



Tympaan De Baat

De kracht van verbinden en versterken

Jaarrekening 2022
Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat



Inhoud

1	Verslag van het Bestuur	4
1.1	Toelichting op het resultaat	4
1.2	Doelstelling en activiteiten.....	4
1.3	Beleid van het bestuur	5
1.4	Vooruitzichten voor 2023 en verder	5
1.5	Risico's en onzekerheden	5
1.6	Gevolgen coronacrisis	5
1.7	Bestuur en directie	5
2	Balans per 31 december 2022.....	6
3	Staat van baten en lasten 2022.....	7
4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
4.1	Algemeen.....	8
4.1.1	Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	8
4.1.2	Vergelijkende cijfers	8
4.1.3	Continuïteitsveronderstelling.....	8
4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva.....	8
4.2.1	Activa en passiva	8
4.2.2	Gebruik van schattingen.....	8
4.2.3	Immateriële en materiële vaste activa.....	8
4.2.4	Vorderingen.....	9
4.2.5	Liquide middelen	9
4.2.6	Eigen vermogen.....	9
4.2.7	Schulden	9
4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	9
4.3.1	Algemeen.....	9
4.3.2	Lonen en salarissen	9
4.3.3	Pensioenen	9
4.3.4	Wet normering bezoldiging topinkomens.....	10
4.3.5	Afschrijvingen	10
5	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten.....	11
5.1	Toelichting op de balans.....	11
5.1.1	Materiële vaste activa	11
5.1.2	Debiteuren.....	11
5.1.3	Overlopende activa	12



5.1.4	Liquide middelen	12
5.1.5	Weerstandsvermogen	12
5.1.6	Bestemmingsreserve projecten ouderen	12
5.1.7	Belastingen en pensioenpremies	12
5.1.8	Overlopende passiva	13
5.1.9	Niet in de balans opgenomen rechten en plichten	13
5.2	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
5.2.1	Subsidies.....	14
5.2.2	Overige baten	14
5.2.3	Personeelslasten	15
5.2.4	Huisvestingslasten.....	15
5.2.5	Organisatielasten.....	16
5.2.6	Kosten voor activiteiten	16
5.2.7	Afschrijvingslasten activa	16
5.2.8	Wet normering topinkomens	17
6	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	18
6.1	Ondertekening.....	18
7	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19



1 Verslag van het Bestuur

1.1 Toelichting op het resultaat

De stichting sluit het jaar 2022 af met een incidenteel negatief resultaat. In de definitieve begroting is een tekort van € 70.000 voorzien omdat de gemeente een korting op de subsidieaanvraag heeft opgelegd. Deze korting is verwerkt in de begroting. Het bestuur heeft besloten deze korting niet te vertalen in bezuinigingen, maar in te teren op het weerstandsvermogen.

Aan de kostenkant was er een bovengemiddeld hoog langdurig ziekteverzuim en zijn investeringen gedaan in de organisatieontwikkeling. Het negatieve resultaat wordt dit jaar vanuit het weerstandsvermogen aangevuld.

De investering in de organisatieontwikkeling draagt bij aan de duurzame en toekomstbestendige inrichting van de organisatie, waarvan in 2023 de eerste resultaten zichtbaar worden.

De stichting heeft ook een inhoudelijk verslag opgesteld, waarin de stichting verantwoording aflegt over de uitgevoerde activiteiten.

1.2 Doelstelling en activiteiten

De stichting heeft als doel:

1. het realiseren van een integraal aanbod van diensten en producten voor wonen, welzijn en zorg;
2. het bevorderen van de sociale samenhang en leefbaarheid in de samenleving en het bevorderen dat mensen daar zelfstandig kunnen deelnemen, alsmede het stimuleren en coördineren van activiteiten en initiatieven op dit gebied;
3. het behartigen van de belangen en het bevorderen van het welzijn van inwoners;
4. het verrichten van alle verdere handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

1. het geven van voorlichting en advies over en/of het doorverwijzen naar instellingen en instanties van gemeentelijke, maatschappelijke en sociale dienstverlening;
2. het organiseren van voorlichtende, sociaal-culturele, recreatieve en vormende activiteiten, alsmede praktische dienstverlening;
3. het instellen, in stand houden en ondersteunen van groepen vrijwilligers en instanties van maatschappelijke en sociale dienstverlening;
4. het signaleren van maatschappelijke ontwikkelingen en de betrokkenheid van mensen bij de samenleving te stimuleren en hen de mogelijkheid te geven zich hier voor in te zetten;
5. het bevorderen van het beleidsproces op het terrein van het welzijnswerk en de maatschappelijke dienstverlening aan personen in samenwerking met andere belanghebbenden, alsmede het gevraagd en ongevraagd uitbrengen van adviezen daarover;
6. het aanwenden van alle geëigende middelen, die aan het bereiken van de gestelde doelen dienstbaar kunnen zijn.



1.3 Beleid van het bestuur

Het bestuur streeft naar een gezonde bedrijfsvoering, waarbij kosten en baten in balans zijn. In het jaar 2022 is geïnvesteerd in de ontwikkeling van de organisatie in de vorm van een nieuw aansturingsmodel, waarbij meer tijd en aandacht is voor de ontwikkeling en begeleiding van medewerkers. Daarnaast wordt samen met de opdrachtgevende gemeenten steeds meer resultaatgericht gewerkt. Dit vraagt om nieuwe planningscycli op HR-, financieel- en organisatie gebied.

1.4 Vooruitzichten voor 2023 en verder

In 2023 wordt gestreefd naar een gezond financieel resultaat. De ingezette organisatieontwikkeling draagt er aan bij dat de stichting haar werkzaamheden en vooraf afgestemde resultaten verwacht te behalen met een efficiënter ingezette formatie en bedrijfsvoering.

1.5 Risico's en onzekerheden

De activiteiten van Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat worden grotendeels gefinancierd door middel van subsidies. Het is niet te verwachten dat er in de komende jaren grote wijzigingen in de omvang van de subsidies worden doorgevoerd. De subsidies zijn grotendeels structurele subsidies die op grond van de Algemene wet bestuursrecht (art 4: 51 AWB) niet zonder meer beëindigd kunnen worden.

1.6 Gevolgen coronacrisis

De gevolgen van de coronacrisis waren in 2022 nog merkbaar, maar minder dan in voorgaande jaren. De inkomsten uit bijdragen van bezoekers en gebruikers van met name sociaal culturele activiteiten zijn gestegen ten opzichte van 2021, maar zijn nog niet op het niveau van voor de crisis. Voor de komende jaren verwacht de stichting geen effect van Covid 19 op de financiële resultaten.

1.7 Bestuur en directie

Op 31 december 2022 bestond het bestuur uit:

- C.A.M. de Kloet-de Kort, voorzitter
- A.A. Bax, penningmeester
- M-M.N.J.C. Claassen, algemeen lid
- A. Slurink, algemeen lid

Op 31 december 2022 bestond de directie uit:

- De heer R. Deurloo



2 Balans per 31 december 2022

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	€ 26.455	€ 38.907
		€ 26.455	€ 38.907
Vlottende activa			
Debiteuren	2	€ 13.193	€ 6.540
Overlopende activa	3	€ 17.574	€ 26.760
Liquide middelen	4	€ 642.215	€ 906.793
		€ 672.982	€ 940.093
Totaal activa		€ 699.437	€ 979.000
Passiva			
Eigen vermogen			
Weerstandsvermogen	5	€ 294.018	€ 343.362
Bestemmingsreserve projecten ouderen	6	€ 12.118	€ 33.153
		€ 306.136	€ 376.515
Kortlopende schulden			
Crediteuren		€ 69.133	€ 27.379
Belastingen en pensioenpremies	7	€ 38.641	€ 12.075
Overlopende passiva	8	€ 285.527	€ 563.031
		€ 393.301	€ 602.485
Totaal passiva		€ 699.437	€ 979.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23-03-2023**



3 Staat van baten en lasten 2022

	Ref. Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
Subsidies	1 € 2.201.317	€ 1.901.856	€ 2.035.525
Eigen bijdragen	€ 126.551	€ 117.996	€ 130.888
Overige baten	2 € 36.900	€ 1.250	€ 11.794
	€ 2.364.768	€ 2.021.102	€ 2.178.207
Lasten			
Personeelslasten	3 € 1.876.588	€ 1.606.500	€ 1.653.562
Huisvestingslasten	4 € 181.900	€ 150.000	€ 157.022
Organisatie lasten	5 € 201.247	€ 194.000	€ 188.706
Kosten voor activiteiten	6 € 162.440	€ 122.000	€ 163.128
Afschrijvingslasten activa	7 € 12.971	€ 19.276	€ 14.027
	€ 2.435.146	€ 2.091.776	€ 2.176.445
Resultaat	€ -70.378	€ -70.674	€ 1.762

Resultaatbestemming

Onttrekkingen aan:

Weerstandsvormogen	€ -49.343	€ 2.464
Bestemmingsreserve projecten ouderen	€ -21.035	€ -702
	€ -70.378	€ 1.762

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23-03-2023**



4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1 Algemeen

Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat is statutair gevestigd te Mijdrecht, op het adres Kerkvaart 2. De stichting is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41181454. Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat is door de belastingdienst erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Het instellingsnummer (RSIN) is 7677650.

4.1.1 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ) C1 Kleine organisaties – zonder - winststreven.

4.1.2 Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2021 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

4.1.3 Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

4.2.1 Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

4.2.2 Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

4.2.3 Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages per jaar worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen: 10 %
- Inventaris: 20%



- ICT-apparatuur: 25%
- Transportmiddelen: 20%

4.2.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale waarde van de tegenprestatie, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

4.2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2.6 Eigen vermogen

Om de continuïteit van de activiteiten te waarborgen is het aanhouden van een weerstandsvermogen noodzakelijk. Het gewenste weerstandsvermogen is als volgt opgebouwd;

- om weerstand te bieden aan risico's verbonden aan gesubsidieerde activiteiten wordt 15% van de subsidieontvangsten noodzakelijk geacht.
- om de continuïteit van de niet- gesubsidieerde activiteiten te borgen wordt maximaal 1,5 maal de jaarlijkse omvang van de bruto-inkomsten waarmee deze activiteiten worden gefinancierd, verminderd met de daaruit voortvloeiende kosten, wenselijk geacht.

De Stichting heeft een bestemmingsreserve met een specifiek doel.

4.2.7 Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

4.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

4.3.2 Lonen en salarissen

De lonen en salarissen worden op grond van de CAO Sociaal Werk verwerkt in de resultatenrekening, voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

4.3.3 Pensioenen

Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde



leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 108%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%.

Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.3.4 Wet normering bezoldiging topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topinkomens in de (semi)publieke sector, (WNT) heeft Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en de kamerbrief d.d. 21 december 2016 van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

4.3.5 Afschrijvingen

Afschrijvingen op vaste activa zijn berekend door middel van een vast percentage van de verkrijgingsprijs op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop of afvoer van vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



5 Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

5.1 Toelichting op de balans

De paragraafnummers verwijzen naar de referentienummers in hoofdstuk 2.

5.1.1 Materiële vaste activa

De mutaties van de materiële activa zijn als volgt opgebouwd:

	Verbouw- ingen	Inventaris	ICT Hardware	Transport- middelen	Totaal
Stand per 1 januari 2022					
Aanschafwaarde	€ 30.877	€ 30.615	€ 98.045	€ 30.658	€ 190.195
Afschrijvingen	€ 17.652	€ 28.132	€ 79.246	€ 26.258	€ 151.288
Boekwaarde	€ 13.225	€ 2.483	€ 18.799	€ 4.400	€ 38.907
Mutaties in het boekjaar					
Afschrijvingen in boekjaar	€ 1.865	€ 794	€ 8.998	€ 1.108	€ 12.765
Investeringen	€ -	€ -	€ 519	€ -	€ 519
Desinvesteringen					
Aanschafwaarde	€ 10.947	€ -	€ 60.168	€ 25.158	€ 96.273
Afschrijvingen	€ 10.947	€ -	€ 59.962	€ 25.158	€ 96.067
	€ -	€ -	€ 206	€ -	€ 206
Mutaties in boekjaar	€ -1.865	€ -794	€ -8.685	€ -1.108	€ -12.452
Stand per 31 december 2022					
Aanschafwaarde	€ 19.930	€ 30.615	€ 38.396	€ 5.500	€ 94.441
Afschrijvingen	€ 8.570	€ 28.926	€ 28.282	€ 2.208	€ 67.986
Boekwaarde	€ 11.360	€ 1.689	€ 10.114	€ 3.292	€ 26.455

5.1.2 Debiteuren

	31-dec-22	31-dec-21
Debiteuren	€ 13.193	€ 6.540
	<u>€ 13.193</u>	<u>€ 6.540</u>

Er wordt geen voorziening nodig geacht voor oninbare vorderingen.



5.1.3 Overlopende activa

	31-dec-22	31-dec-21
Nog te ontvangen subsidies	€ 17.574	€ 26.760
	<u>€ 17.574</u>	<u>€ 26.760</u>

5.1.4 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden en contant geld:

	31-dec-22	31-dec-21
Banktegoeden	€ 640.340	€ 904.398
Contant geld	€ 1.875	€ 2.395
	<u>€ 642.215</u>	<u>€ 906.793</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

5.1.5 Weerstandsvermogen

De specificatie van het weerstandsvermogen is als volgt:

	Weerstandsvermogen
Stand per 1-jan-22	€ 343.362
Uit resultaatbestemming	€ -49.343
Stand per 31-dec-22	<u>€ 294.019</u>

5.1.6 Bestemmingsreserve projecten ouderen

De stichting heeft een bestemmingsreserve geformeerd. Dit is een reserve met een beperkte doelstelling die door het bestuur is opgelegd. Het betreft een reserve voor projecten voor ouderen.

	Bestemmingsreserve projecten ouderen
Stand per 1-jan-22	€ 33.153
Uit resultaatbestemming	€ -21.035
Stand per 31-dec-22	<u>€ 12.118</u>

5.1.7 Belastingen en pensioenpremies

	31-dec-22	31-dec-21
Loonbelasting	€ -	€ 8.127
Pensioenen	€ 38.641	€ 3.948
	<u>€ 38.641</u>	<u>€ 12.075</u>



5.1.8 Overlopende passiva

	31-dec-22	31-dec-21
Nog te ontvangen facturen	€ 10.125	€ 18.791
Nog te betalen bedragen	€ 21.800	€ 210.080
Vooruit ontvangen subsidies	€ 83.723	€ 98.007
Kassiersfunctie Iedereen actief	€ -	€ 20.974
Kassiersfunctie Acties jeugdbonnen	€ 100	€ 13.371
Kassiersfunctie Crowdfunding Oekraïne	€ 19.127	€ -
Kassiersfunctie Overig	€ 5.169	€ 8.482
Terug te betalen subsidies	€ 17.037	€ -
Te betalen premies PAWW	€ 395	€ -
Te betalen bijdrage branchevereniging	€ 1.024	€ -
Voorschotten personeel	€ 13	€ -
Te betalen netto loon	€ -	€ 8.886
Reservering LBB	€ 30.498	€ 24.544
Vakantierecht	€ 96.516	€ 159.896
	<u>€ 285.527</u>	<u>€ 563.031</u>

Er is in december 2021 een subsidie gestort van € 193.625 die betrekking had op 2022. Dit verklaart het hogere saldo van de overlopende posten in 2021 ten opzichte van 2022.

5.1.9 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

De stichting is huurovereenkomsten aangegaan betreffende:

- Kantoor Kerkvaart 2 te Mijdrecht, gehuurd van GroenWest voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van één jaar. De huurverplichting voor 2023 is: € 33.000,-
- Kantoor Angstelborgh te Abcoude, gehuurd van GroenWest voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 1 jaar. De huurverplichting voor 2023 is: € 20.000,-
- Dorpshuis Baambrugge: opzegtermijn één maand voor het begin van het nieuwe kwartaal. De huurverplichting voor 2023 is: € 2.200,-
- Stichting Dorpscentrum Wilnis: stilzwijgend verlengd met 1 jaar, opzeggen 3 maanden voor het einde van het jaar. De huurverplichting voor 2023 is: € 6.000,-
- Evangelische Gemeenschap CAMA Parousia De Ronde Venen: stilzwijgend verlengd met 1 jaar, opzeggen 3 maanden voor einde. De huurverplichting voor 2023 is: € 6.800,-
- Parochie St. Jan de Doper: stilzwijgend verlengd met 1 jaar, opzeggen 3 maanden voor einde. De huurverplichting voor 2023 is: € 1.600,-
- De Boei: stilzwijgend verlengd met 1 jaar, opzeggen 3 maanden voor einde. De huurverplichting voor 2023 is: € 6.000,-
- De Broedplaats, gehuurd van GroenWest voor een periode van twee jaar (tot en met januari 2025), zes maanden van tevoren opzeggen. De huurverplichting voor 2023 is: € 5.700,-
- SP Wilnis, gehuurd van GroenWest voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van drie maanden. De huurverplichting voor 2023 is: € 10.250,-
- SP Mijdrecht, gehuurd van Careyn voor een periode van telkens 6 maanden, met een opzegtermijn van drie maanden. De huurverplichting voor 2023 is: € 19.850,-



- Ten behoeve van het jongerenwerk en de leerwerkplaats zijn drie lokalen in de voormalig basisschool 'De Trekvogel' te Mijdrecht gehuurd op basis van anti-kraak. Vanaf augustus is hiervoor een contract afgesloten voor 5 jaar (tot 1 augustus 2024). De huurverplichting voor 2023 is: € 5.400,-

5.2 Toelichting op de staat van baten en lasten

De paragraafnummers verwijzen naar de referentienummers in hoofdstuk 3.

5.2.1 Subsidies

Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat ontvangt van de gemeenten De Ronde Venen en Uithoorn en subsidie. De structurele subsidies voldoen aan de criteria volgens art 4:51 AWB.

Subsidies

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Structurele subsidie			
Gemeente De Ronde Venen	€ 1.718.815	€ 1.546.944	€ 1.596.810
Gemeente Uithoorn	€ 119.074	€ 114.000	€ 117.609
	<u>€ 1.837.889</u>	<u>€ 1.660.944</u>	<u>€ 1.714.419</u>
Incidentele en projectsubsidies			
Gemeente De Ronde Venen	€ 132.878	€ 103.462	€ 171.888
Overige fondsen	€ 230.550	€ 137.450	€ 149.218
	<u>€ 363.428</u>	<u>€ 240.912</u>	<u>€ 321.106</u>
Totaal Subsidies	<u><u>€ 2.201.317</u></u>	<u><u>€ 1.901.856</u></u>	<u><u>€ 2.035.525</u></u>

Er zijn in de loop van het jaar incidentele subsidies aangevraagd voor aanvullende opdrachten. Dit verklaart een hogere bijdrage aan subsidiebatens aan het einde van 2022.

5.2.2 Overige baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Sponsoring BTW vrijgesteld	€ 27.284	€ 250	€ 8.852
Verhuur zalen BTW vrijgesteld	€ 9.616	€ 1.000	€ 2.942
	<u>€ 36.900</u>	<u>€ 1.250</u>	<u>€ 11.794</u>



5.2.3 Personeelslasten

De stichting heeft medewerkers in dienst, waarvoor salarissen worden betaald en sociale lasten en pensioenpremie wordt afgedragen. De medewerkers vallen onder de CAO Sociaal Werk.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Bruto salaris	€ 1.318.521	€ 1.500.000	€ 963.566
Sociale lasten	€ 222.312		€ 191.682
Pensioenen	€ 124.638		€ 108.403
Overige personeelslasten	€ 188.868	€ 71.000	€ 374.099
Kosten vrijwilligers	€ 22.249	€ 35.500	€ 15.812
	<u>€ 1.876.588</u>	<u>€ 1.606.500</u>	<u>€ 1.653.562</u>

De personeelslasten zijn in 2022 gestegen ondanks dat de formatie nagenoeg gelijk is gebleven. Dit kan verklaard worden door de volgende oorzaken:

- Een deel van de formatie is verschoven naar ingehuurd personeel wat wel kosten met zich meebrengt zonder dat de formatie in fte is gestegen,
- Er is in het afgelopen jaar geïnvesteerd in management- en organisatieontwikkeling.
- Tenslotte zijn de loonkosten van het volledige personeel gestegen als gevolg van periodieke salarisverhogingen, de arbeidsmarkttoeslag van 1.13% en een CAO-verhoging die in december 2021 is ingegaan en invloed heeft gehad op het salaris in geheel 2022.

De formatie heeft zich als volgt ontwikkeld:

Formatie per 1-jan-22		22,8 FTE
Medewerkers in dienst	4,3 FTE	
Medewerkers uit dienst	-3,5 FTE	
Contractmutaties	<u>-0,6 FTE</u>	
Mutatie		<u>0,2 FTE</u>
Formatie per 31-dec-22		<u>23,0 FTE</u>

5.2.4 Huisvestingslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Huur	€ 121.589	€ 110.000	€ 108.910
Energie en water	€ 21.550	€ 10.000	€ 9.633
Schoonmaak	€ 26.913	€ 22.500	€ 28.289
Overige	€ 11.848	€ 7.500	€ 10.190
	<u>€ 181.900</u>	<u>€ 150.000</u>	<u>€ 157.022</u>



5.2.5 Organisatielasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
ICT	€ 101.352	€ 94.000	€ 88.281
Algemene lasten	€ 66.737	€ 70.000	€ 60.792
Uitbesteed werk	€ 15.385	€ 12.000	€ 19.633
Accountantskosten	€ 17.773	€ 18.000	€ 20.000
	<u>€ 201.247</u>	<u>€ 194.000</u>	<u>€ 188.706</u>

5.2.6 Kosten voor activiteiten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Activiteiten	€ 150.397	€ 111.000	€ 149.076
Vervoermiddelen	€ 12.043	€ 11.000	€ 14.052
	<u>€ 162.440</u>	<u>€ 122.000</u>	<u>€ 163.128</u>

5.2.7 Afschrijvingslasten activa

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Afschrijving verbouwingen	€ 1.865	€ 9.655	€ 1.992
Afschrijving inventaris	€ 794	€ 2.464	€ 1.887
Afschrijving ICT hardware	€ 8.998	€ 7.157	€ 9.048
Boekresultaat activa	€ 206		
Afschrijving transportmiddelen	€ 1.108	€ -	€ 1.100
	<u>€ 12.971</u>	<u>€ 19.276</u>	<u>€ 14.027</u>



5.2.8 Wet normering topinkomens

De stichting verantwoord de inkomens van haar topfunctionarissen. Voor de stichting is het algemene bezoldigingsmaximum van toepassing.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	M. Telder Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jan-02
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	30-sep-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	73.024
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.490
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	81.514
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	161.556

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.883
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.826
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	106.709
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	R. Deurloo Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jan-22
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	12
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1.248
5 Omvang dienstverband in uren	Ja
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	104.400
7 Totale bezoldiging	
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	257.088

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie
Mevrouw C.A.M. de Kloet-de Kort	Voorzitter toezichthoudend bestuur
De heer A.A. Bax	penningmeester toezichthoudend bestuur
Mevrouw M.N.J.C. Claassen	lid toezichthoudend bestuur
Dhr. A. Slurink	lid toezichthoudend bestuur

Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 216.000. Dit maximum wordt wel / niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.

De leden van het bestuur hebben in 2022 geen bezoldiging ontvangen.





6 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat heeft de jaarrekening 20-04-2023 vastgesteld en goedgekeurd.

Het bestuur stemt in met de resultaat bestemming als aangegeven in hoofdstuk 3.

6.1 Ondertekening

Mijdrecht 20-04-2023

Het bestuur:

C.A.M. de Kloet-de Kort
Voorzitter

A.A. Bax
Penningmeester

M-M.N.J.C. Claassen
Algemeen lid

A. Slurink
Algemeen lid



7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Servicepunt & Tympaan – De Baat

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Servicepunt & Tympaan – De Baat te Mijdrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Servicepunt & Tympaan – De Baat op 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 *Wet normering topinkomens (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* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Servicepunt & Tympaan – De Baat 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



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 en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en 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 organisatie 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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, de *Regeling Controleprotocol WNT 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 23 maart 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
D. Vermaas RA