

Financiële jaarstukken 2023

Stichting Beweegeteam Woerden
te Woerden

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	8
A. Balans per 31 december 2023	9
B. Staat van baten en lasten 2023	10
C. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
D. Toelichting op de balans	13
E. Toelichting op de staat van baten en lasten	16
<u>Overige gegevens</u>	22
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

Bestuurs- verslag 2023

Bestuursverslag

Karakteristieken van de stichting

Stichting Beweegteam Woerden (hierna te noemen 'Beweegteam'), statutair gevestigd te Woerden, is opgericht op 29 oktober 2020. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 80748619.

Beweegteam is een juridisch zelfstandige entiteit. Beweegteam valt onder de werkingssfeer van de CAO Sociaal Werk.

Doelstelling

Beweegteam beoogt het bieden van dienstverlening die aansluit op de doelstellingen zoals opgenomen binnen de rijksregeling Brede Impuls Combinatiefuncties en Maatschappelijke opgaven gemeenten. Dit alles in brede zin van het woord. Daarbij wordt ingezet op het onderhouden en vormen van (nieuwe) samenwerkingsverbanden tussen inwoners uit de gemeente, maatschappelijke partners en gemeente.

Zij tracht haar doel te bereiken door:

- a. Het verrichten van dienstverlening ten behoeve van maatschappelijke en sociale culturele vorming, educatie, sport en vrijetijdsbesteding.
- b. Het in dienst nemen van gekwalificeerde werknemers, alsmede het aantrekken van vrijwillige medewerkers om het werk van de stichting te doen uitvoeren.
- c. Het ontwikkelen, bundelen en coördineren van projecten en initiatieven.
- d. Het bevorderen van onderzoek ter peiling van de behoeften aan diensten en producten en ter verbetering van de kwaliteit en doelmatigheid van het verrichte werk.

Beleid en verantwoording

Beweegteam draagt bij aan de realisatie van de maatschappelijke opgaven van de gemeente Woerden (hierna te noemen 'gemeente') in het kader van respectievelijk de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet en Participatiewet en rijksregeling Brede Impuls Combinatiefuncties.

Jaarlijks wordt met de gemeente een programma van diensten en activiteiten overeengekomen die bijdragen aan de doelrealisatie van Beweegteam en de gemeente. Op basis van deze afspraken wordt Beweegteam door de gemeente gesubsidieerd. In dit boekjaar heeft Beweegteam zich vooral gericht op het realiseren van de in 2019 met de gemeente gemaakte afspraken met betrekking tot het aanpassen van de organisatie en het toespitsen van de werkzaamheden op de maatschappelijke doelen van de gemeente. Het bestuur is eind-verantwoordelijk voor die uitvoering.

Daarnaast wordt jaarlijks de volgende informatie verzorgd:

- een begroting;
- een jaarrekening voorzien van een accountantsverklaring;
- een jaarverslag/resultaatrapportage ter inhoudelijke verantwoording aan de gemeente van de besteding van subsidie.

Relevante regelgeving

- Participatiewet, Jeugdwet en Wmo;
- Wmo en Jeugd verordening 2015 en besluiten van de gemeente Woerden (2018);
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Relevante ambities als vastgelegd in de maatschappelijke agenda van de gemeente:

1. Organisaties werken vanuit de maatschappelijke opgaven zoals gebaseerd op de Staat van Woerden en de daarbij behorende wijkanalyses en zoals vastgesteld in de gemeentebegroting en de geldende Maatschappelijke Agenda (MAG) van de gemeente. Het werken met de doelstellingen, die voortkomen uit de maatschappelijke opgave, vraagt een andere denk- en werkwijze. De gemeente heeft ook de koers ingezet waarbij zij wil samenwerken met maatschappelijk partners in wat het neerleggen van een sociale basis heet. Wat dat precies inhoudt wordt in 2024 en verder nader ontwikkeld. De onderstaande aandachtspunten sluiten daarop aan.
 - a. Organisaties sluiten aan op de leefwereld van onze inwoners, zodat alle inwoners mee kunnen doen, elkaar ontmoeten en ondersteunen in hun eigen leefomgeving, een actieve rol hebben in activiteiten en vrijwilligerswerk kunnen doen.
 - b. Inwoners hebben op een centrale plek in hun dorp of wijk laagdrempelig toegang tot voorzieningen, informatie en ondersteuning op het gebied van wonen, werk, inkomen, welzijn en zorg. Ondersteuningsvragen zijn snel in beeld.
 - c. De verschillende stakeholders binnen het sociaal domein worden aan elkaar verbonden zodat zij vanuit één gemeenschappelijke opdracht gebiedsgericht met elkaar aan de maatschappelijke opgaven werken.

Beweegeteam heeft zich, daar waar mogelijk in overleg met de gemeente, continu aangesloten bij overleggen waarbij de gemeente de hierboven genoemde punten is gaan uitwerken. Het programmaboek sluit aan op de uitkomsten: daarbij is steeds gezocht naar een optimale mix tussen de kern van Beweegeteam (buursportcoaches) en vanuit deze rol gelijktijdig bijdragen aan de realisatie van de MAG.

Bestuursmodel

Het gehele boekjaar 2023 heeft Beweegeteam het model van een toezichthoudend bestuur gehanteerd. Dit model is in lijn met de governance code Sociaal Werk.

In afstemming met de gemeente krijgen de activiteiten in verband met de beleidsuitvoering vorm en inhoud. Beweegeteam adviseert daarbij gevraagd en ongevraagd over de gemeentelijke beleidsontwikkeling.

De bestuurder is verantwoordelijk voor het resultaat van de organisatie. De directeur zet in samenspel met het bestuur de strategie van de organisatie uit. De directeur vertaalt deze strategie naar concrete bedrijfsactiviteiten. Ook stelde het bestuur de kaders vast voor het beleid. De directeur had op grond van de mandatering van het bestuur, welke is vastgelegd in het directiereglement, de positie van bevoegd gezag. Het bestuur had als primaire taak om aan het werkgeverschap van de directeur uitvoering te geven, toezicht te houden op het beleid van de directeur en op de algemene gang van zaken binnen Beweegeteam.

De procedures rondom benoeming, ontslag en schorsing van bestuursleden zijn vastgelegd in de statuten van Beweegeteam. Het bestuur heeft een gebruikelijk één jaarlijks functioneringsgesprek gehouden met de directeur.

Beweegeteam volgt de herziene governance code Sociaal Werk.

Intern toezicht

Het bestuur is belast met het toezien op een adequate risicobeheersing en evenwichtige belangenafweging door de directeur. Het bestuur bewaakt ook of de directeur handelt in het belang van Beweegeteam en van de gemeente als subsidieverstrekker.

Functiescheiding zorgt voor vertrouwen, het tegengaan van fraude en een transparante organisatie:

Functie/rol	Wie
Beschikkend	Directeur
Bewarend	Financieel Controller
Registrerend	Administratief medewerker
Controlerend	Toeziendhoudend bestuur
Uitvoerend	Directeur

Deskundigheidsbevordering

De directeur en één of meer leden van het Toeziendhoudende bestuur hebben maandelijks werkoverleg over lopende zaken en procesverbeteringen. De directeur heeft één of tweewekelijks werkoverleg met medewerkers. Daar waar relevant worden uitkomsten ook gedeeld met de gemeente of andere subsidiepartners om (nieuw) beleid op te ontwikkelen en te evalueren.

In 2023 is qua deskundigheidsbevordering tijd besteed om nieuwe inzichten en kennis op te doen voor uitvoering en doorontwikkeling van de dienstverlening binnen het kader van het bewegen voor senioren, gedragsverandering met betrekking tot het creëren van gezonde gewoontes en leefstijlverandering in preventie en zorg. Daarnaast zijn zes medewerkers bijgeschoold voor bedrijfshulpverlening aansluitend aan het huidige plan van aanpak vanuit de RI&E.

Verslag over het boekjaar 2023 en vooruitblik 2024

In dit verslag zijn de belangrijkste ontwikkelingen, bestuursbesluiten etc. opgenomen. Het is een niet-limitatief overzicht van mogelijke onderwerpen.

Beweegteam heeft de inhoudelijke opgave van de gemeente uit de maatschappelijke agenda 2019 -2022 als grondslag voor haar werkzaamheden, bij het nog niet beschikbaar zijn van een agenda van 2023 en verder. Deze is pas gedurende het jaar 2023 in verschillende fases samengesteld, waarbij Beweegteam partner was bij de uitwerking van twee deelsessies. De conceptversie van de maatschappelijke agenda 2023-2026 is daarom pas gehanteerd als grondslag voor haar subsidieaanvraag van 2024.

Gedurende het jaar heeft Beweegteam veelvuldig contact gezocht met de gemeente om het programma en de financiële koers af te kunnen stemmen. De gemeente kon niet in deze behoefte voorzien in verband met personele oorzaken, waardoor er geen accounthouder beschikbaar was. Beweegteam heeft met diverse medewerkers te maken gehad, hetgeen heeft geleid tot het afgeven van een signaal aan de eindverantwoordelijke directeur en wethouder over het samenspel tussen de gemeente en Beweegteam. Er heeft een gesprek plaatsgevonden om het tij te keren. Ten tijde van het opstellen en indienen van de jaarrekening heeft de gemeente een nieuwe accounthouder aangesteld, die een analyse aan het maken is van de knelpunten die er liggen. Deze analyse toont aan dat eerdere signalen van Beweegteam aan de gemeente met betrekking tot de financiering terecht waren. De afspraak is gemaakt dat in september 2024 een overleg plaatsvindt tussen de gemeente en Beweegteam om ons een stap verder richting een oplossing te brengen, namelijk dat Beweegteam zicht heeft op continuïteit omdat de hoogte van de subsidie de kosten van de organisatie dekt in 2024 en navolgende jaren.

Beweegteam heeft inmiddels juridische ondersteuning gezocht en bezwaar ingediend en aangehouden.

Doordat de gemeente niet is ingegaan op het verzoek tot account-overleggen gedurende het boekjaar is daar waar nodig de uitvoering van 2023 op enkele punten aangepast. Dit heeft plaatsgevonden op basis van financiële (on)mogelijkheden, interne evaluaties en wanneer de lokale praktijk en/of ontwikkelingen binnen het landelijke kader daarom hebben gevraagd. In het inhoudelijk verslag zijn de aanpassingen verwerkt. Het resultaat is wel conform datgene wat is opgenomen in het programmaboek.

De gemeente heeft aangegeven dat zij niet voornemens is om de loonindexering conform de CAO Sociaal Werk te volgen en gedeeltelijk tegemoet wil komen aan de sterk gestegen inflatie van de te verwachte kosten in 2024.

Beweegteam heeft door het verschil tussen 6,2% compensatie op de loonkosten en de werkelijke indexering 10% noodgedwongen moeten besparen ter hoogte van 0,5 fte. In waarde is dit ongeveer € 30.000.

Belangrijke bestuursbesluiten met betrekking tot de uitvoering genomen in 2023

Januari
-
Februari
-
Maart
- Begroting 2023 vastgesteld
- Inhoudelijk jaarverslag 2023 vastgesteld
Mei
-
Juni
-
Juli
- Subsidieaanvraag 2024 vastgesteld
- Bruikleenovereenkomsten akkoord
September
- Akkoord op indienen begroting, waarbij met klem wordt verzocht om met accounthouder te overleggen over de indexering.
Oktober
- Programma 2023-2024 vastgesteld.
November
-
December
- De egalisatiereserve is hoger dan 10%. Dit is afgestemd met de gemeente (2021). De hoogte is in verhouding tot de aard en hoogte van de risico's van de organisatie.

Privacy en datalekken

De organisatie heeft een privacyreglement. Dit beschrijft hoe medewerkers, vrijwilligers en derden (tijdelijk) werkzaam voor de organisatie behoren om te gaan met persoonsgegevens.

Vanaf 25 mei 2018 moet Beweegteam voldoen aan deze nieuwe wet, de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Binnen de organisatie worden op verschillende plekken persoonsgegevens verwerkt. Denk bijvoorbeeld aan een lijst met contactgegevens van vrijwilligers.

In 2023 heeft de organisatie geen datalek geconstateerd en zijn er van inwoners geen meldingen geweest met betrekking tot de wijze waarop de organisatie met persoonsgegevens is omgegaan.

Klachten en onregelmatigheden

Klachten en geschillen kunnen door belanghebbenden worden gemeld via een separaat hiervoor bestemd formulier. De klachtenregeling is in 2021 door Beweegteam vastgesteld en samen met de bijbehorende formulieren terug te vinden op de website van Beweegteam.

In 2023 heeft Beweegteam geen klachten ontvangen.

Monitoren en audits

(Interne) audits hebben op een aantal punten plaatsgevonden en hebben geleid tot (proces)verbeteringen:

- In de overleggen met strategische partners rondom de inhoudelijke agenda van Beweegteam is het gewenste dienstenpakket voor de toekomst veelvuldig besproken en waar nodig bijgestuurd.
- Personeelsvertegenwoordiging is georganiseerd door structurele werkoverleggen met het gehele team en individuele medewerkers.

Toelichting bij de subsidieaanvragen

Het door Beweegteam in 2023 gewenste uit te voeren programma is toegekend met de beschikking van 20 juni 2023 en werd met name gesubsidieerd door de gemeente. Externe omzet van € 36.474 is gerealiseerd buiten de gemeente voor een sportsterrenprogramma, Groen doet Goed en sportende statushouder.

Financiële positie

Beweegteam heeft met dagtekening 20 juni 2023 een herziene subsidiebeschikking van € 550.082 ontvangen. Gedurende het boekjaar is Beweegteam bevoorschot door de gemeente op basis van de subsidiebeschikking voor het jaar 2023. Het eerste deel van € 266.446 werd op 13 april 2023 bevoorschot, het tweede deel van de beschikte (jaar)subsidie van € 266.446 werd op 31 augustus 2023 op de bankrekening van Beweegteam gestort. Het derde en laatste deel van € 17.190 is op 12 oktober 2023 ontvangen.

De bevoorschotting ligt in de lijn met het uitgavenpatroon van Beweegteam. Daardoor kon Beweegteam tijdig aan de betalingsverplichtingen voldoen.

Het boekjaar 2023 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 1.564.

De bestemmingsreserves zijn in de lijn van het voorgaande boekjaar herijkt in relatie tot de activiteiten voor het boekjaar 2024. Het beleid ten aanzien van de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen is, dat het wordt ingezet ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen van Beweegteam.

Het negatieve resultaat van € 1.564 is als volgt bestemd:

- Onttrekking bestemmingsreserve Innovatie € 422;
- Dotatie eigen activiteiten € 2.935;
- Onttrekking bestemmingsreserve frictiekosten (tekorten op begroting 2021, 2022 en 2023) € 4.077;

Ontwikkelingen na balansdatum

- Zie bovenstaand verslag over het boekjaar.
- Beweegteam heeft op 3 juli 2024 de bevestiging gekregen dat de subsidiehoogte 2025 gelijk is aan dat van 2024 en een indexering zal krijgen van 3,6%.
- In september 2024 zal het overleg met de gemeente plaatsvinden over de strategische koers van de gemeente in relatie tot Beweegteam en mogelijke ontwikkelingen in relatie tot een nieuw op te starten sportbedrijf.

Toekomstbestendigheid

Het risicoprofiel van Beweegteam is per ultimo 2023 hoog. Dit is gebaseerd op de mate waarin de gemeente bereid is om de doelstellingen van Beweegteam te realiseren en de mate waarin voldoende subsidie wordt toegekend om deze doelstellingen te realiseren. De basiskosten van de organisatie voor het programma dat is afgestemd met de gemeente moeten worden gedekt door de hoogte van de toegekende subsidie. Opmerkingen hierbij:

- Het inhoudelijke programma is in het verleden in nauw overleg met de gemeente opgesteld. Vanaf eind 2022 is er geen vast aanspreekpunt meer binnen de gemeente Woerden. Overleg over inhoud en strategie vindt niet plaats. Recent is een nieuwe accounthouder gestart bij de gemeente. Deze is nu de financieel inhoudelijke analyse aan het maken bij de gemeente op de basissubsidie van Beweegteam.
- De gemeente heeft een plan ontwikkeld om een nieuw sportbedrijf te gaan opzetten. In de adviesplannen is Beweegteam genoemd als organisatie die een rol kan gaan vervullen. Er is tot op heden nog niet gesproken met Beweegteam.
- De kostenstijgingen en indexering van de subsidie liggen niet op één lijn. Het is urgent dat de gesprekken met de gemeente zo snel mogelijk worden hervat, zodat Beweegteam tijdig kan bijsturen.

Namens het Toezichthoudende bestuur,

Kerstin Hogenbirk (voorzitter)
Joost Avis (secretaris)
Guido van der Vlist (financien).

Begroting 2024

	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€
BATEN		
Subsidies	659.251	550.082
Overige baten	<u>30.050</u>	<u>84.384</u>
Totaal baten (A)	<u>689.301</u>	<u>634.466</u>
LASTEN		
Personeelskosten	566.363	433.515
Huisvestingskosten	9.520	7.198
Organisatiekosten	57.220	56.121
Kosten activiteiten	<u>99.784</u>	<u>138.705</u>
Totaal lasten (B)	<u>732.887</u>	<u>635.539</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u><u>-43.586</u></u>	<u><u>-1.073</u></u>

Jaarrekening

2023

A. Balans per 31 december 2023

Na resultaatbestemming

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
	Vlottende activa	
1.	- Vorderingen	91.012 34.128
2.	- Liquide middelen	<u>216.138</u> <u>241.529</u>
	Totaal vlottende activa	<u>307.150</u> <u>275.657</u>
	Totaal activa	<u>307.150</u> <u>275.657</u>
 PASSIVA		
3.	Eigen vermogen	
	- Bestemmingsreserve Friciekosten	38.382 42.459
	- Bestemmingsreserve Innovatie	7.819 8.241
	- Egalisatiereserve	100.517 100.517
	- Reserve eigen activiteiten	<u>23.019</u> <u>20.084</u>
	Totaal eigen vermogen	<u>169.737</u> <u>171.301</u>
4.	Kortlopende schulden	<u>137.413</u> <u>104.356</u>
	Totaal passiva	<u>307.150</u> <u>275.657</u>

B. Staat van baten en lasten 2023

<u>Ref.</u>		<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
		€	€	€
	BATEN			
5.	Subsidies	550.082	581.604	517.968
6.	Overige baten	<u>84.384</u>	<u>36.925</u>	<u>114.276</u>
	Totaal baten (A)	<u>634.466</u>	<u>618.529</u>	<u>632.244</u>
	LASTEN			
7.	Personeelskosten	433.515	493.274	442.323
8.	Huisvestingskosten	7.198	9.520	6.765
9.	Organisatiekosten	56.121	53.290	54.104
10.	Kosten activiteiten	<u>138.705</u>	<u>61.895</u>	<u>124.701</u>
	Totaal lasten (B)	<u>635.539</u>	<u>617.979</u>	<u>627.893</u>
	Saldo (A - B)	-1.073	550	4.351
	Financiële baten en lasten	<u>-491</u>	<u>-550</u>	<u>-766</u>
	Saldo van baten en lasten	<u>-1.564</u>	<u>0</u>	<u>3.585</u>
	<u>Resultaatbestemming</u>			
	Bestemmingsreserve Oprichting	0	0	-3.047
	Bestemmingsreserve Friciekosten	-4.077	0	-357
	Bestemmingsreserve Innovatie	-422	0	0
	Reserve eigen activiteiten	<u>2.935</u>	<u>0</u>	<u>6.989</u>
	Totaal	<u><u>-1.564</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.585</u></u>

C. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Beweegteam Woerden is feitelijk en statutair gevestigd op Jan Steenstraat 102, 3443 GZ te Woerden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 80748619.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Omtrent de activiteiten van Stichting Beweegteam Woerden is in artikel 2 van de statuten het volgende bepaald:

- het verrichten van dienstverlening ten behoeve van maatschappelijke en sociaal-culturele vorming en vrijetijdsbesteding;
- het in dienst nemen van gekwalificeerde werknemers, alsmede het aantrekken van vrijwillige medewerkers om het werk van de stichting te doen uitvoeren;
- het ontwikkelen, bundelen en coördineren van projecten en initiatieven;
- het bevorderen van onderzoek ter peiling van de behoeften aan diensten en producten en ter verbetering van de kwaliteit en doelmatigheid van het verrichte werk;
- alle andere wettige middelen die voor het doel bevorderlijk kunnen zijn.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJK C1): de Richtlijn verslaggeving (kleine) organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Onder de verkrijgingsprijs wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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

De 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. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn onderdeel van het eigen vermogen. De bestemmingsreserves worden gevormd om gelden te reserveren voor specifieke doelstellingen van de organisatie.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de 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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting Beweegteam Woerden heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij PFZW. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

D. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	
1. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	56.438	0
Overige vorderingen	<u>34.574</u>	<u>34.128</u>
Totaal vorderingen	<u><u>91.012</u></u>	<u><u>34.128</u></u>
Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.		
- Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	22.909	5.012
Nog te ontvangen bedragen	11.465	12.730
Waarborgsom	200	200
Nog te ontvangen subsidie gemeente Woerden	<u>0</u>	<u>16.186</u>
Totaal overige vorderingen	<u><u>34.574</u></u>	<u><u>34.128</u></u>
2. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>216.138</u>	<u>241.529</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>216.138</u></u>	<u><u>241.529</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. <u>Eigen vermogen</u>		
- Bestemmingsreserve Frictiekosten		
Stand per 1 januari	42.459	42.816
Resultaatbestemming (dotatie boekjaar)	<u>-4.077</u>	<u>-357</u>
Stand per 31 december	<u><u>38.382</u></u>	<u><u>42.459</u></u>

Voor toekomstige jaren is de verwachting dat de verleende subsidie vanuit de gemeente niet toereikend zal zijn om alle begrote kosten te dekken. Om deze tekorten op te vangen, is de reserve Frictiekosten gevormd.

- Bestemmingsreserve Innovatie

Stand per 1 januari	8.241	8.241
Resultaatbestemming (dotatie boekjaar)	<u>-422</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>7.819</u></u>	<u><u>8.241</u></u>

Het saldo van de bestemmingsreserve Innovatie wordt in 2024 ingezet voor overige innovatiegerelateerde activiteiten. Doordat alle innovatiegerelateerde activiteiten tevens projectgerelateerd waren, is deze bestemmingsreserve in 2023 in beperkte mate aangewend.

- Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	100.517	100.517
Resultaatbestemming (dotatie boekjaar)	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.517</u></u>	<u><u>100.517</u></u>

De gemeente heeft in 2023 geen heroverweging gemaakt met betrekking tot de hoogte van de reserve hoger dan 10%. Mogelijk zal zij dit in 2024 met Stichting Beweegteam Woerden doen. De reserve is voor de organisatie om eventuele tegenvallers op te vangen die niet te dragen zijn vanuit de jaarsubsidie voor de exploitatie.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	
- Reserve eigen activiteiten		
Stand per 1 januari	20.084	13.095
Resultaatbestemming (dotatie boekjaar)	<u>2.935</u>	<u>6.989</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.019</u></u>	<u><u>20.084</u></u>

Vanuit de activiteiten Sportsterren buiten de gemeente Woerden en Groen doet goed, die niet gefinancierd worden door de gemeente Woerden, is een positief saldo van baten en lasten gerealiseerd. Dit saldo is toegevoegd aan de reserve eigen activiteiten om in de toekomst te gebruiken voor de eigen activiteiten van Beweegteam.

4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	33.392 *	1.830
Nog te betalen bedragen	28.359	18.638
Crediteuren	27.845	41.959
Loonheffing	20.136	22.938
Reservering loopbaanbudget	14.130	10.992
Reservering vakantiedagen	7.231	2.400
Nog te betalen pensioenpremie	4.320	5.276
Nog te betalen huisvestingskosten	2.000	0
Nettoloon	<u>0</u>	<u>323</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>137.413</u></u>	<u><u>104.356</u></u>

* Betreft vooruitontvangen subsidies inzake Sportakkoord € 28.352 en schoolpleinenaanpak € 5.040.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Stichting Beweegteam Woerden heeft een huurcontract voor de kantoorruimte aan de Jan Steenstraat 102 in Woerden. Dit huurcontract is aangegaan voor een periode van 1 jaar met stilzwijgende verlenging met een huurprijs van € 6.000 (btw vrijgesteld) voor 2024.

E. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
BATEN			
5. <u>Subsidies</u>			
Gemeente Woerden, basissubsidie	<u>550.082 *</u>	<u>581.604</u>	<u>517.968</u>
Totaal subsidies	<u><u>550.082</u></u>	<u><u>581.604</u></u>	<u><u>517.968</u></u>

* De gemeente Woerden heeft (door middel van de beschikking van 20 juni 2023) voor 2023 € 550.082 subsidie verleend. Op de balansdatum van 31 december 2023 is hiervan 100% bevoorschot door de gemeente.

De subsidies tot en met boekjaar 2021 zijn door de gemeente Woerden definitief vastgesteld. De subsidie 2022 is op het moment van opstellen van de jaarrekening 2023 nog niet door de Gemeente Woerden vastgesteld. Aanpassingen als gevolg van het anders vaststellen van de subsidie 2022 dan verantwoord in de jaarrekening 2022 zullen worden verwerkt in de jaarrekening 2024.

De Algemene subsidieverordening gemeente Woerden 2012 beschrijft in artikel 30 de voorwaarden voor vermogensvorming door de subsidieontvanger. Voorheen werd jaarlijks met de gemeente Woerden de omvang en opbouw van het eigen vermogen besproken alvorens de jaarrekening werd vastgesteld door het bestuur. Op het moment van opstellen en vaststellen van de jaarrekening 2023 is nog geen akkoord ontvangen op de omvang en opbouw van het eigen vermogen van de gemeente Woerden. De in de jaarrekening verwerkte resultaatbestemming is overeenkomstig het voorstel aan de gemeente Woerden. Aanpassingen als gevolg van een ander besluit van de gemeente Woerden zullen worden verwerkt in de jaarrekening 2024.

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
6. <u>Overige baten</u>			
Opbrengst Sportakkoord	23.102 *	0	14.850
Opbrengst NPO	15.112 **	0	48.400
Bijdrage Sportsterren	25.110	25.500	26.389
Baten sportende statushouders	7.204	0	2.461
Opbrengst sportstimulering	7.269	6.000	16.356
Opbrengst Groen doet Goed	4.160	5.425	5.820
Overige baten	<u>2.427</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal overige baten	<u>84.384</u>	<u>36.925</u>	<u>114.276</u>

* De gemeente Woerden heeft in 2022 naast de basissubsidie nog een bijdrage van € 32.708 toegezegd voor het Sportakkoord. Hiervan is € 14.850 in 2022 als baten verantwoord en in 2023 € 17.777. Tevens heeft men in 2023 nog eens € 24.100 toegekend. De aan het Sportakkoord gerelateerde kosten 2023 van € 23.102 worden hiermee volledig gedekt.

** De gemeente Woerden heeft tevens een bijdrage van € 15.112 geleverd voor het Nationaal Programma Onderwijs 2023.

LASTEN

7. <u>Personeelskosten</u>			
Lonen	323.441	375.366	341.636
Sociale lasten en pensioenpremies	74.523	83.228	74.112
Overige personeelskosten	<u>35.551</u>	<u>34.680</u>	<u>26.575</u>
Totaal personeelskosten	<u>433.515</u>	<u>493.274</u>	<u>442.323</u>
- Lonen			
Brutolonen en -salarissen	306.565	304.866	299.943
Inhuur personeel	34.104	70.500	41.693
Ontvangen ziekengeld	<u>-17.228</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal lonen	<u>323.441</u>	<u>375.366</u>	<u>341.636</u>
<i>Gemiddeld aantal fte in loondienst</i>	<i>6,0</i>	<i>6,0</i>	<i>6,3</i>

Doordat er geen vervanging geregeld hoefde te worden tijdens het zwangerschapsverlof van een medewerker, zijn de loonkosten lager dan begroot.

Wet Normering Topinkomens

Topfunctionarissen

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

		C.E. Meiborg-Liestro
Gegevens 2023		
Functie	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling	01-01/31-12	
Deeltijdfactor in fte	0,8	
Dienstbetrekking	ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	53.617
Beloningen betaalbaar op termijn	€	5.282
Totaal bezoldiging	€	58.899
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	178.400
Het bedrag van de overschrijding		n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2022		
Functie	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling	01-01/31-12	
Deeltijdfactor in fte	0,8	
Dienstbetrekking	ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	50.796
Beloningen betaalbaar op termijn	€	5.302
Totaal bezoldiging	€	56.098
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	172.800
Het bedrag van de overschrijding		n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

	K. Hovius - Hogenbirk	G.S. van der Vlist	J.A. Avis
--	--------------------------	--------------------	-----------

Gegevens 2023

Functie	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
<u>Bezoldiging 2023</u>			
Totale bezoldiging 2023	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2023	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000
Individueel bezoldigingsmaximum 2023	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Functie	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
<u>Bezoldiging 2022</u>			
Totale bezoldiging 2022	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000
Individueel bezoldigingsmaximum 2022	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
- Sociale lasten en pensioenpremies			
Sociale lasten	47.535		46.456
Pensioenpremies	<u>26.988</u>		<u>27.656</u>
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	<u>74.523</u>	<u>83.228</u>	<u>74.112</u>
- Overige personeelskosten			
Mutatie vakantiedagen reservering	2.390		-749
Salarisadministratie	2.566		2.130
Scholingskosten	3.496		3.365
Verzekeringen	12.532		8.542
Reiskosten	3.726		3.699
Thuiswerkvergoeding	1.234		526
Overige personeelskosten	<u>9.607</u>		<u>9.062</u>
Totaal overige personeelskosten	<u>35.551</u>	<u>34.680</u>	<u>26.575</u>
8. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur locaties	5.766		5.135
Onderhoud, kleine aanschaffingen	1.004		0
Overige huisvestingskosten	<u>428</u>		<u>1.630</u>
Totaal huisvestingskosten	<u>7.198</u>	<u>9.520</u>	<u>6.765</u>
9. <u>Organisatiekosten</u>			
Kosten bestuur	17.672	17.000	17.562
Accountantskosten	9.075	8.690	6.655
ICT-kosten	20.354	16.720	16.233
Telefoonkosten	1.233	1.880	1.391
Kopieerkosten en drukwerk	300	800	-550
Communicatie en pr	0	1.100	232
Verzekeringen	1.665	1.650	1.447
Juridische advieskosten	0	1.650	0
Overige organisatiekosten	5.400	3.800	8.087
Kosten t.l.v. bestemmingsreserve Innovatie	422	0	0
Overige organisatiekosten t.l.v. bestemmings- reserve Oprichting	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.047</u>
Totaal organisatiekosten	<u>56.121</u>	<u>53.290</u>	<u>54.104</u>

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
10. <u>Kosten activiteiten</u>			
Basisactiviteiten	102.116	61.895	89.066
Extra projecten	<u>36.589</u>	<u>0</u>	<u>35.635</u>
Totaal kosten activiteiten	<u><u>138.705</u></u>	<u><u>61.895</u></u>	<u><u>124.701</u></u>

Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2023.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld op

Ondertekening

Woerden, 2024

K. Hovius - Hogenbirk
voorzitter

G.S. van der Vlist
lid

J.A. Avis
lid

Overige gegevens

Stichting Beweegeteam Woerden
te Woerden

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de tekst van de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina's van de jaarrekening.