

Financiële jaarstukken 2022

Stichting Beweegteam Woerden
te Woerden

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	8
A. Balans per 31 december 2022	9
B. Staat van baten en lasten 2022	10
C. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
D. Toelichting op de balans	13
E. Toelichting op de staat van baten en lasten	17
<u>Overige gegevens</u>	23
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

Bestuurs- verslag 2022

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.

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

Doelstelling

Het 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 nieuwe vormen van samenwerkingsverbanden tussen inwoners uit de gemeente, maatschappelijke partners en gemeente.

De stichting 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

Het 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 het Beweegteam en de gemeente. Op basis van deze afspraken wordt het Beweegteam door de gemeente gesubsidieerd. In dit boekjaar heeft het 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 eindverantwoordelijk 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 Jeugdverordening 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 2019 e.v. en de Maatschappelijke Agenda (MAG) van de gemeente. Het werken met de doelstellingen, die voortkomen uit de maatschappelijke opgave, vraagt een andere denk- en werkwijze. Ten opzichte van de voorgaande jaren voert het Beweegteam het gesprek over de bereikte effecten met elkaar.
2. Organisaties sluiten aan op de leefwereld van onze inwoners, zodat alle inwoners kunnen meedoen, elkaar ontmoeten en ondersteunen in hun eigen leefomgeving, een actieve rol hebben in activiteiten en vrijwilligerswerk kunnen doen.
3. 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.
4. De gemeente zet maximaal in op preventie en wil daarmee waar mogelijk de inzet van zwaardere zorg voorkomen onder het motto 'voorkomen is beter dan genezen' (verschuiving 2-1-0).
5. 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.

De gemeente heeft aangegeven dat de uitvoering van het Beweegteam aansluit op de ontwikkelingen zoals deze worden ingezet in het sociaal domein. Waar het gaat om de inhoudelijke invulling heeft de gemeente aan het Beweegteam gevraagd om de aansluiting op de opgaven in het sociaal domein te maken. Dat heeft geleid tot een inhoudelijke verandering in het huidige werken van het Beweegteam en overdracht van werkzaamheden en medewerkers aan andere organisaties. Deze verandering heeft in nauw samenspel met relevante maatschappelijke partners en gemeente plaatsgevonden.

Bestuursmodel

Het gehele boekjaar 2022 heeft het Beweegteam het model van een toezichthoudend bestuur gehanteerd. Dit model is in lijn met de governance code Sociaal Werk.

In overleg met de gemeente krijgen de activiteiten in verband met de beleidsuitvoering vorm en inhoud. Het Beweegteam 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 stelt het bestuur de kaders vast voor het beleid. De directeur heeft op grond van de mandatering, welke is vastgelegd in het directiereglement, van het bestuur de positie van bevoegd gezag. Het bestuur heeft als primaire taak 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 het Beweegteam.

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

Het Beweegteam 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 het Bewegteam 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	Toezichthoudend bestuur
Uitvoerend	Directeur

Deskundigheidsbevordering

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

In 2022 is qua deskundigheidsbevordering met name tijd besteed in het vergroten van kennis in relatie tot het verder verbeteren van de interne bedrijfsvoering, waaronder de arbeidsomstandigheden vanuit de RI&E.

Verslag over het boekjaar 2022 en vooruitblik 2023

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

De coronamaatregelen hebben in 2020 en 2021 het Bewegteam in een versnelling gebracht ten aanzien van het anders vormgeven en uitvoeren van het inhoudelijke programma. Deze lijn heeft zich gedeeltelijk doorgetrokken in 2022. De stichting heeft de inhoudelijke opgave van de gemeente uit de maatschappelijke agenda 2019-2022 als grondslag voor haar werkzaamheden. Gezamenlijk met de gemeente is gedurende het boekjaar de uitvoering van werkzaamheden in relatie tot het maatschappelijk effect continu geëvalueerd. Waar nodig is in nauwe afstemming met de gemeente de uitvoering aangepast, als de praktijk en geldende maatregelen daarom vroegen.

De stichting heeft conform het programmaboek kunnen werken en haar beoogde resultaten behaald. Als gevolg van de coronamaatregelen heeft wel een gedeeltelijke verschuiving van werkzaamheden plaatsgevonden in de tijd en de wijze waarop activiteiten zijn uitgevoerd. Dit zodat de uitvoering aansloot bij de maatregelen en behoeften van partners op dat moment.

Het Bewegteam werkt in schooljaren, omdat het daarmee aansluit op de jaaragenda van scholen en verenigingen. Het inhoudelijke werkprogramma 2022 loopt dan ook door tot aan de zomer 2023. In 2022 hebben per kwartaaleinde overleggen met de gemeente plaatsgevonden. Gezamenlijk is geconstateerd dat er geen fundamentele wijzigingen in het programma en de organisatie hoeven plaats te vinden.

De gemeente heeft bij het Beweegteam aangegeven dat zij niet voornemens is de loonindexering conform de CAO Sociaal Werk te volgen en maar gedeeltelijk tegemoet te komen aan de sterk gestegen inflatie van de te verwachte kosten in 2023. Dit betekent dat het Beweegteam het verschil tussen 6.2% compensatie op de loonkosten en de werkelijke indexering 10% heeft moeten besparen ter hoogte van 0,5 fte. In waarde is dit ongeveer € 30.000. In 2021 is al aangekondigd bij de gemeente dat dit het geval zou zijn. De gemeente heeft tot op heden, ondanks het verzoek, het gesprek over de lange termijnstrategie met het Beweegteam nog niet gevoerd. Als gevolg daarvan zijn er nog geen strategische en gezamenlijke keuzes gemaakt die ertoe leiden dat de hoogte van de subsidie in lijn blijft met de ambitie en vraag aan het Beweegteam.

Belangrijke bestuursbesluiten genomen in 2022 met betrekking tot de uitvoering

Januari
-
Februari
-
Maart
- Begroting 2022 vastgesteld
- Inhoudelijk jaarverslag 2021 vastgesteld.
Mei
- Rolverdeling TB en Katinka in overleggen gemeente vastgelegd.
- Van Rhee behouden als accountant voor dit jaar.
Juni
-
Juli
- Akkoord op RI&E, start implementatie.
- Subsidieaanvraag 2023 vastgesteld.
- Bruikleenovereenkomsten akkoord.
- Het TB is akkoord op het initiatief om de omvang van de werkzaamheden te vergroten / van andere instanties over te nemen, en daarvoor eventueel buiten de gemeente te kijken.
- Interne structuren en procedures; verantwoordelijkheid voor regelgeving e.d. vanuit het TB bij accountant.
September
- Akkoord op indienen begroting, waarbij met klem wordt verzocht met accounthouder te overleggen over de indexering.
- Besluit om met begroting 2023 in te teren met 0,5 fte als gevolg van niet-dekkende indexering, nog zonder dat afstemming gemeente is afgerond (reden: tijdig bijsturen).
Oktober
- Cijfers en rapportage over Q2 en Q3 vastgesteld.
- Verschil in 2023 onder personeelskosten: vooruitblik 2023 m.b.t. eventuele reservering mogelijkheden o.a. opleidingen en andere inzet IKB.
- Evaluatie Vink&Co: mede n.a.v. recente verwerking van cijfers: Stephan krijgt opdracht als pilot voor drie maanden posten te coderen.
- Programma 2022-2023 vastgesteld.
- Besluit Meedoeninwoerden ter beschikking stellen aan andere organisaties.
November
-
December
- De egaliseringsreserve 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 het 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 2022 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 het Beweegteam vastgesteld en samen met de bijbehorende formulieren terug te vinden op de website van het Beweegteam.

In 2022 heeft het 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 het Beweegteam is het gewenste dienstenpakket voor de toekomst veelvuldig besproken en waar nodig bijgestuurd, bijvoorbeeld in relatie tot de mogelijkheden als gevolg van de coronapandemie.
- De klanttevredenheid van de gemeente is in de kwartaalgesprekken gedurende het boekjaar 2022 besproken. Er zijn uit deze overleggen geen extra aandachtspunten gekomen.
- Personeelsvertegenwoordiging is georganiseerd door structurele werkoverleggen met het gehele team en individuele medewerkers.

Toelichting bij de subsidieaanvragen

Het door het Beweegteam in 2022 gewenste uit te voeren programma is ambtelijk besproken en werd met name gesubsidieerd door de gemeente. Externe omzet van € 28.850 is gerealiseerd buiten de gemeente Woerden voor een sportsterrenprogramma en sportende statushouder. De realisatie wijkt ondanks door de laatste effecten van de coronapandemie niet af, omdat er continu is gewerkt aan de afgesproken doelstellingen.

Financiële positie

Het Beweegteam heeft met dagtekening 17 december 2021 een subsidiebeschikking ontvangen van € 517.968. Gedurende het boekjaar is het Beweegteam bevoorschot door de gemeente op basis van de subsidiebeschikking voor het jaar 2022. Het eerste deel van € 250.891 werd op 15 april 2022 bevoorschot, het tweede deel van de beschikte (jaar)subsidie van € 250.891 werd op 13 september 2022 op de bankrekening van het Beweegteam gestort. Het derde en laatste deel van € 16.186 is op het moment van dit schrijven nog niet ontvangen.

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

Het boekjaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 3.585.

De bestemmingsreserves zijn in de lijn van het voorgaande boekjaar herijkt in relatie tot de activiteiten voor het boekjaar 2023. 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 het Beweegteam.

Het positieve resultaat van € 3.585 is als volgt bestemd:

- onttrekking bestemmingsreserve Oprichting Beweegteam € 3.047;
- onttrekking bestemmingsreserve Friciekosten (tekorten op begroting 2021 en 2022) € 357;
- dotatie reserve eigen activiteiten € 6.989.

Ontwikkelingen na balansdatum

De gemeente is gestart met het herijken van haar maatschappelijke agenda. In de voorgaande coalitieperiode is het Beweegteam nadrukkelijk aangesloten door de gemeente op dit traject. Er zijn afspraken gemaakt over de inhoudelijke opgave die de gemeente bij het Beweegteam heeft neergelegd. Ten tijde van opmaken van dit jaarverslag is er nog geen opgave bij het Beweegteam neergelegd. Het Beweegteam heeft bij de gemeente een signaal neergelegd over de beperkte mate waarin over de linie genomen in Woerden de verenigingen en professionals op het gebied van bewegen zijn betrokken bij het opstellen van de maatschappelijke agenda. Het Beweegteam vindt dat zorgelijk omdat daarmee de potentie van deze professionals niet is aangesproken. Het Beweegteam heeft gevraagd aan de gemeente om hierop een reparatie uit te voeren. Daar is positief op gereageerd.

Toekomstbestendigheid

Het risicoprofiel van het Beweegteam is per ultimo 2022 gemiddeld maar loopt op tot hoog. Dit is gebaseerd op de mate waarin de gemeente bereid is de doelstellingen van het Beweegteam te realiseren en de mate waarin voldoende subsidie wordt toegekend om deze doelstellingen te realiseren. De basiskosten van de organisatie voor het programma wat is afgestemd met de gemeente moeten worden gedekt door de hoogte van de toegekende subsidie. Het inhoudelijke programma is in nauw overleg met de gemeente opgesteld.

Nu al 10% stijging op de vaste lasten, daarbij is er een te verwachten indexering als gevolg van de CAO Sociaal Werk (juli 2023) én er liggen geen afspraken met de gemeente die inzicht geven in de te verwachten indexering voor 2023/2024. In 2022 heeft het gesprek met de gemeente daarover niet plaatsgevonden. Het is urgent dat dit voor de zomer 2023 wel plaatsvindt. Daardoor is het mogelijk om als Beweegteam tijdig bij te sturen indien dat nodig mocht zijn. De gemeente heeft in afwachting van dit gesprek de hoogte, hoger dan de gebruikelijke 10% van de subsidiehoogte, van de egaliseringsreserve goedgekeurd.

Namens het Toezichthoudend bestuur,

Joost Avis,
Kerstin Hogenbirk,
Guido van der Vlist.

Jaarrekening 2022

A. Balans per 31 december 2022

Na resultaatbestemming

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
	Vlottende activa	
1.	- Vorderingen	34.128
2.	- Liquide middelen	55.702
	<u>241.529</u>	<u>201.439</u>
	Totaal vlottende activa	
	<u>275.657</u>	<u>257.141</u>
	Totaal activa	
	<u>275.657</u>	<u>257.141</u>
PASSIVA		
3.	Eigen vermogen	
	- Bestemmingsreserve Oprichting	0
	- Bestemmingsreserve Frictiekosten	3.047
	- Bestemmingsreserve Innovatie	42.816
	- Egalisatiereserve	8.241
	- Reserve eigen activiteiten	100.517
	<u>20.084</u>	<u>13.095</u>
	Totaal eigen vermogen	
	<u>171.301</u>	<u>167.716</u>
4.	Kortlopende schulden	
	<u>104.356</u>	<u>89.425</u>
	Totaal passiva	
	<u>275.657</u>	<u>257.141</u>

B. Staat van baten en lasten 2022

<u>Ref.</u>		<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
		€	€	€
	BATEN			
5.	Subsidies	517.968	517.968	509.811
6.	Overige baten	<u>114.276</u>	<u>19.000</u>	<u>66.396</u>
	Totaal baten (A)	<u>632.244</u>	<u>536.968</u>	<u>576.207</u>
	LASTEN			
7.	Personeelskosten	442.323	419.245	381.164
8.	Huisvestingskosten	6.765	8.580	8.370
9.	Organisatiekosten	54.104	56.084	48.302
10.	Kosten activiteiten	<u>124.701</u>	<u>82.542</u>	<u>117.558</u>
	Totaal lasten (B)	<u>627.893</u>	<u>566.451</u>	<u>555.394</u>
	Saldo (A - B)	4.351	-29.483	20.813
	Financiële baten en lasten	<u>-766</u>	<u>-500</u>	<u>-895</u>
	Saldo van baten en lasten	<u>3.585</u>	<u>-29.983</u>	<u>19.918</u>
	<u>Resultaatbestemming</u>			
	Bestemmingsreserve Oprichting	-3.047	0	-2.094
	Bestemmingsreserve Friciekosten	-357	-21.742	18.875
	Bestemmingsreserve Innovatie	0	-8.241	-6.259
	Reserve eigen activiteiten	<u>6.989</u>	<u>0</u>	<u>9.396</u>
	Totaal	<u>3.585</u>	<u>-29.983</u>	<u>19.918</u>

C. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bewegteam 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 Bewegteam 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. Voorzeningen 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 Bewegteam 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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	
1. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	0	36.851
Overige vorderingen	<u>34.128</u>	<u>18.851</u>
Totaal vorderingen	<u><u>34.128</u></u>	<u><u>55.702</u></u>
Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.		
- Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie gemeente Woerden	16.186	0
Nog te ontvangen bedragen	12.730	12.453
Vooruitbetaalde kosten	5.012	4.630
Waarborgsom	200	200
Rekening-courant Hart voor Woerden	<u>0</u>	<u>1.568</u>
Totaal overige vorderingen	<u><u>34.128</u></u>	<u><u>18.851</u></u>
2. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>241.529</u>	<u>201.439</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>241.529</u></u>	<u><u>201.439</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. <u>Eigen vermogen</u>		
- Bestemmingsreserve Oprichting		
Stand per 1 januari	3.047	5.141
Resultaatbestemming (besteding boekjaar)	<u>-3.047</u>	<u>-2.094</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.047</u></u>

Het saldo per 1 januari 2022 van € 3.047 is in 2022 aangewend voor niet-begrote kosten in relatie tot de verzelfstandiging van Stichting Bewegteam Woerden.

- Bestemmingsreserve Friciekosten

Stand per 1 januari	42.816	23.941
Resultaatbestemming (dotatie boekjaar)	<u>-357</u>	<u>18.875</u>
Stand per 31 december	<u><u>42.459</u></u>	<u><u>42.816</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 Friciekosten gevormd.

- Bestemmingsreserve Innovatie

Stand per 1 januari	8.241	14.500
Resultaatbestemming (dotatie boekjaar)	<u>0</u>	<u>-6.259</u>
Stand per 31 december	<u><u>8.241</u></u>	<u><u>8.241</u></u>

Het saldo van de bestemmingsreserve Innovatie wordt in 2023 ingezet voor overige innovatiegerelateerde activiteiten. Doordat alle innovatiegerelateerde activiteiten tevens projectgerelateerd waren, is deze bestemmingsreserve in 2022 niet aangewend.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	
- 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 zal in 2023 een heroverweging maken met betrekking tot de hoogte van de reserve hoger dan 10%. Dit omdat de gemeente in het geval van beëindigen van de subsidierelatie gehouden is aan een redelijke termijn om af te bouwen en ook afspraken zal maken over de noodzakelijke kosten om af te bouwen. Hetgeen past binnen de gebruikelijke regelgeving.

- Reserve eigen activiteiten

Stand per 1 januari	13.095	3.699
Resultaatbestemming (dotatie boekjaar)	<u>6.989</u>	<u>9.396</u>
Stand per 31 december	<u><u>20.084</u></u>	<u><u>13.095</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 het Bewegteam.

4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren	41.959	10.035
Loonheffing	22.938	18.694
Nog te betalen bedragen	18.638	41.746
Reservering loopbaanbudget	10.992	8.516
Nog te betalen pensioenpremie	5.276	3.969
Reservering vakantiedagen	2.400	2.964
Vooruitontvangen bedragen	1.830 *	3.500
Netto loon	<u>323</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>104.356</u></u>	<u><u>89.425</u></u>

* Betreft het saldo van de sportende statushouders. Dit zal in 2023 weer worden ingezet om zwemlessen te kopen voor statushouders.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Stichting Bewegteam 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 € 5.652 (btw vrijgesteld) voor 2023.

E. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
BATEN			
5. <u>Subsidies</u>			
Gemeente Woerden, basissubsidie	<u>517.968</u> *	<u>517.968</u>	<u>509.811</u>
Totaal subsidies	<u><u>517.968</u></u>	<u><u>517.968</u></u>	<u><u>509.811</u></u>

* De gemeente Woerden heeft (door middel van de beschikking van 17 december 2021) in 2022 voor € 517.968 subsidie verleend. Op de balansdatum van 31 december 2022 is hiervan 97% bevoorschot door de gemeente.

6. <u>Overige baten</u>			
Opbrengst Sportakkoord	14.850 *	0	28.832
Opbrengst NPO	48.400 **	0	0
Bijdrage Sportsterren	26.389	15.000	25.290
Baten sportende statushouders	2.461	0	0
Opbrengst sportstimulering	16.356	4.000	4.395
Opbrengst Groen doet Goed	5.820	0	7.590
Overige baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>289</u>
Totaal overige baten	<u><u>114.276</u></u>	<u><u>19.000</u></u>	<u><u>66.396</u></u>

* De gemeente Woerden heeft naast de basissubsidie nog een bijdrage van € 32.708 toegezegd voor het Sportakkoord. Hiervan wordt € 14.850 in 2022 als baten verantwoord. De aan het Sportakkoord gerelateerde kosten 2022 worden hiermee volledig gedekt.

** De gemeente Woerden heeft tevens een bijdrage van € 48.400 geleverd voor het Nationaal Programma Onderwijs 2022.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
LASTEN			
7. <u>Personeelskosten</u>			
Lonen	341.636	309.373	286.139
Sociale lasten en pensioenpremies	74.112	76.780	70.225
Overige personeelskosten	<u>26.575</u>	<u>33.092</u>	<u>24.800</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>442.323</u></u>	<u><u>419.245</u></u>	<u><u>381.164</u></u>
- Lonen			
Brutolonen en -salarissen	299.943	281.245	268.024
Inhuur personeel	41.693	28.128	31.137
Ontvangen ziekengeld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-13.022</u>
Totaal lonen	<u><u>341.636</u></u>	<u><u>309.373</u></u>	<u><u>286.139</u></u>
<i>Gemiddeld aantal fte in loondienst</i>	6,3	5,9	5,9
Door de iets hogere gemiddelde bezetting dan begroot zijn de brutolonen en -salarissen hoger dan begroot. Door de hogere bezetting hoefde men minder gebruik te maken van derden.			
- Sociale lasten en pensioenpremies			
Sociale lasten	46.456		46.055
Pensioenpremies	<u>27.656</u>		<u>24.170</u>
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	<u><u>74.112</u></u>	<u><u>76.780</u></u>	<u><u>70.225</u></u>
- Overige personeelskosten			
Mutatie vakantiedagen reservering	-749		2.965
Salarisadministratie	2.130		1.934
Scholingskosten	3.365		3.707
Verzekeringen	8.542		8.651
Reiskosten	3.699		3.701
Thuiswerkvergoeding	526		1.500
Overige personeelskosten	<u>9.062 *</u>		<u>2.342</u>
Totaal overige personeelskosten	<u><u>26.575</u></u>	<u><u>33.092</u></u>	<u><u>24.800</u></u>

* Inclusief inrichting van de thuiswerkplekken.

Wet Normering Topinkomens

Topfunctionarissen

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

		C.E. Meiborg- Lievstro
Gegevens 2022		
Functie		Directeur
Aanvang en einde functievervulling		01-01/31-12
Deeltijdfactor in fte		0,800
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.
Gegevens 2021		
Functie		Directeur
Aanvang en einde functievervulling		01-01/31-12
Deeltijdfactor in fte		0,800
Dienstbetrekking		ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	48.007
Beloningen betaalbaar op termijn	€	4.792
Totaal bezoldiging	€	52.799
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	167.200
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 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
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	€ 7.500	€ 5.000	€ 5.000
Individueel bezoldigingsmaximum 2022	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
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 2021			
Functie	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
<u>Bezoldiging 2021</u>			
Totale bezoldiging 2021	€ 7.502	€ 5.000	€ 5.000
Individueel bezoldigingsmaximum 2021	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900

	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>
	€	€	€
8. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur locaties	5.135		5.000
Onderhoud, kleine aanschaffingen	0		2.245
Overige huisvestingskosten	<u>1.630</u>		<u>1.125</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>6.765</u></u>	<u><u>8.580</u></u>	<u><u>8.370</u></u>
9. <u>Organisatiekosten</u>			
Kosten bestuur	17.562	17.000	17.667
Accountantskosten	6.655	7.865	6.050
ICT-kosten	16.233	16.156	14.827
Telefoonkosten	1.391	853	1.252
Kopieerkosten en drukwerk	-550	500	809
Communicatie en pr	232	1.000	437
Verzekeringen	1.447	819	1.081
Juridische advieskosten	0	1.500	825
Overige organisatiekosten	8.087	2.150	1.201
Kosten t.l.v. bestemmingsreserve Innovatie	0	8.241	2.059
Overige organisatiekosten t.l.v. bestemmings- reserve Oprichting	<u>3.047</u>	<u>0</u>	<u>2.094</u>
Totaal organisatiekosten	<u><u>54.104</u></u>	<u><u>56.084</u></u>	<u><u>48.302</u></u>
10. <u>Kosten activiteiten</u>			
Basisactiviteiten	89.066	82.542	88.726
Extra projecten	<u>35.635</u>	<u>0</u>	<u>28.832</u>
Totaal kosten activiteiten	<u><u>124.701</u></u>	<u><u>82.542</u></u>	<u><u>117.558</u></u>

Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2022.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld op

Ondertekening

Woerden, 2023

K. Hovius - Hogenbirk
voorzitter

G.S. van der Vlist
lid

J.A. Avis
lid

Overige gegevens

Stichting Beweegteam 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.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Bewegteam Woerden

Verklaring over de in de financiële jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in de financiële jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Bewegteam Woerden te Woerden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de financiële jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bewegteam Woerden per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij of krachtens de 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 het Controleprotocol 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 Bewegteam Woerden 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 het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel 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 de financiële jaarstukken opgenomen andere informatie

De financiële jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het bestuursverslag en 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 in overeenstemming met RJK-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 RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij of krachtens 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 stichting 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2022.

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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- 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.

Nieuwegein, 5 juni 2023

Van Ree Accountants

A. Hoogenboom AA