/ Tierelier	-	-	1.197	120
	31.642	28.374	41.994	6.756
Algemene kosten				
Organisatiekosten	3.000	3.250	3.000	4.012
Huisvestingskosten	200	488	200	188
Abonnementskosten en overige algemene kosten	1.500	5.164	500	3.126
	4.700	8.900	3.700	7.326
Doorbelasting overhead				
Doorbelasting kosten overhead vanuit kostenplaats bureau	-	-	-	5.636
TOTAAL LASTEN CULTUUR	**107.326**	**159.816**	**118.438**	**68.836**
EXPLOITATIERESULTAAT CULTUUR	**-13.626**	**-84.576**	**-22.938**	**-16.958**
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserve				
Dotatie bestemmingsreserve Cultuur	-	-	-	15.000
Bestemde reserve Cultuur	-	-	6.750-	-
Bestemde reserve herinrichting bar/ theater	-	37.191-	5.000-	4.203-
	-	37.191-	11.750-	10.797
EXPLOITATIERESULTAAT CULTUUR NA BESTEMMNIGSRESERVE	**13.626-**	**47.385-**	**11.188-**	**27.755-**

17. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - JEUGD - WIJK

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies gemeente Beuningen				
Woemisoos	11.777	11.777	11.777	11.777
Tieneractiviteiten	12.000	12.000	12.000	12.000
Outreachend werken jongeren	4.537	4.537	4.537	4.537
Jongerenwerk outreachend - ambulant	50.650	50.650	50.650	50.650
Jongerenwerk jeugdaccomodatie -incl ambulant	50.650	50.650	50.650	50.650
Jongeren InformatiePunt	3.543	3.543	3.543	3.543
Straatcoach	70.000	70.000	70.000	70.000
Wijkgericht werken	112.332	112.332	112.332	112.332
SCW deel verplaatsen	10.000	10.000	10.000	-
Herverdeling subsidie vanaf 2022	25.489-	25.489-	25.489-	-
Extra Senior Jongerenwerker gem 2022-2023	20.000	20.000	20.000	-
Jeugdactiviteit	-	-	-	1.000
Uren Wijkgericht werken	-	4.974	-	-
Groen ontmoeten	-	1.125	-	-
Huuropbrengst hotspot	-	770	-	1.014
	320.000	326.869	320.000	317.503
Eigen bijdrage				
Woemisoos	500	264	1.000	315
TOTAAL BATEN JEUGD-WIJK	**320.500**	**327.133**	**321.000**	**317.818**
LASTEN				
Jongerenwerk				
Directe personeelskosten	130.350	146.073	131.350	132.887
Indirecte kosten algemeen	87.523	92.238	71.448	-
Extra inzet senr jongerenwerk	20.000	9.117	20.000	-
Inkopen buffet	-	1.988	-	1.511
Baropbrengsten	-	2.484-	-	1.440-
Activiteitenkosten en vrijwilligerskosten	3.000	4.958	4.300	1.855
Diverse kosten	-	60	-	850
Onderhoud gebouwen	-	983	-	-
Kosten jongerencentrum	5.500	5.465	5.000	4.807
	246.373	258.398	232.098	140.470

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Wijkwerken				
Doorbelaste personeelskosten wijkwerken	55.000	84.294	52.000	47.066
Indirecte kosten algemeen/ wijkwerken	32.017	50.101	28.285	-
Huisvesting	6.000	5.479	6.000	5.378
Inrichting	-	-	-	373
Zaalhuur	-	660	-	25
Organisatiekosten	1.000	3.013	500	2.628
Overige materiële kosten	500	75	1.000	415
	94.517	143.621	87.785	55.884
Doorbelasting kosten overhead vanuit kostenplaats bureau	-	-	-	147.941
TOTAAL LASTEN JEUGD-WIJK	**340.890**	**402.019**	**319.883**	**344.295**
EXPLOITATIERESULTAAT JEUGD-WIJK	**-20.390**	**-74.887**	**1.117**	**-26.477**
Dotatie/onttrekking bestemmingsreserve				
Dotatie bestemmingsreserve Wijkgericht	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Wijkgericht	12.000-	-	-	
	12.000-	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT JEUGD-WIJK NA BESTEMMINGSRESERVE	**8.390-**	**74.887-**	**1.117**	**26.477-**

18. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - ZELFREDZAAMHEID

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies gemeente Beuningen				
Mantelzorg	89.157	89.157	89.157	89.157
Vervanging Mantelzorg Thuis	3.196	3.196	3.196	3.196
Gespreksgroep dementerenden	14.430	14.430	14.430	14.430
Ondersteuningsinlopen - sozen	58.933	58.933	58.933	58.933
Subsidie vanuit Welzijn	35.000	35.000	35.000	35.000
Compensatie abbonnementstarief gespreksgroep	5.000	5.000	5.000	-
Subsidie provincie Gelderland / RVO Tabletproject	-	-	-	33.785
Vooruitontvangen subsidie Oranjefonds	-	-	-	5.000-
Herverdeling subsidie vanaf 2022	9.284	9.284	9.284	-
	215.000	215.000	215.000	229.501
Overige opbrengsten				
Abonnementgeld Compaan	-	-	-	311
Eigen bijdrage cursussen en workshops	-	897	-	174
	-	897	-	485
TOTAAL BATEN ZELFREDZAAMHEID	**215.000**	**215.897**	**215.000**	**229.986**
LASTEN				
Mantelzorg				
Doorbelaste personeelkosten Mantelzorg	73.250	66.215	72.150	61.376
Indirecte kosten algemeen- Mantelzorg	42.641	39.355	39.246	-
Deskundigheidsbevordering	-	-	500	-
Mantelzorgplant	1.500	3.217	1.500	1.575
Informatie en advies	1.000	918	500	1.283
Organisatie en vrijwilligerskosten	2.250	1.012	3.250	1.086
Zaalhuur	500	554	500	596
Ingehuurd personeel	-	-	1.000	-
Vervoerskosten	-	160	-	3.186
Overige algemene kosten	500	1.160	-	560
	121.641	112.591	118.646	69.662
Ondersteuningsinlopen				
Doorbelaste personeelskosten Ondersteuningsinlopen	60.000	56.558	60.000	45.725
Indirecte kosten algemeen/ ondersteuningsinlopen	34.928	33.616	32.637	-
Huur ondersteuningsinlopen	2.500	6.462	2.500	2.698
Inkopen buffet	-	1.316	-	282
Materiaalkosten	-	124	-	84
Organisatiekosten	1.000	2.427	1.500	1.194
	98.428	100.503	96.637	49.982

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Uitbreiden eetpunten inlopen Oranjefonds				
Doorbelaste personeelskosten Oranjefonds	-	-	-	7.078
Organisatie en vrijwilligerskosten	-	-	-	245
Zaalhuur	-	-	-	833
	-	-	-	8.156
Tabletproject				
Doorbelaste personeelskosten Tabletproject	-	-	-	20.914
Overige kosten	-	330	-	212
Aanschaf tablets	-	-	-	11.490
	-	330	-	32.616
Doorbelasting overhead				
Doorbelasting kosten overhead vanuit kostenplaats bureau	-	-	-	45.293
TOTAAL LASTEN ZELFREDZAAMHEID	220.069	213.424	215.283	205.710
EXPLOITATIERESULTAAT ZELFREDZAAMHEID	-5.069	2.473	-283	24.276

19. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - WMO

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies dagverzorging				
Dagverzorging 't Praothuis	209.400	209.400	209.400	209.400
Compensatie abbonnementstarief	30.000	30.000	30.000	35.000
Herverdeling subsidie vanaf 2022	90.600	90.600	90.600	-
Compensatie corona	-	-	-	22.885
	330.000	330.000	330.000	267.285
Andere inkomsten				
NZA overbrugging Wlz incl vervoer-ZMW	55.000	89.379	35.000	67.839
TOTAAL BATEN DAGVERZORGING	**385.000**	**419.379**	**365.000**	**335.124**
LASTEN				
Dagverzorging 't Praothuis				
Directe personeelskosten dagv	170.000	181.415	163.000	172.927
Indirecte kosten algemeen/ dagv	98.962	107.825	88.664	-
Directe personeelskosten flex-uren	8.700	-	8.700	-
Indirecte kosten algemeen/ flex-uren	5.065	-	4.732	-
	282.726	289.240	265.097	172.927
Organisatie Dagverzorging 't Praothuis				
Huisvestingskosten	37.000	35.713	35.000	34.774
Overige huisvestingskosten	-	335	-	6.159
Maaltijden Praothuis	19.000	19.958	18.000	18.452
Vervoer Praothuis	40.000	43.738	40.000	41.728
Organisatiekosten Praothuis	3.000	908	3.000	635
Vrijwilligers Praothuis	1.000	484	1.000	425
Gym dagopvang	7.000	8.061	7.000	7.291
Overige algemene kosten		2.237	-	921
	107.000	111.434	104.000	110.385
Doorbelasting overhead				
Doorbelasting kosten overhead vanuit kostenplaats bureau	-	-	-	56.492
TOTAAL LASTEN DAGVERZORGING	**389.726**	**400.674**	**369.097**	**339.804**
EXPLOITATIERESULTAAT DAGVERZORGING	**-4.726**	**18.705**	**-4.097**	**-4.680**

20. ANALYSE VERSCHILLEN BEGROTING - WERKELIJKHEID 2022

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022
	€	€	€
BATEN			
Baten bureau	35.971	36.000	-29
Baten meedoen	423.242	426.736	-3.494
Baten sport en bewegen - preventie	142.489	129.000	13.489
Baten cultuur	75.240	95.500	-20.260
Baten jeugd- wijk	327.133	321.000	6.133
Baten zelfredzaamheid	215.897	215.000	897
Baten dagverzorging WMO	419.379	365.000	54.379
Totaal baten	1.639.350	1.588.236	51.114
LASTEN			
Lasten bureau	45.386	36.000	9.386
Lasten meedoen	368.846	397.297	-28.451
Lasten sport en bewegen - preventie	134.358	128.483	5.875
Lasten cultuur	159.816	118.438	41.378
Lasten jeugd - wijk	402.019	319.883	82.136
Lasten zelfredzaamheid	213.424	215.283	-1.859
Lasten dagverzorging	400.674	369.097	31.578
Totaal lasten	1.724.523	1.584.481	140.042
EXPLOITATIERESULTAAT VOOR BESTEMMINGSRESERVES	-85.173	3.755	-88.928
RESULTATEN BESTEMMINGSRESERVES			
8. Bestemmingsreserve bureau	-9.411	0	-9.411
9. Bestemmingsreserve meedoen	-24.028	-18.427	-5.601
11. Bestemmingsreserve cultuur	-37.191	-11.750	-25.441
EXPLOITATIERESULTAAT - NA BESTEMMINGSRESERVE	-14.539	33.929	-48.478

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats totaal				
Baten	1.639.350	1.588.236	51.114	voordelig
Lasten	1.724.523	1.584.481	140.042	nadelig
Saldo	-85.173	3.755	-88.928	nadelig
Kwalificatie	overschrijding	onderuitputting	ongunstig	

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats bureau				
Baten	35.971	36.000	-29	nadelig
Lasten	45.386	36.000	9.386	nadelig
Saldo	-9.415	0	-9.415	nadelig
Kwalificatie	overschrijding	onderuitputting	ongunstig	
Baten bureau				
Minder bijdrage stagefonds		-519		
Meer diverse ontvangen gemeente Beuningen		915		
Minder overige ontvangsten		-425		
			-29	
Lasten bureau				
Meer lonen en salarissen		30.974		
Meer overige personeelskosten		12.189		
Meer afschrijvingen		2.440		
Meer huisvestingskosten		4.904-		
Meer machine- en inventariskosten		581		
Minder kantoorkosten		10.903		
Meer bestuurskosten		1.024		
Minder vrijwilligerskosten		5.758-		
Meer algemene kosten		32.590		
Meer rentelasten		5.381		
Meer dotatie/onttrekking voorzieningen		8.467		
Minder doorbelasting algemene kosten		84.502-		
			9.386	

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats meedoen				
Baten	423.242	426.736	-3.494	nadelig
Lasten	368.846	397.297	-28.451	voordelig
Saldo	54.396	29.439	24.957	voordelig
Kwalificatie	onderuitputting	onderuitputting	gunstig	
Baten meedoen				
Meer Vrijwilligers Academie naar Cultuur (nieuw beleid)		0		
Minder ritopbrengst 3 auto's		-2.241		
Meer sponsoring		159		
Minder eigen bijdrage werkplaats		-250		
Minder eigen bijdrage VIP/VA		-1.080		
Minder eigen bijdrage oveirge		-83		
			-3.494	
Lasten meedoen				
Minder Advisering		-107.731		
Meer Lokaal talent en werkplaats		29.937		
Meer Vrijwilligers Informatiepunt- Vrijwilligers Academie		12.873		
Meer Informatiemarkt PR		12.882		
Meer Buurt Vervoer Beuningen		50.998		
Minder Project Buurtvervoer subsidie provincie Gelderland		-27.410		
			-28.451	

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats sport en bewegen				
Baten	142.489	129.000	13.489	voordelig
Lasten	134.358	128.483	5.875	nadelig
Saldo	8.131	517	7.614	nadelig
Kwalificatie	onderuitputting	onderuitputting	gunstig	

Baten sport en bewegen		
Extra ontvangst Bueuningen samen in Beweging	10.000	
Meer Eigen Bijdrage	3.489	
		13.489
Lasten sport en bewegen		
Minder Buurtsportcoach (BSC)/ Eetpunten	-9.567	
Meer Coordinator Beuningen Samen in Beweging	17.295	
Minder Sport en Bewegen 55+	-1.854	
		5.875

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats cultuur				
Baten	75.240	95.500	-20.260	nadelig
Lasten	159.816	118.438	41.378	nadelig
Saldo	-84.576	-22.938	-61.638	nadelig
Kwalificatie	overschrijding	overschrijding	ongunstig	

Baten cultuur		
Minder subsidie Gemeente Beuningen - welzijnsvoorstelling - Vrijwilligersacademie	0	
Meer recettes theater	2.861	
Minder baropbrengsten/koffiegeld	-7.136	
Minder verhuuropbrengsten	-12.356	
Minder overige opbrengsten	-800	
Minder eigen bijdragen	-2.830	
		-20.260
Lasten cultuur		
Meer lonen en salarissen	33.194	
Meer afschrijvingen	600	
Meer kosten programmering	5.788	
Minder inkoopkosten bar/buffet	-1.247	
Minder machine- en inventariskosten	-712	
Meer kantoorkosten	4.334	
Meer vrijwilligerskosten	-381	
Meer kosten kunstroute	8.223	
Minder cultuur als ontmoetingsplatform	-13.620	
Meer algemene kosten	5.200	
		41.378

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats jeugd-wijk				
Baten	327.133	321.000	6.133	voordelig
Lasten	402.019	319.883	82.136	nadelig
Saldo	-74.887	1.117	-76.004	nadelig
Kwalificatie	overschrijding	onderuitputting	ongunstig	

Baten jeugd-wijk		
Meer ontvangst Groen ontmoeten	1.125	
Meer subsidie uren Wijkgericht Werken	4.974	
Meer huuropbrengst hotspot	770	
Minder eigen bijdrage Woemisoos	-737	
		6.133
Lasten jeugd-wijk		
Meer Jongerenwerk	26.300	
Meer Wijkwerken	55.836	
		82.136

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats zelfredzaamheid				
Baten	215.897	215.000	897	voordelig
Lasten	213.424	215.283	-1.859	voordelig
Saldo	2.473	-283	2.756	voordelig
Kwalificatie	onderuitputting	overschrijding	ongunstig	

Baten zelfredzaamheid		
Meer eigen bijdrage cursussen en workshops	897	
		897
Lasten zelfredzaamheid		
Minder mantelzorg	-6.055	
Meer ondersteuningsinlopen	3.866	
Meer tabletproject	330	
		-1.859

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Kwalificatie
Kostenplaats dagverzorging				
Baten	419.379	365.000	54.379	voordelig
Lasten	400.674	369.097	31.578	nadelig
Saldo	18.705	-4.097	22.801	voordelig
Kwalificatie	onderuitputting	overschrijding	gunstig	

Baten dagverzorging		
Meer NZA overbrugging Wlz incl vervoer-ZMW	54.379	
		54.379
Lasten dagverzorging		
Meer dagverzorging 't Praothuis	24.143	
Meer tabletproject	7.434	
		31.578

21. BEZOLDIGING EN ONDERTEKENING VAN HET BESTUUR/DIRECTIE

Bezoldiging bestuurders en directie

De volgende bestuurders ontvangen geen bezoldiging, maar een vrijwilligersvergoeding:

De heer R.M. Martinus	Voorzitter
De heer drs. A.M.M. Fikke	Penningmeester
Mevrouw drs. C.W. Nauta	Bestuurder
De heer A.W.A ter Horst	Bestuurder
De heer drs. L.S.C. Statema	Bestuurder
Mevrouw drs. M.J.P. Straathof	Bestuurder/secretaris

De directie, namens het bestuur gemachtigde, ontvangt een bezoldiging:

Naam	Mevrouw drs. E.H. Klein Rouweler
Aard bestuurder	Algemeen Directeur
In dienst vanaf	1-1-2012
Deeltijdfactor	89%
Auto	Nee
Bruto onkostenvergoeding	€ 0
Ontslagvergoeding	Nee
Bonussen	€ 0
Totale bezoldiging	€ 83.508

Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 124.000 (2021: € 116.000) (op fulltime basis, gebaseerd op klasse I bij bepaling bezoldigingklasse). In verband met de deeltijdfactor van de directie bedraagt het bezoldigingsmaximum € 110.236 (2021: € 103.124).

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Beuningen, 30 maart 2023

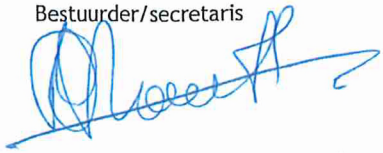
Mevrouw drs. E.H. Klein Rouweler
Directeur

De heer drs. A.M.M. Fikke
Penningmeester

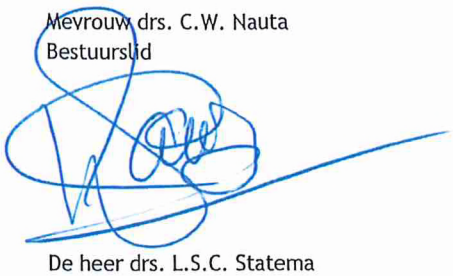
De heer R.M. Martinus
Voorzitter



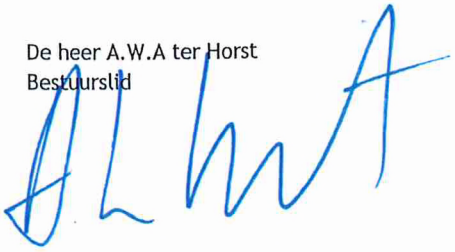
Mevrouw drs. M.J.P. Straathof
Bestuurder/secretaris



Mevrouw drs. C.W. Nauta
Bestuurslid



De heer A.W.A ter Horst
Bestuurslid



De heer drs. L.S.C. Statema
Bestuurslid



OOB adviseurs en accountants

Bijlagen

1 OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	%	Aanschaf-waarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Aanschaf-waarde 31-12-2022	Cum. afschrijving 1-1-2022	Afschrij-vingen	Afschrijving desinveste-ringen	Cum. afschrijving 31-12-2022	Boek-Boekwaarde 31-12-2022
Inventaris											
Sloten Molenuis	2018	6,7	6.444	-	-	6.444	1.601	430	-	2.031	4.413
Meubilair	2018	6,7	3.340	-	-	3.340	811	223	-	1.034	2.306
Leidingwerk en radiotoren	2018	6,7	1.422	-	-	1.422	307	95	-	402	1.020
Braintrainer Molenhuis	2018	10,0	3.168	-	-	3.168	2.434	634	-	3.068	100
Inbraakbeveiliging Molenhuis	2018	20,0	1.186	-	-	1.186	453	119	-	572	614
Camera's het Molenhuis	2019	20,0	3.157	-	-	3.157	1.551	631	-	2.182	975
Koffiezetapparaat	2019	20,0	8.772	-	-	8.772	5.017	1.754	-	6.771	2.001
Aanpassing werkplaats	2019	10,0	3.496	-	-	3.496	946	350	-	1.296	2.200
Sloten Hotspot	2020	6,7	2.313	-	-	2.313	208	154	-	362	1.951
Ventilatoren	2020	10,0	3.629	-	-	3.629	399	363	-	762	2.867
AED volautomaat	2021	10,0	1.853	-	-	1.853	179	185	-	364	1.489
Zonwering/scherm Praothuis	2021	6,7	4.016	-	-	4.016	156	268	-	424	3.592
Alarm div. Hotspot	2022	10,0	-	1.486	-	1.486	-	109	-	109	1.377
			42.795	1.486	-	44.281	14.062	5.315	-	19.377	24.904

Omschrijving	Jaar	%	Aanschaf-waarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Aanschaf-waarde 31-12-2022	Cum. afschrijving 1-1-2022	Afschrij-vingen	Afschrijving desinveste-ringen	Cum. afschrijving 31-12-2022	Boek-Boekwaarde 31-12-2022
ICT											
Telefooncentrale Molenhuis	2018	10,0	3.817	-	-	3.817	1.439	382	-	1.821	1.996
Upgrade Dell laptops	2018	20,0	2.134	-	-	2.134	1.295	427	-	1.722	412
Computerapparatuur	2019	20,0	1.160	-	-	1.160	645	232	-	877	283
App Hotspot	2019	20,0	4.235	-	-	4.235	1.796	847	-	2.643	1.592
Slimme kassa	2019	20,0	5.065	-	-	5.065	2.820	1.013	-	3.833	1.232
Netwerkapparatuur	2020	10,0	2.367	-	-	2.367	374	237	-	611	1.756
Computerapparatuur	2020	20,0	1.990	-	-	1.990	627	398	-	1.025	965
QNAP-NAS-server+opslag	2021	10,0	1.525	-	-	1.525	129	152	-	281	1.244
APC smart Rackmount	2021	10,0	839	-	-	839	54	84	-	138	701
Server e.d.	2021	10,0	6.895	-	-	6.895	389	689	-	1.078	5.817
Router en switch	2021	10,0	1.651	-	-	1.651	93	165	-	258	1.393
2 x laptop	2022	20,0	-	1.114	-	1.114	-	207	-	207	907
Iphone 10x	2022	20,0	-	5.890	-	5.890	-	652	-	652	5.238
Gigaset + netwerkapparatuur	2022	10,0	-	2.242	-	2.242	-	93	-	93	2.149
Apple Mac Mini	2022	20,0	-	1.039	-	1.039	-	14	-	14	1.025
			31.679	10.284	-	41.963	9.661	5.592	-	15.253	26.710

Omschrijving	Jaar	%	Aanschaf-waarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Aanschaf-waarde 31-12-2022	Cum. afschrijving 1-1-2022	Afschrij-vingen	Afschrijving desinveste-ringen	Cum. afschrijving 31-12-2022	Boek-Boekwaarde 31-12-2022
Theater											
Beamer en scherm	2017	20,0	8.203	-	-	8.203	7.030	1.173	-	8.203	-
Stoelen foyer Molenhuis	2018	10,0	8.095	-	-	8.095	2.774	810	-	3.584	4.511
Zichtbaarheid theater	2018	10,0	1.040	-	-	1.040	324	104	-	428	612
Zichtbaarheid Theater	2019	10,0	8.466	-	-	8.466	1.989	847	-	2.836	5.630
Online Ticketsysteem	2019	20,0	1.780	-	-	1.780	1.033	356	-	1.389	391
Ketel theater	2020	10,0	2.980	-	-	2.980	471	298	-	769	2.211
Zonwering/rolgordijnen foyer	2020	10,0	1.900	-	-	1.900	334	190	-	524	1.376
Ledverlichting Theater	2020	10,0	30.084	-	-	30.084	3.772	3.008	-	6.780	23.304
Dakventilatie theaterzaal en foyer	2021	5,0	2.264	-	-	2.264	32	113	-	145	2.119
Hekdelen tribune theaterzaal	2021	5,0	5.016	-	-	5.016	59	251	-	310	4.706
LED lampen en smoke compact	2022	10,0	-	1.575	-	1.575	-	143	-	143	1.432
GHeadset+receivers etc. Theater	2022	10,0	-	1.725	-	1.725	-	33	-	33	1.692
Koeling 2 deurs bar	2022	10,0	-	1.646	-	1.646	-	24	-	24	1.622
			69.828	4.946	-	66.571	17.818	7.350	-	25.168	49.606
Buurtvervoer											
IYYO Eco 400 SL2 7-TKV-10	2017	20,0	17.499	-	17.499-	-	12.318	227	12.545-	-	-
IYYO Eco 400 SL3 7-TKV-11	2017	20,0	17.499	-	17.499-	-	12.318	1.397	13.715-	-	-
Wemaron	2018	20,0	7.600	-	-	7.600	5.963	1.520	-	7.483	117
KIA E-soul L-624-JP	2021	20,0	27.854	-	-	27.854	2.622	5.011	-	7.633	20.221
KIA E-soul L-623-JP	2021	20,0	27.893	-	-	27.893	2.626	5.019	-	7.645	20.248
Oplaadunits	2021	20,0	12.250	-	-	12.250	1.114	2.210	-	3.324	8.926
Kia e-soul N-590-PL	2022	20,0	-	28.050		28.050	-	2.560	-	2.560	25.490
			110.595	28.050	34.998-	103.647	36.961	17.944	26.260-	28.645	75.002
Totaal			**254.897**	**44.766**	**34.998-**	**256.462**	**78.502**	**36.201**	**26.260-**	**88.443**	**176.222**

2. TOELICHITNG OP DE LONEN EN SALARISSEN - PERSPECTIEF

Zie onderstaand overzicht voor de doorbelaste bedragen naar de diverse kostenplaatsen in de begrotingen.

	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Lonen en salarissen				
Bruto lonen en salarissen	1.070.600	828.260	1.025.400	831.215
Eindejaarsuitkering	-	67.854	-	66.895
Sociale lasten	-	80.637	-	89.889
Pensioenpremies	-	84.732	-	79.684
Bijdrage Zorgverzekeringswet	-	53.376	-	55.549
Premie ziekengeldverzekering	-	62.133	-	45.140
Loopbaanbudget	-	-	-	3.789
Correctie loopbaanbudget	-	23.286-	-	-
Ontvangen ziekengelduitkering	-	26.517-	-	71.477-
	1.070.600	1.127.190	1.025.400	1.100.685
Doorbelast naar kostenplaats - bureau	275.000-	275.975-	245.000-	346.785-
Doorbelast naar kostenplaats - sociaal	-	-	-	128.597-
Doorbelast naar kostenplaats - welzijn	-	-	-	101.373-
Doorbelast naar kostenplaats - cultuur	-	-	-	24.024-
Doorbelast naar kostenplaats - wijkgericht	-	-	-	172.306-
Doorbelast naar kostenplaats - WMO	-	-	-	308.020-
Doorbelast naar kostenplaats - meedoen	234.000-	196.409-	215.300-	-
Doorbelast naar kostenplaats - sport en bewegen	34.350-	33.357-	32.050-	-
Doorbelast naar kostenplaats - cultuur	38.650-	62.777-	45.850-	-
Doorbelast naar kostenplaats - jeugd - wijk	185.350-	239.484-	183.350-	-
Doorbelast naar kostenplaats -zelfredzaamheid	133.250-	122.773-	132.150-	-
Doorbelast naar kostenplaats - dagverzorging WMO	170.000-	181.415-	171.700-	-
Onttrekking vanuit voorziening salaris bij ziekte	-	15.000-	-	19.580-
	-	-	-	-