

Financieel Jaarverslag 2023 Stichting jeugd- en jongerenwerk Don Bosco Apeldoorn

Algemeen

Het kalenderjaar 2023 stond in het teken van vernieuwing. Zo is er een nieuwe directeur bestuurder begonnen, een nieuwe voorzitter van het bestuur, zijn er nieuwe projecten en samenwerkingen gestart en is binnen de organisatie ook een professionaliseringslag gestart. Een belangrijke ontwikkeling is dat Don Bosco Zevenhuizen van een erfpachtovereenkomst is gegaan naar een huurovereenkomst voor een jaar, waardoor in 2024 het teken zal staan van verhuizen.

Al de vernieuwing heeft een nieuwe energie gegeven om Don Bosco naar een nieuw level te brengen met als belangrijkste doel om de jongeren centraal te stellen en samen met hen te werken aan dat waar zij behoefte aan hebben. En uiteraard om ten aller tijden een veilig tweede thuis te bieden.

Financiële resultaten en resultaatbestemming 2023

Het jaar 2023 is afgesloten met positief resultaat van €78.379 (2022: een positief resultaat van € 15.314) ten opzichte van een begroot positief resultaat van € 7.144. Het resultaat is toegevoegd aan het Eigen vermogen. De algemene reserve van Don Bosco Apeldoorn bedraagt per 31 december 2022 daardoor € 341.052.

Deze reserve geeft onze organisatie financiële weerstandsvermogen en zal met name ingezet worden voor (het garanderen van) het voortzetten van de huidige reeds in gang gezette en ook nog verder te ontwikkelen en te realiseren initiatieven.

In 2023 is, vanwege de ontwikkeling rondom huisvesting, de voorziening groot onderhoud vrij komen te vallen ad € 106.710. Met de gemeente Apeldoorn is overeengekomen dat dit bedrag aangewend mag worden voor de verwachte uitgaven (deels) die benodigd zijn ten behoeve van de huisvesting van locatie Zevenhuizen. Hiervoor is een bestemmingsfonds opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

De belangrijkste oorzaken die ten grondslag liggen aan het positieve resultaat 2023, ten opzichte van de begroting, zijn als volgt:

- Hogere baten door onder andere:
 - extra gelden vanuit Stichting Meisjesweeshuis ter bekostiging van twee jongerenkampen;
 - hogere subsidie door verlenging van de samenwerking met het Gentiaancollege;
 - hogere subsidie voor het projectplan “Bevordering inclusie van kwetsbare jonge meiden”;
 - tegemoetkoming van de huurkosten.

- Lagere lasten door onder andere:
 - minder onderhoudskosten voor de locatie Zevenhuizen in verband met de ontwikkelingen daaromtrent;
 - een afname van de energiekosten in 2023;
 - minder studie- en/of scholingskosten.

De cijfers van Don Bosco Apeldoorn hebben zowel betrekking op haar specifieke activiteiten in de locaties Zevenhuizen en de Maten, als op haar andere activiteiten in en voor de gemeente Apeldoorn. In de volgende paragraaf wordt dit verder toegelicht.

Activiteiten, subsidies en financiering in 2023

De gemeente Apeldoorn is net als in voorgaande jaren de belangrijkste subsidiegever voor Don Bosco Apeldoorn geweest met een subsidie van € 877.940 in het kader van de Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd. Deze verleende gemeentelijke subsidies vonden plaats in het kader van de functie basisontmoetingsplek Wmo/Jeugd en inwonersondersteuning. Op de locatie Zevenhuizen is Don

Bosco hoofdaannemer Wmo/Jeugd met onderaannemers als Stimenz, Riwis en s' Heerenloo. Op de locatie de Maten is Don Bosco een basisontmoetingsplek voor enkel Jeugd en is er geen sprake van onderaannemers. Voor de functie inwonersondersteuning treedt Don Bosco op als onderaannemer bij de hoofdaannemers Stimenz (Noordoost) en MEE (Zuidoost).

Daarnaast is in 2023 vanuit de gemeente een subsidie verstrekt voor:

- Extra jongerenwerk
- Beheerdersfunctie in de Maten
- Don Bosco x Gentiaancollege-De Bolster
- Tegemoetkoming huurkosten

Daarnaast zijn de volgende organisaties als participant of mede sponsor in 2023 bij enkele specifieke projecten van Don Bosco betrokken geweest:

- Don Bosco Werken Nederland
- Ars Donandi fonds
- Stichting Meisjesweeshuis
- De Boog
- Gigant
- Rabo Clupsupport

Naast de hiervoor genoemde opbrengsten heeft Don Bosco Apeldoorn in 2023 ook bijdragen ontvangen van deelnemers en bezoekers. Dit laatste betreft met name vergoedingen uit de verhuur van de eigen zalen en opbrengsten uit de buffet-exploitatie.

STICHTING JEUGD- EN JONGERENCENTRUM DON BOSCO APELDOORN

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
<u>VASTE ACTIVA</u>			<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
<u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>			STICHTINGSKAPITAAL	45	45
GEBOUWEN	-	-	BESTEMMINGSFONDS	106.710	-
INVENTARIS	-	-	ALGEMENE RESERVE	341.052	272.673
ANDERE VASTE BEDRIJFSMIDDELEN	-	-		<u>447.807</u>	<u>272.719</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>VOORZIENINGEN</u>		
			VRZ. GROOT ONDERHOUD	-	95.063
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			VRZ. JUBILEUM	4.168	6.816
WAARBORGSOM	11.250	-		-	-
VOORRADEN	1.600	1.678		-	0
DEBITEUREN	20.259	15.064		<u>4.168</u>	<u>101.879</u>
NOG TE ONTVANGEN BEDRAGEN	13.986	-	<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>		
VOORUITBETAALDE KOSTEN	-	293	NOG TE BETALEN KOSTEN	14.977	15.249
	<u>37.095</u>	<u>17.035</u>	NOG TE BETALEN BELAST./S.L./SAL.	111.395	118.385
			VOORUIT ONTVANGEN GELDEN	82.917	45.476
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>	<u>624.168</u>	<u>536.673</u>		<u>209.288</u>	<u>179.110</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>661.263</u>	<u>553.708</u>	TOTAAL PASSIVA	<u>661.263</u>	<u>553.708</u>

Een exemplaar van de toelichting op zowel de balans als de staat van baten en lasten is op verzoek verkrijgbaar.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023 DON BOSCO APELDOORN

	WERKELIJK 2023	BEGROTING 2023	WERKELIJK 2022
<u>BATEN</u>			
SUBSIDIE GEM A'DOORN	877.940	882.557	528.980
PARTICIPANTEN	15.605	18.000	14.807
FONDSEN	58.139	-	-
CONTRIBUTIES	1.459	1.000	418
BUFFET-EXPLOITATIE	16	2.000	4.222
VERGOEDING ZAALGEBRUIK	25.344	24.000	35.474
EIGEN BIJDRAGE AKTIVITEITEN	19.693	4.000	39.645
DIVERSE BATEN	15.326	31.808	187.872
TOTAAL BATEN	1.013.523	963.365	811.417
<u>LASTEN</u>			
PERSENEELSKOSTEN	741.920	741.405	588.944
HUISVESTINGSKOSTEN INCL. PERS. van DERDEN	89.651	115.177	105.144
ORGANISATIEKOSTEN	84.643	70.086	55.288
DESKUNDIGHEIDS/STUDIEKOSTEN	2.004	11.502	3.222
ACTIVITEITENKOSTEN	16.926	18.050	43.505
TOTAAL LASTEN	935.144	956.221	796.103
EXPLOITATIESALDO	78.379	7.144	15.314

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De belangrijkste activiteiten van de stichting

De stichting heeft ten doel in de geest van Don Bosco jeugd- en jongerenwerk te bevorderen en in uitvoering te nemen.

Algemeen

Het financieel overzicht is opgesteld op basis van eigen grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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.

Vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Waar nodig zijn met het oog op het inzicht en de vergelijkbaarheid de vergelijkende cijfers aangepast.

Functionele valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's, zijnde de functionele en presentatievaluta van de stichting.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, of lagere bedrijfswaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Vlottende activa

Vlottende activa 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 vlottende activa. Vlottende activa worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid

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.

Voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende 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.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Jeugd- en Jongerenwerk Don Bosco Apeldoorn

Ons oordeel

Wij hebben het financieel overzicht over 2023 van Stichting Jeugd- en Jongerenwerk Don Bosco Apeldoorn te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel zijn de in dit jaarverslag opgenomen financiële overzichten per 31 december 2023 van Stichting Jeugd- en Jongerenwerk Don Bosco Apeldoorn in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door het bestuur van de stichting gekozen grondslagen voor financiële verslaggeving.

De financiële overzichten bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële overzichten'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jeugd- en Jongerenwerk Don Bosco Apeldoorn 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op het ontbreken van de beschrijving van de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling in het financieel overzicht. De basis voor financiële verslaggeving betreft de door het bestuur van de stichting gekozen grondslagen voor financiële verslaggeving. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel. Het financieel verslag is opgesteld voor de gemeente Apeldoorn met als doel te voldoen aan de subsidievoorwaarden. Hierdoor is het financieel verslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

boon registeraccountants bv

Christiaan Geurtsweg 1
Postbus 175
7300 AD Apeldoorn

055 – 5 498 500
www.boon.nl
boon@boon.nl

IBAN NL44 INGB 0653 3437 95
BIC INGBNL2A
KvK 08043713

BTW NL0085.04.076.B.01
Beconnummer 11 88 86
AFM-vergunning 13000199

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het financieel overzicht

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het financieel overzicht in overeenstemming met de door het bestuur van de stichting gekozen grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het financieel overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het financieel overzicht

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 dit financieel overzicht 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 en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het financieel overzicht 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;
- 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 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. 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het financieel overzicht; en
- het evalueren of het financieel overzicht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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.

Apeldoorn, 21 mei 2024

Boon Registeraccountants B.V.

M.C.W. van den Bergh RA