

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		7.311		4.816	
Huurdersinvesteringen		2.303		-	
			9.614		4.816
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		1.000		1.020	
Overlopende activa		3.632		5.821	
			4.632		6.841
Liquide middelen	(3)		47.742		85.274
			<u>61.988</u>		<u>96.931</u>

Jaarstukken 7

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(6)		160.215		153.494
Lasten					
Personeelskosten	(7)	102.008		65.799	
Afschrijvingen	(8)	1.843		1.603	
Huisvestingskosten	(9)	46.409		42.282	
Exploitatiekosten	(10)	33.215		31.050	
Administratie- en kantoorkosten	(11)	3.483		3.837	
Overige bedrijfskosten	(12)	5.570		5.832	
			192.528		150.403
Bedrijfsresultaat			-32.313		3.091
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	348		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-529		-452	
Financiële baten en lasten			-181		-452
Resultaat voor belastingen			-32.494		2.639
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-32.494		2.639

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-32.313	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.843	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	2.209	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-2.449	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-30.710
Rentelasten		-181
Kasstroom uit operationele activiteiten		-30.891
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-6.641
Mutatie liquide middelen		-37.532
Samenstelling geldmiddelen		
		2023
		€
Geldmiddelen per 1 januari		85.274
Mutatie liquide middelen		-37.532
Liquide middelen per 31 december		47.742

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit:

- A) het organiseren van activiteiten die gericht zijn op de ontplooiing van de groep en het individu (doelgroep 6 jaar tot en met 16 jaar).
- B) het exploiteren van een jeugd soos.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Jeugdwerk Terschelling is feitelijk en statutair gevestigd op Brouwershoekweg 2 te Midsland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41000429.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Jeugdwerk Terschelling zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en RJK C1.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren 0,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 0,0).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het boekjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het boekjaar aan derden geleverde goederen en diensten.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenpremie

Stichting Jeugdwerk Terschelling heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de vaste activa worden bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op het boekjaar betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van vorderingen en schulden alsmede rentetoevoegingen aan voorzieningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- invest- eringen
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>		
Aanschaffingswaarde	12.379	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.563	-
	<u>4.816</u>	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	4.338	2.303
Afschrijvingen	-1.843	-
	<u>2.495</u>	<u>2.303</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>		
Aanschaffingswaarde	16.717	2.303
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.406	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>7.311</u>	<u>2.303</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
		%
Inventaris		0
Huurdersinvesteringen		0

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.000	1.020
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	2.742	2.857
Huur	103	2.964
Energie	787	-
	3.632	5.821

3. Liquide middelen

ABN AMRO 40.49.95.551	40.000	60.010
ABN AMRO 46.35.62.488	5.923	23.243
NL48 RABO 0342 4541 02	999	126
Kas	820	1.895
	47.742	85.274

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichting kapitaal	45	45
Overige reserves		
Reserves		
Algemene reserve	8.722	19.014
Bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen	25.252	25.252
Bestemmingsfonds onderhoud interieur	2.124	2.124
Bestemmingsfonds/reservering personeel	15.000	37.202
	51.098	83.592
	2023	2022
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	19.014	16.375
Resultaatbestemming boekjaar	-32.494	2.639
Overige mutaties	22.202	-
Stand per 31 december	8.722	19.014

De algemene reserve is vrij besteedbaar. De stichting is op basis van de gemeentelijke subsidievoorwaarden gerechtigd een algemene reserve aan te houden van maximaal € 19.353.

**Stichting Jeugdwerk Terschelling
te Midsland**

Bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen

De Gemeente Terschelling heeft toestemming gegeven, het niet direct benodigde deel ad. € 25.252 van de totale subsidie ad. € 50,000, onder te brengen in een bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen in activa en activiteiten.

Stand per 1 januari	25.252	25.252
Stand per 31 december	25.252	25.252

Het overschot op de investeringssubsidie is gestort in een beleggingsfonds vanwege de bestedingsbeperking opgelegd door de gemeente. Deze beperking houdt in dat het overschot alleen mag worden aangewend voor toekomstige investeringen in activa of activiteiten waardoor toestemming van het gemeentebestuur noodzakelijk is.

Bestemmingsfonds onderhoud interieur

Stand per 1 januari	2.124	2.124
Stand per 31 december	2.124	2.124

Bestemmingsfonds/reservering personeel

Stand per 1 januari	37.202	37.202
Overige mutaties	-22.202	-
Stand per 31 december	15.000	37.202

Met instemming van de Gemeente Terschelling is in 2018 ten laste van het Bestemmingsfonds inventaris nieuwbouw een bestemmingsfonds voor toekomstige onvoorziene personeelskosten gevormd.

5. Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	120	7.340

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenpremie	1.874	1.719
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.350	1.350
Subsidieverplichting korte termijn	5.000	865
Te goed Soos / Clubs	2.501	2.020
	8.851	4.235

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Per 01/01/2010 is door de vennootschap een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bouwershoekweg voor een bedrag van € 26.572 (2023) per jaar. De looptijd van het contract is 5 jaar. Het contract wordt jaarlijks geïndeceerd en steeds met 5 jaar verlengd aan einde van de contract datum.

per 01/09/2024 is door de vennootschap een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van Brede school voor een bedrag van € 12.572 (2023) per jaar. De looptijd van het contract is 10 jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Baten		
Subsidies	129.022	125.894
Overige Baten	31.193	27.600
	<u>160.215</u>	<u>153.494</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	79.912	52.170
Sociale lasten	20.632	13.065
Overige personeelskosten	1.464	564
	<u>102.008</u>	<u>65.799</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>79.912</u>	<u>52.170</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werknemersverzekeringen	13.794	7.927
Werkgeverslasten pensioenen	6.838	5.138
	<u>20.632</u>	<u>13.065</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Opleidingskosten	95	152
Kosten ziekengeldverzekering	725	237
Kosten onder de WKR (ten kosten van vrije ruimte)	644	175
	<u>1.464</u>	<u>564</u>
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>1.843</u>	<u>1.603</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.843</u>	<u>1.603</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
9. Huisvestingskosten		
Huur	39.284	35.713
Energiekosten	3.226	1.379
Zakelijke lasten	481	790
Overige huisvestingskosten	3.418	4.400
	<u>46.409</u>	<u>42.282</u>
10. Exploitatiekosten		
Kampen	27.893	26.839
Activiteiten	5.322	4.211
	<u>33.215</u>	<u>31.050</u>
11. Administratie- en kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	427	1.049
Telefoonkosten	968	1.104
Accountantskosten	1.210	1.210
Salaris administratiekosten	758	354
Administratiekosten	120	120
	<u>3.483</u>	<u>3.837</u>
12. Overige bedrijfskosten		
Verzekeringen	2.513	2.252
Reclame en advertentiekosten	832	555
Contributies en abonnementen algemeen	2.052	1.196
Onderhoud apparatuur	701	671
Overige bedrijfskosten	-528	1.158
	<u>5.570</u>	<u>5.832</u>
Financiële baten en lasten		
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening/deposito	<u>348</u>	<u>-</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>-529</u>	<u>-452</u>