



## **Financieel jaarverslag**

**2022**

dinsdag 14 maart 2023

### **Stichting Balans**

Stichting voor uitvoering en ondersteuning van welzijnsfuncties te Soest / Soesterberg

Postbus 250 3760 AG SOEST Telefoon 035-6099255

Email: [administratie@stichtingbalans.nl](mailto:administratie@stichtingbalans.nl) [www.stichtingbalans.nl](http://www.stichtingbalans.nl)

Stichting Balans is statutair gevestigd te Soest. Kamer van Koophandel 806617925

# Inhoudsopgave

## Financieel jaarverslag

<u>Bestuursverslag</u>	3
<u>Jaarrekening</u>	11
Balans per 31 december 2022	11
Staat van baten en lasten over 2022	13
Doelstellingen van de stichting	14
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op balans per 31 december 2022	17
Toelichting op staat van baten en lasten over 2022	23
Verwerking van het saldo	28
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
Totaal aantal pagina's	32

## Bestuursverslag Stichting Balans

Statutaire naam: Balans-stichting voor Uitvoering en Ondersteuning van Welzijnsfuncties  
Soest/Soesterberg

Vestigingsplaats: Soest

Rechtsvorm: Stichting

Bestuur: E. Huberts Voorzitter

J. Baak Penningmeester

J. de Zeeuw Lid

L. van Eijndhoven Lid

S. van Alphen Lid

G. Overeem Lid

B. Kruit Lid

Directie: J. Buijze Directeur

### **Doelstellingen Stichting Balans:**

Stichting Balans stimuleert, initieert, organiseert, ondersteunt en begeleidt initiatieven voor, van en met inwoners van Soest die bijdragen aan het welzijn van inwoners van Soest, zodat de zelfredzaamheid van burgers vergroot wordt. Stichting Balans is de Sociale Spin in het web van de Soester gemeenschap waar verbinding gemaakt wordt tussen de diverse sectoren die zich inzetten voor de inwoners van Soest.

### **Om aan deze doelstelling te voldoen hanteren wij de volgende uitgangspunten**

1. We sluiten aan bij vernieuwend Welzijn, dit houdt voor ons in dat we daar waar het kan het initiatief laten aan de bewoner om zo eigen kracht en zelfwaarde te bevorderen. Wel blijven we er alert op dat kwaliteit en veiligheid van activiteiten zoveel als mogelijk gewaarborgd wordt.
2. Daar waar onvoldoende eigen kracht aanwezig is als gevolg van omstandigheden of persoonlijke capaciteiten doen we een gericht aanbod aan activiteiten die bijdragen aan het welbevinden en de empowerment van de deelnemers.
3. We kiezen in principe altijd voor het positieve en gaan uit van de talenten die bij iedereen aanwezig zijn (volgens het principe; iedereen doet mee!). Soms vraagt dit een lange adem, maar juist het aangaan van langdurige relaties kan volgens ons bijdragen aan het creëren van nieuw vertrouwen, waardoor mensen actiever worden. Bij kinderen en jongeren kiezen we voor het beleven van ervaringen die ze anders niet zouden hebben, waarbij we er ons van bewust zijn dat sommige jongeren hiervoor wat meer stimulans nodig hebben.
4. Als organisatie hebben we geen winstoogmerk. We bieden onze activiteiten in de meeste gevallen maximaal kostendekkend aan. In enkele gevallen worden vergoedingen gevraagd om het commitment aan een activiteit te vergroten of om daarmee activiteiten mede te kunnen bekostigen.

5. We willen niet 100% overheidsafhankelijk zijn voor wat betreft onze financiering, dit betekent dat we daar waar de overheid niet financiert, maar wij inzet wel wenselijk vinden, op zoek gaan naar andere financieringsbronnen. We willen ondernemend zijn, waarbij het van belang is dat we dat wat we inverdiene ook weer in kunnen zetten ten bate van onze werkzaamheden (zie bijlage extra opdrachten, sponsoring en fondswerving 2022 bij ons inhoudelijk jaarverslag).
6. Voor ons geldt dat klant- c.q. bewonersbelang voor instellingsbelang gaat, in gevallen waarbij meerdere aanbieders een aanbod zouden kunnen doen. Balans wil graag alleen het aanbod verzorgen als zij hiervoor de meest aangewezen partij is.

### **Bedrijfsvoering:**

Ook voor onze interne bedrijfsvoering hebben we een visie en uitgangspunten geformuleerd:

Stichting Balans is een organisatie waarbij eigen verantwoordelijkheid en vakbekwaamheid de basis zijn voor de ontwikkeling van individuele medewerkers, teams en de organisatie als geheel. We willen goede randvoorwaarden, zodat iedereen met plezier zijn werk kan doen, gezien en gewaardeerd wordt. We geloven dat groei voor iedereen mogelijk is en investeren daarom in de ontwikkeling van ieders talent en het aanleren van nieuwe vaardigheden. Dit doen we vanuit een financieel gezond en organisatorisch helder kader.

### **Uitgangspunten:**

1. De organisatie is redelijk plat, alleen de directeur heeft een leidinggevende rol en kan indien nodig overrulen of knopen doorhakken. Uitzondering is de projectleider die voor specifieke projecten lijnen uit kan zetten. Deze situatie kan in 2023 veranderen omdat we de aansturing van de organisatie in verband met de groei willen aanpassen.
2. In overleg worden de takenpakketten zo ingedeeld dat iedereen zoveel mogelijk tot zijn recht komt. Dit wordt geïnitieerd door de directie. De teams krijgen wel een actievere rol in het verdelen van uren en opdrachten.
3. Organisatieontwikkeling doen we met z'n allen, hiervoor zijn de Beter Balans bijeenkomsten en worden op onderdelen werkgroepen ingezet. Momenteel is er een werkgroep Communicatie en een werkgroep Duurzaamheid actief. In 2023 zal een tijdelijke werkgroep actief zijn belast met de organisatie van de activiteiten in het kader van ons 25 jarig bestaan.
4. Initiatieven van medewerkers worden op prijs gesteld en kunnen gedeeld worden met collega's en/of voorgelegd worden aan directie of personeelsvertegenwoordiging (PVT).
5. Deskundigheidsbevordering wordt gestimuleerd; hiervoor wordt een scholingsplan voor de organisatie als geheel en de teams gemaakt. Wensen voor persoonlijke trajecten kunnen vanuit het loopbaanbudget gefinancierd worden en worden evt. deels of geheel aangevuld vanuit het scholingsbudget. Deze individuele wensen worden besproken in de functioneringsgesprekken en indien gewenst tussentijds.

### **Activiteiten**

De Activiteiten die uitgevoerd worden door Stichting Balans zijn zeer divers, de belangrijkste activiteiten zijn:

1. Het organiseren van recreatieve en educatieve activiteiten voor kinderen en jongeren in een achterstandssituatie. Dit doen we deels zelf en deels met ondersteuning van vrijwilligers en ouders. Voorbeelden zijn: sportactiviteiten, themamiddagen, huiswerkbegeleiding, ouder-kindspelochtenden.

2. Het coachen van kinderen, jongeren en hun ouders. We bieden individuele ondersteuning bij toeleiding naar hulpverlening of bij kortdurende trajecten op het gebied van schoolkeuze, bewegen, conflicten etc. We bieden gezinsbegeleiding aan ouders met (veelal) jongere kinderen; door een regelmatig contact met hen willen we hulpverleningstrajecten ondersteunen of voorkomen. Specifiek aanbod is er voor ouders van kinderen die een VVE (Vroeg- en Voorschoolse Educatie)–traject volgen bij Helden, in de vorm van jobcoaching op het gebied van school en werk voor jongeren en vanaf 2021 voor kinderen die extra individuele aandacht nodig hebben middels een maataanbod op de Veenweide.
3. Beheer van de Kinderboerderij door gekwalificeerde diervverzorgers met betrokkenheid van kinderen en ouders. Ook hierbij is inzet en coaching van vrijwilligers een belangrijk onderdeel.
4. Aanbieden van educatieve activiteiten op de kinderboerderij; we doen dit door het aanbieden van rugzakjes en speurtochten met opdrachten die kinderen zelf kunnen doen, het helpen bij voeren en diervverzorging en themadagen zoals Lentefeest, Spinnendag, Modderdag etc.
5. Verzorgen van de Natuur- en Milieueducatie voor de basisscholen in Soest. De lessen hiervoor worden verzorgd door drie docenten die bij ons in dienst zijn. Voor de lessen kan jaarlijks door de scholen ingetekend worden. (Op dit aanbod is vanaf 2021 bezuinigd, deze bezuiniging is tot nu toe opgevangen door een bijdrage van de scholen). De Natuur- en Milieueducatie voor de scholen is in 2022 verbreed met lessen op het gebied van Energietransitie. Deze lessen worden gefinancierd uit een aanvullende subsidie.
6. Bewonersondersteuning en sociaal culturele activiteiten: met sociaal makelaars ondersteunen wij activiteiten die bewoners zelf initiëren of we starten activiteiten op die we (mede) met vrijwilligers uitvoeren. Dit kunnen vrouwengroepen zijn, gezamenlijke maaltijden, sport, naales, taallessen etc.
7. Bureau Vrijwilligerswerk: we matchen vrijwilligers voor alle organisaties in Soest, bieden training aan, koppelen maatjes etc.

Het bovenstaande zijn onze reguliere taken, die we uitvoeren op basis van subsidie van de gemeente Soest. Daarnaast voeren we een groot aantal projecten uit: Buurtsportcoach, Preventieve aanpak Smitsveen, Huiskamer Smitsveen, Ondersteuning ouders van VVE-kinderen en hierbij behorend opvolgaanbod, Join-Us, Energietransitie Smitsveen, Ecoscholen, de Voorleesexpress, het Taalhuis, Maatjeswerk, Samenspel, Ontmoetingsactiviteiten voor migrantenouders, Huiswerkhulp in Smitsveen, Schooljongerenwerk op het Griftlandcollege, Welzijn op Recept, Coördinatie Buurtkeuken en inzet voor Allochtone ouderen en mantelzorgers. Al deze trajecten zijn gericht op activering en het vergroten van participatie. De in 2021 gestarte extra inzet op basis van de Coronamiddelen is eind 2022 afgerond. Nieuw bij aanvang van 2023 zijn de projecten “Samen Koken”, netwerkregisseur de Eng, Coördinatie Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG), Outreachend werk voor Smitsveen en de Eng en extra inzet Activiteiten Club Soest (ACS). Een aantal andere projecten bevindt zich nog in de aanvraagfase. Zowel in 2022 als voor 2023 zijn er extra middelen door de gemeente beschikbaar gesteld voor uitbreiding van ons aanbod voor de Oekraïense vluchtelingen.

In het kader van de Businesscases lopen er de volgende trajecten: Individuele begeleiding op de Veenweide (gestart 2021) en inzet voor meiden in risicovolle situaties (start voorjaar 2023). In behandeling zijn momenteel een businesscase extra inzet Jonge Jeugd en extra aandacht voor kwetsbare volwassenen.

Het overzicht van de projecten wordt bijgehouden door de financiële administratie. Een korte variant hiervan wordt iedere vergadering aan het bestuur voorgelegd met daarin een verantwoording van de voortgang.

## Resultaten

Voor de (gekwantificeerde) resultaten verwijzen wij hier naar ons inhoudelijk jaarverslag 2022. Het kwantificeren betreft ingezette uren en/of uren activiteit en/of bereik/deelname. We kwantificeren nog niet op effect. Er is wel een traject gaande bij de gemeente om dit in de toekomst wel te gaan doen.

Globaal gezien dragen onze activiteiten bij aan:

- Vergroting van het zelfvertrouwen en de zelfredzaamheid van deelnemers
- Gezondheid van deelnemers
- Sociale cohesie
- Vergroting van het toekomstperspectief
- Verbetering dagbesteding/vrije tijdsbesteding
- Aanpak van problemen
- Bewustwording van natuur en milieu (-vraagstukken)
- Verbetering van de opvoedsituatie van kinderen
- Voorkoming van duurdere vormen van (jeugd-)hulpverlening

## Terugblik 2022

Vanaf maart 2022 kon weer het normale aanbod gedaan worden. De laatste maatregelen in verband met Corona waren gestopt en alles kwam weer op gang. Dit vroeg het nodige van de organisatie, want de werkzaamheden namen toe. Dit deels omdat projecten die toegekend waren in de Coronaperiode nu ook echt uitgevoerd konden worden maar deels ook omdat de maatschappelijke nood veel groter geworden is. Dit als gevolg van de Corona-crisis, gevolgd door de oorlog in de Oekraïne, de energiecrisis en de inflatie. We zagen dit terug in het grote beroep wat op ons gedaan werd om mee te helpen bij het in goede banen leiden van het (vrijwilligers-) aanbod voor de Oekraïense vluchtelingen en een enorme toename van vragen uit de wijken (advies en toeleiding naar hulp). Met hulp van de gemeente kon op de nieuwe vragen goed geanticipeerd worden.

Intern was er ook het nodige om mee om te gaan: langdurige ziekte als gevolg van Corona, veel persoonlijke situaties van medewerkers die invloed hadden op de inzetbaarheid, meer kortdurende ziekte en het voortijdig gedwongen vertrek van een medewerker. Ook het moeilijk in kunnen vullen van vacatures had haar effect, met name op het jongerenwerk, wat eigenlijk het hele jaar met onderbezetting heeft gezeten. Mede hierdoor hebben we voor een aantal projecten niet kunnen voldoen aan onze verplichtingen en gaan we voor die onderdelen afrekenen met de gemeente.

**Bestuurlijke voornemens 2023**

Voor 2023 heeft Stichting Balans de volgende bestuurlijke voornemens:

1. Financieel: een financieel neutraal jaar draaien, bovenop de reguliere offerte willen we graag 20%-25% van beschikking voor de basisdienstverlening aan extra projecten uitvoeren. Dit is bij aanvang van het nieuwe jaar al gerealiseerd.
2. Organisatie: In de strategische visiebijeenkomst met het bestuur, maar ook in reguliere bestuursvergaderingen is er aandacht geweest voor de organisatieontwikkeling. We liggen op koers waar het gaat om de ontwikkeling van eigenaarschap bij het personeel en de vergroting van zelfredzaamheid van de teams. We gaan dit komend jaar middels teamtrainingen verder ondersteunen. Wat betreft interne organisatie willen we graag een verdergaande verandering in taken van de directeur naar meer directietaken en minder leidinggevende taken. Om dit te realiseren willen we in ieder geval op korte termijn extra leidinggevende capaciteit realiseren.
3. Communicatie: Komend jaar gaan we met ondersteuning van de Nieuwe Gevers onze communicatie doorlichten en een nieuw plan maken.
4. Netwerk: Investeren in de samenwerking met de andere organisaties van de basisinfrastructuur. We werken intensief samen met de partijen die zich verbonden hebben aan 'Samen voor Soest'; Kunstenhuis IDEA, SWOS, MEE, Welzin en GGD. We werken aan meer verbinding in de uitvoering, maar ook beleidsmatig. Vanuit die samenwerking trekken we ook samen op met de gemeente. Verder regelmatig contact onderhouden met ambtenaren, politiek en het Soester zakenleven.
5. Belangrijk onderdeel in 2023 wordt de door de gemeente te ontwikkelen visie op het Sociaal Domein. Hieraan willen we als Balans een actieve bijdrage leveren, in afstemming met onze partners van 'Samen voor Soest'.
6. Accommodaties: Voor de locaties Veenweide en Plantage gaan we op zeer korte termijn nieuwe huurovereenkomsten te sluiten. Gezien de groei van onze organisatie is het noodzakelijk om minimaal over de huidige oppervlakte te kunnen blijven beschikken. Opties op meer om de groei te kunnen faciliteren zijn wenselijk.
7. Na jaren van focus op ondermeer Smitsveen willen we in het komende jaar ons meer gaan profileren als Welzijnsorganisatie voor heel Soest en Soesterberg. Hiervoor willen we zowel ons aanbod op andere plaatsen aanbieden als onze communicatie aanpassen en verbreden.
8. Inhoudelijk willen we in afstemming met beleid en Jeugdteam van de gemeente werken aan versterking van de laagdrempelige preventieve functie van Welzijn. We hebben hiertoe een businesscase ingediend die momenteel in behandeling is.
9. We willen ook werken aan een betere afstemming met zorgpartijen en een versterking van het aanbod voor langer- of weer thuiswonende kwetsbaren (psychische problematiek of Licht verstandelijk beperking). Ook hiertoe is een businesscase ingediend die momenteel in behandeling is.
10. We gaan het komende jaar in afstemming met de gemeente werken aan versterking van het aanbod voor de wijk de Eng. Dit op basis van een onderzoek wat in opdracht van de gemeente is uitgevoerd.
11. We gaan vanuit ondermeer de Buurtkeuken verder werken aan activering en talentontwikkeling van bewoners.
12. We gaan op de kinderboerderij de Veenweide vervolgstappen nemen om dit door te ontwikkelen tot een Duurzaam Educatief Centrum.
13. Op grond van en als gevolg van de samenwerking rond de culturele visie voor Soest willen we de samenwerking met partijen uit de culturele sector versterken. Naar onze mening mag het culturele landschap van Soest nog wel wat meer "kleur" krijgen; we missen op dit moment verbinding vanuit de migrantengemeenschappen met de huidige culturele aanbieders.

14. We willen in samenwerking met SWOS en Welzin inzetten op aanbod en beleid voor migrantenouderen en mantelzorgers.
15. Inhoud: we willen voldoen aan onze opdrachten en daarmee een bijdrage leveren aan de Soester samenleving en voor de (individuele) Soester burgers. Middels projecten willen we extra inzet doen en blijven innoveren. Vooral thema's als taalachterstand, duurzaamheid en activering (in de breedste zin van het woord) hebben hierbij onze aandacht.
16. Strategische risico's: Deze zijn voor Stichting Balans beperkt. De formatie is afgestemd op de opdrachten en er vallen geen extreem hoge onverwachte kosten te verwachten. Wel is er risico in het niet meer hebben van een ziekteverzuimverzekering (voor het eerst in 2022). We willen hiervoor een extra voorziening opbouwen, maar bij meerdere langdurige zieken kan er een verlies ontstaan. Het risico van aanbesteding en overname van werk door een andere partij is klein omdat in dat geval de gemeente bijdraagt aan afbouw- en afvloeiingskosten.

#### Overige onderdelen bestuursverslag:

<i>1. Rooster van aftreden</i>	<i>Start</i>	<i>Einde eerste termijn</i>	<i>Einde tweede termijn</i>
Ellen Huberts	01-08-2015	01-08-2019	01-08-2023
Gerco Overeem	26-04-2016	26-04-2020	26-04-2024
Bram Kruit	30-01-2019	30-01-2023	20-01-2027
Jacqueline de Zeeuw	11-03-2020	11-03-2024	11-03-2028
Saskia van Alphen	09-06-2021	09-06-2025	09-06-2029
Liesbeth van Eindhoven	09-06-2021	09-06-2024	09-06-2029
Jelle Baak	08-09-2021	08-09-2025	08-09-2029

2. Nieuwe bestuursleden worden geworven via het eigen netwerk of middels advertenties op website of in de lokale krant. Kandidaat-bestuursleden krijgen een eerste gesprek met twee zittende bestuursleden, waarna voordracht plaats kan vinden. Als kandidaatsbestuurslid nemen ze deel aan een bestuursvergadering, waarna door het zittende bestuur besloten wordt over al dan niet aantreden tot het bestuur. In 2023 treed de voorzitter af, de werving voor een nieuwe voorzitter is inmiddels gestart.
3. Het bestuur werkt volgens de richtlijnen van het wbtr en heeft hiervoor een document opgesteld. Hierin liggen ook belangenverstrengeling en tegenstrijdig belang vast.
4. De zelfevaluatie wordt tot op heden niet gestructureerd toegepast, maar gaat als gevolg van de wbtr een plaats krijgen in de geldende procedures voor het bestuur.
5. (Neven)functies van de bestuursleden zijn gemeld en vastgelegd. Het betreft een vrijwillig bestuur met drie bestuursleden die gepensioneerd zijn en 4 met een betaalde baan. De sectoren waarin zij werkzaam zijn leiden potentieel niet tot belangenverstrengeling met de bestuurstaken bij Balans.
6. In 2022 zijn ter vervanging van de bestaande reglementen een nieuw bestuurs- en directiereglement opgesteld. Ook is een nieuwe versie Governancecode opgesteld. Op basis van deze drie documenten zal opdracht aan een notaris verstrekt worden om nieuwe statuten op te stellen. Deze documenten zijn leidend voor onze werkwijze.



7. Stakeholders: Stakeholders van Balans zijn:
  - a. Bezoekers/deelnemers/klanten: met hen wordt rechtstreeks gecommuniceerd, via WhatsApp-groepen, via mail, eens per kwartaal een nieuwsbrief, website etc. Belangrijkste thema 2022: herstart na Corona.
  - b. Gemeente als opdrachtgever: veel tussentijds contact, maandelijks gesprek met accounthouder, halfjaarlijks gesprek met wethouder, diverse overleggen, jaarrapportages. Belangrijkste thema's 2022: onderproductie door vacatures en ziekte, nieuwe opdrachten, nieuwe visie Sociaal Domein.
  - c. Vrijwilligers: contact via vaste medewerker, bijeenkomsten per werksoort, WhatsApp-groepen, nieuwsbrief, Eindejaarsbijeenkomst. Belangrijkste thema's: herstart na Corona, nieuwe vrijwilligers voor de Veenweide.
  - d. Samenwerkingspartners: dit zijn er vele. Vooral intensief contact Samen voor Soest (Kunstenhuis IDEA, SWOS, Welzin en MEE), hiermee zeswekelijks overleg. Thema's: gezamenlijke projecten, afstemming met de gemeente, nieuwe wettelijke regelingen, vastleggen samenwerking.
8. Planning & Controlcyclus: deze is niet vastgelegd, maar wordt wel uitgevoerd. Maandelijks uitdraai resultaat en bespreking controller met directie. Er komt een schema voor alle opdrachten met rapportagemomenten. Doel voor 2023.
9. Organisatiecultuur: is een van de pijlers van de organisatiestructuur. Aan dit proces zijn we in 2022 begonnen te werken. Begin 2023 is een bijeenkomst met al het personeel gehouden over de Cultuur van de organisatie. Dit wordt nu verder uitgewerkt.
10. ICT: dit wordt geregeld met een extern bureau. We willen dit veilig en AVG-proof. Is goed belegd en wordt momenteel geupdate. We zien hier geen aanvullend risico.
11. Normen omtrent financiën: We werken met een vastgestelde maximale continuïteitsreserve van 10%. Deze is relatief laag omdat is vastgelegd dat bij verlies van opdracht of overname de gemeente garant staat voor de transitievergoedingen die dan aan de orde kunnen zijn. Zie voor regeling eigen vermogen: Vermogensbeleid Stichting Balans.
12. Werkgeverspositie: We hebben hierop een goede interne visie (zie begin van dit bestuursverslag). We streven naar een goede, veilige, uitdagende werkplek voor alle medewerkers. We zien om naar elkaar, we zijn ambitieus, we bieden ontwikkelingsmogelijkheden middels scholing. Daarnaast zorgen we voor informele momenten ter binding en motivatie en proberen we dusdanig te presteren dat iedereen er trots op is bij Balans te werken.
13. Inzet accountant: Voortzetting opdrachtverlening is aan de orde geweest bij bespreking jaarrekening in het bestuur. Samenwerking is naar tevredenheid en kan en mag voortgezet worden.
14. Beloningsbeleid directie: getoetst moet worden op de Balkenendenorm. Hier valt de beloning van de directeur ruimschoots binnen. We hanteren schaal 13 van de CAO Sociaal Werk.
15. Honorering bestuur: statutair is vastgelegd dat het bestuur van Stichting Balans onbezoldigd is.

### Samenvatting begroting

	<u>BEGROTING</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>Lasten</u>	Personeelskosten	€ 1.421.881	€ 1.565.354
	Huisvestingskosten	€ 338.855	€ 399.514
	Organisatiekosten	€ 142.749	€ 135.812
	Activiteitskosten	€ 103.040	€ 118.042
	Overige kosten	€ 10.700	€ 10.700
	Totaal lasten	€ 2.017.225	€ 2.229.422
<u>Baten</u>	Inkomsten	€ 22.250	€ 22.250
	Subsidies	€ 1.986.778	€ 2.170.256
	Totaal baten	€ 2.009.028	€ 2.192.506
	Resultaat	-€ 8.197	-€ 36.916

### Het vermogen bestaat uit de volgende onderdelen

1. Continuïteitsreserve: € 193.062, dit is ca. 10% van de jaarbegroting voor 2023.
2. Reservering vanuit fonds vrijwilligers € 2.722
3. Reservering voor ziektekosten: € 80.000.

**Balans per 31 december 2022**  
(na verwerking resultaatbestemming)

**A c t i v a**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa <sup>A-01</sup>	<u>85.484</u>		<u>92.919</u>	
		85.484		92.919
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen <sup>A-02</sup>	30.482		63.443	
Liquide middelen <sup>A-03</sup>	<u>574.121</u>		<u>592.302</u>	
		<u>604.603</u>		<u>655.745</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>690.087</u></u>		<u><u>748.664</u></u>

**Passiva**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve				
ziektevervangings P01-1	80.094		80.094	
Bestemmingsreserve				
extra investeringen Veenweide P01-2	-		10.000	
Bestemmingsreserve				
voor innovatie P01-3	-		5.000	
Bestemmingsreserve investeringen tbv				
Begleiding in Balans P01-4	-		-	
Bestemmingsreserve ontwikkeling				
aandachtsfunctionaris P01-5	-		2.477	
Bestemmingsreserve				
opvolging boekhouder P01-6	-		4.263	
Bestemmingsreserve niet door subsidie				
gedekte kosten projectleider P01-7	-		18.926	
Bestemmingsreserve				
website buro vrijwilligers P01-8	2.722		-	
Continuïteitsreserve P01-9	193.062		188.250	
		275.878		309.010
<b>Kortlopende schulden P-02</b>		414.209		439.654
<b>Totaal passiva</b>		<u>690.087</u>		<u>748.664</u>

**Staat van baten en lasten over 2022**

	<b>Uitkomst 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Uitkomst 2021</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidies gemeente Soest <sup>R-01</sup>	2.002.819	1.937.442	1.871.391
Bijdragen van derden <sup>R-02</sup>	127.777	49.336	77.128
Overige inkomsten <sup>R-03</sup>	46.969	22.250	23.766
<b>Som der baten</b>	<u>2.177.565</u>	<u>2.009.028</u>	<u>1.996.509</u>
<b>Lasten</b>			
Lonen en salarissen <sup>R-04</sup>	1.185.011	1.124.757	1.080.218
Sociale lasten	181.378	174.656	164.800
Pensioenlasten	113.632	94.046	96.909
Afschrijvingen <sup>R-05</sup>	38.168	40.355	43.637
Overige lasten <sup>R-06</sup>	690.463	583.411	590.394
<b>Som der lasten</b>	<u>2.208.652</u>	<u>2.017.225</u>	<u>1.974.548</u>
Financiële baten en lasten	<u>(2.045)</u>	-	<u>(1.410)</u>
<b>Resultaat</b>	<u>(33.132)</u>	<u>(8.197)</u>	<u>(3.673)</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Mutatie best.res. ziektevervanging	-	-	10.000
Mutatie best.res.opvolging boekhouder	(4.263)	-	(737)
Mutatie best.res. extra investeringen Veenweide	(10.000)	-	(10.500)
Mutatie best.res. voor innovatie	(5.000)	-	(5.000)
Mutatie best.res. Investerings tbv Begleiding in Balans	-	-	(8.810)
Mutatie best.res. ontwikkeling aandachtsfunctionaris	(2.477)	-	(5.523)
Mutatie best.res. niet door subsidie gedekte kosten projectleider	(18.926)	-	15.426
Mutatie best.res. Fonds vrijwilligers	2.722	-	-
Mutatie continuïteitsreserve	4.812	-	1.471
<b>Som resultaatbestemmingen</b>	<u>(33.132)</u>	<u>(8.197)</u>	<u>(3.673)</u>

## **Algemene toelichting**

### **(Statutaire) Doelstellingen van de stichting (artikel 2)**

**A** De stichting heeft ten doel in de meest brede zin van het woord het welzijn van onder meer de inwoners van de gemeente Soest te bevorderen. Daarbij werkt zij behalve in het kerngebied van welzijn ook op de grensgebieden daarvan zoals veiligheid, cultuur, sport, onderwijs, voorlichting en natuur en milieu. In aanvulling op de kerntaken biedt de stichting ruimtelijke en/of materiële faciliteiten. **B** De stichting richt zich op burgers van alle leeftijden, in het bijzonder op hen die sociaal-economisch, psychologisch of cultureel kwetsbaar zijn. **C** De stichting biedt ondersteuning, enthousiasmering en stimulering van initiatieven inwoners en groepen van inwoners. **D** De stichting verzorgt - desgevraagd - welzijnswerk in de regio.

### **Algemene gegevens over de rechtspersoon**

De Stichting Balans-Stichting voor Uitvoering en Ondersteuning van Welzijnsfuncties Soest/Soesterberg met KvK-nummer 31050055 is feitelijk en statutair gevestigd te Soest.

### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening**

#### **Algemeen**

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Kleine organisaties zonder winststreven.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Projectsubsidies en projectbijdragen**

Projectsubsidies en projectbijdragen worden in het resultaat meegenomen voor de gerealiseerde uren tegen de afgesproken tarieven en voor de gemaakte kosten zoals afgesproken.

### **Begroting**

Op de opgenomen begrotingen is geen accountantscontrole toegepast.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies en bijdragen van derden, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. In deze kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

## Vorderingen

### 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 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.

### Leasing

#### De stichting als lessee

In geval van operationele leasing worden de leasebetalingen lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

### Baten

#### Algemeen

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van goederen minus de inkoopwaarde van de goederen, baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondsverwerving en overige baten. De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de lasten zijn gemaakt of baten zijn gederfd dan wel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

#### Nalateschappen

Nalateschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de akte van verdeling, dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalateschappen verwerkt.

### **Personeelsbeloningen**

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

### **Rente**

Rentebaten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

### **Pensioen**

De personeelsleden hebben een pensioenregeling die is ondergebracht bij PensioenFonds Zorg en Welzijn. De aan dit fonds te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

### **Pensioenen**

De gehanteerde pensioenregeling voor de werknemers van de stichting is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De inhoud van deze pensioenregeling en de gevolgen hiervan voor de stichting zijn in algemene zin:

- Er is sprake van een ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Er is sprake van een middenloonregeling.
- De pensioenleeftijd is gelijk aan de AOW leeftijd.
- De regeling kent zowel een levenslang als een tijdelijk partner- en wezenpensioen.
- De stichting is uitsluitend verplicht tot betaling van de jaarlijks vastgestelde premies. In geen geval is er een verplichting tot bijstorting.
- Er is geen sprake van recht op teruggave/premiekorting.

### **Overige Lasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Lasten**

#### **Algemeen**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Baten en lasten met een uitzonderlijke bestemming**

Baten en lasten in het kader van een uitzonderlijke bestemming, worden enerzijds in de staat van baten en lasten en anderzijds, via de resultaatbestemming, in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) verwerkt.



**Toelichting op de balans per 31 december 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Materiële vaste activa</b> <sup>A-01</sup>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>85.484</u>	<u>92.919</u>
Het verloop van deze posten is als volgt:		
	Andere vaste bedrijfs middelen	Andere vaste bedrijfs middelen
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Boekwaarde 1 januari	92.919	83.866
Investeringen	30.733	52.691
Afschrijvingen	(38.168)	(43.638)
Boekwaarde 31 december	<u>85.484</u>	<u>92.919</u>
Aanschafwaarde	312.927	282.194
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(227.443)	(189.275)
Boekwaarde 31 december	<u>85.484</u>	<u>92.919</u>

De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 29 maanden tot 5 jaar.

De investering van € 30.733,- bestaat uit een investeringsbedrag van € 40.791,- onder aftrek van bijdragen van derden ter hoogte van € 10.058,-.

De investering van € 30.733,- in andere vaste bedrijfsmiddelen bestaat uit inventaris (€ 12.501,-) en computers (€ 3.359,-) en vervoermiddelen (€ 14,873,-).

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Vorderingen</b> <sup>A-02</sup>		
Debiteuren	19.522	52.851
Vorderingen op subsidieverstrekkers	6.390	6.022
Waarborgsommen	4.270	4.270
Pensioenpremies	-	-
Overige vorderingen en overlopende activa	300	300
<b>Totaal vorderingen</b>	<u>30.482</u>	<u>63.443</u>

Waarborgsommen zijn ontstaan door huur van vastgoed en hebben een langlopend karakter.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b> <sup>A-03</sup>		
Bank	571.981	589.509
Kas	2.140	2.793
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>574.121</u>	<u>592.302</u>

De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

### Eigen vermogen

#### **Bestemmingsreserve ziektevervanging** <sup>P01-2</sup>

Saldo 1 januari	80.094	70.094
Resultaatbestemming		10.000
<b>Saldo 31 december</b>	<u>80.094</u>	<u>80.094</u>

*Deze blijft gelijk t.o.v. 2022, wordt niet verder aangevuld in verband met beperkt beschikbaar budget voor herbestemming.*

#### **Bestemmingsreserve extra investeringen Veenweide** <sup>P01-2</sup>

Saldo 1 januari	10.000	20.500
Resultaatbestemming	(10.000)	(10.500)
<b>Saldo 31 december</b>	<u>-</u>	<u>10.000</u>

*Deze bestemmingsreserve was € 10.000 en is in 2022 gebruikt voor een investering in een Duurzaam Escape House.*

#### **Bestemmingsreserve Innovatie** <sup>P01-2</sup>

Saldo 1 januari	5.000	10.000
Resultaatbestemming	(5.000)	(5.000)
<b>Saldo 31 december</b>	<u>-</u>	<u>5.000</u>

*Deze bestemmingsreserve is gebruikt voor inzet ondermeer ontwikkeling nieuwe projecten meiden en opzetten businesscases.*

#### **Bestemmingsreserve investeringen ten behoeve van Begeleiding in Balans** <sup>P01-2</sup>

Saldo 1 januari	-	8.810
Resultaatbestemming	-	(8.810)
<b>Saldo 31 december</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

*Deze bestemmingsreserve Kosten van Begeleiding in Balans waren binnen de kostenplaats verrekend, de rest van de middelen die dit opbrengt komen ten bate van personeelsinzet Veenweide.*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve ontwikkeling aandachtfunctionaris</b> <sup>P01-2</sup>		
Saldo 1 januari	2.477	8.000
Resultaatbestemming	<u>(2.477)</u>	<u>(5.523)</u>
<b>Saldo 31 december</b>	<u>-</u>	<u>2.477</u>

*Deze bestemmingsreserve is ingezet voor extra uren om de functie aandachtfunctionaris verder vorm te geven.*

<b>Bestemmingsreserve opvolging boekhouder</b> <sup>P01-2</sup>		
Saldo 1 januari	4.263	5.000
Resultaatbestemming	<u>(4.263)</u>	<u>(737)</u>
<b>Saldo 31 december</b>	<u>-</u>	<u>4.263</u>

*Na 12,5 jaar in dienst van Balans is onze boekhouder per 31-12-2021 gestopt met werken, in 2022 was hij nog middels een 0-uren contract beschikbaar om de jaarrekening mede op te maken. Inmiddels zijn al zijn werkzaamheden over gedragen aan zijn opvolger.*

<b>Bestemmingsreserve zakelijk leiderleider</b> <sup>P01-2</sup>		
Saldo 1 januari	18.926	3.500
Resultaatbestemming	<u>(18.926)</u>	<u>15.426</u>
<b>Saldo 31 december</b>	<u>-</u>	<u>18.926</u>

*De bestemmingsreserve zakelijk leider is gebruikt om de bezuiniging van 10 uur op de functie te dekken voor de periode van januari tot november. Toen ging de zakelijk leider met pensioen en vervielen de 10 uur daadwerkelijk.*

<b>Bestemmingsreserve fonds vrijwilligers</b> <sup>P01-2</sup>		
Saldo 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	<u>2.722</u>	<u>-</u>
<b>Saldo 31 december</b>	<u>2.722</u>	<u>-</u>

*In overleg met de accountant is besloten hier een bestemmingsreserve van te maken. Het fonds wordt opgebouwd met middelen van vrijwilligers die afzien van hun vergoeding. De middelen worden ingezet voor kleine aanschaffen (veelal op de kinderboerderij) en om bijdragen te doen aan de aanpassing van voorzieningen (tuinen, speeltuin, spelmateriaal etc.). Omdat het fonds niet gevuld wordt met van de gemeente afkomstige middelen is hiervoor van hen geen toestemming nodig.*

**Continuïteitsreserve** <sup>P01-2</sup>

Saldo 1 januari	188.250	186.779
Resultaatbestemming	<u>4.812</u>	<u>1.471</u>
Saldo 31 december	<u>193.062</u>	<u>188.250</u>

*Dit is ca. 10% van de jaarbegroting voor 2022.*

*De reserve is bestemd voor overbrugging van periodes zonder inkomen of periode afbouw organisatie indien de subsidierelatie met de gemeente Soest komt te vervallen. Ook onverwachte tekorten door bijvoorbeeld achterblijven van de prestaties of hoger dan verwacht ziekteverzuim kunnen hieruit gedekt worden.*

<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u><u>275.878</u></u>	<u><u>309.010</u></u>
------------------------------	-----------------------	-----------------------

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b> <sup>P-02</sup>		
Loonbelasting en sociale premies	83.145	77.915
Reservering vakantiedagen	45.158	42.096
Crediteuren	34.096	34.562
Reservering loopbaanbudget	23.968	21.363
Accountantskosten	8.011	10.704
Reservering vitaliteitsuren	11.511	15.971
BTW	4.207	2.107
Pensioenpremies	36.449	60
Project 757 Inzet Corona Jeugd & Jongeren	14.338	42.827
Project 300 NME	-	25.648
Project 708 Taalhuis	5.437	21.467
Project 711 Smitsveen	5.685	9.034
Project 745 VVE Project	3.301	11.534
Project 726 Vrijwilligersevent	-	7.242
Project 756 Energietransitie II	5.000	11.495
Project 735 Huiswerkinloop	5.915	5.394
Project 707 BuurtSportCoach	8.311	4.940
Project 754 Join Us	4.442	3.030
Project 729 Make Music Kids	2.747	2.747
Project 720 Werkplaats Gem. Soest	-	2.467
Project 723 Huiskamer Smitsveen	6.361	2.372
Project 719 Inn.fnds: Activering Vrijw.	-	2.046
Project 751 Migranten Mantelzorgers	-	1.882
Project 753 Thee met Fatma	3.439	1.464
Project 743 Individuele begeleiding	-	1.380
Project 714 Burendag	-	1.161
Project 736 Straataanpak	3.000	795
Project 732 Jobcoach	8.444	493
Project 710 VoorleesExpress	6.081	491
Project 759 Corona-inzet Soesterberg	1.717	-
Project 760 School Jongerenwerk Griffland 2022	28.098	-
Project 761 Welzijn op Recept	1.950	-

Project 764 Opvolg VVE	4.455	-
Project 765 Vrijwilligers conferentie	694	-
Project 767 MBC Meiden	14.406	-
Project 899 Zonneglören gebarentaal	1.250	1.250
Project 899 Oranjefonds	350	350
Project 750 Launch you Future	-	26.894
Overige kortlopende schulden	32.243	46.473
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u>414.209</u>	<u>439.654</u>

### Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

Stichting Balans heeft leasecontracten voor automaten voor consumpties afgesloten met een looptijd van 5 jaar en een vast leasebedrag per jaar. De resterende looptijd is 5 maanden. De resterende termijnen bedragen ca. € 1.492,-. Er zijn offertes opgevraagd voor vervanging maar er zijn nog geen nieuwe contracten afgesloten.

Stichting Balans heeft leasecontracten voor copiers afgesloten met een looptijd van 5 jaar en een vast leasebedrag per jaar. Deze contracten zijn voor een jaar verlengd. De resterende looptijd is 9 maanden. De resterende termijnen bedragen € 4.028,-. Er zijn offertes opgevraagd voor vervanging maar er zijn nog geen nieuwe contracten afgesloten.

Stichting Balans heeft een huurcontract met een looptijd van 3 jaar afgesloten voor kinderboerderij *de Veenweide*. De vervaldatum van de overeenkomst is 1-4-2025. De huur bedraagt ca. € 21.990,- per jaar.

Stichting Balans heeft een huurcontract met een looptijd van 5 jaar afgesloten voor *BEC de Plantage*. De vervaldatum van de overeenkomst is 1-7-2025. De huur bedraagt ca. € 131.245,- per jaar.

Stichting Balans heeft een huurcontract voor onbepaalde tijd afgesloten voor *een garage aan het Saenredamplantsoen*. De huur bedraagt ca. € 5.378,- per jaar.

Stichting Balans heeft een huurcontract afgesloten voor activiteitenruimte aan de Nijverheidsweg tot 31-12-2024. De huur bedraagt ca. € 28.995,- per jaar, dit is inclusief een voorschot energie van € 8,712,-.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**

Opvallende afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn van een tekstuele toelichting voorzien.

	2022	2022	2022	2022	2021
	Beschik- king of Overloop uit 2021	Afrekening of overloop naar 2023	Totaal	Begro- ting	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Subsidies gemeente Soest</b> <sup>R-01</sup>					
BCF subsidie huidig boekjaar	1.574.587	-	1.574.587	1.597.335	1.555.951
BCF overige gemeente Soest	31.626	-	31.626	-	-
Subs. Smitsveen	76.249	(5.685)	70.564	71.341	62.600
Subs. beheer Plantage	-	-	-	-	-
Subs. VVE Project	22.414	(14.181)	8.233	27.860	26.416
Subs. Huiswerkinloop	31.854	(5.915)	25.939	26.460	26.746
Subs. SportBuurtCoach	34.867	(8.311)	26.556	29.927	26.209
Subs. Join Us	32.630	(4.442)	28.188	15.150	27.270
Subs. Jobcoach	25.493	(8.444)	17.049	25.003	26.288
Subs. Huiskamer wijk Smitsveen	24.299	(6.362)	17.937	21.927	22.509
Subs. Extra corona-inzet J&J	23.078	(14.338)	8.740	38.787	7.554
Subs. Begeleiding individueel	67.380	(11.925)	55.455	-	22.620
Subs. Vrijwilligersevent	-	-	-	-	14.687
Subs. Energietransitie	24.495	-	24.495	18.000	11.505
Subs. Werkplaats Coördinatie	-	-	-	-	12.059
Subs. Allochtone mantelzorgers	16.637	-	16.637	4.507	10.446
Subs. Thee met Fatma	10.049	(3.439)	6.610	8.585	7.121
Subs. Straataanpak	3.000	(3.000)	-	-	5.691
Subs. Dice&Legends Spellclub	-	-	-	-	1.377
Subs. Samenspel	2.100	-	2.100	3.360	3.360
Subs. Activering Vrijwilligers	-	-	-	-	982
Subs. Make Music Kids	2.747	(2.747)	-	-	-
Subs. Burendag Overhees	1.161	-	1.161	-	-
Subs. Buurtkeuken gemeente	17.000	-	17.000	-	-
Subs. Corona-inzet Soesterberg	19.235	(1.717)	17.518	-	-
Subs. School Jongerenwerk Griffland	55.537	(28.098)	27.439	-	-
Subs. Welzijn op Recept	7.500	(1.950)	5.550	-	-
Subs. Inzet voor de Oekraïense vluchtelingen	6.000	-	6.000	-	-
Subs. Opvolg VVE	8.650	(4.455)	4.195	-	-
Subs. Vrijwilligers conferentie	9.288	(693)	8.595	-	-
Subs. MBC Meiden	15.000	(14.406)	594	-	-

Subs. Samen koken	14.625	(13.715)	910	-	-
Subs.Overige	-	(859)	(859)	-	-
<b>Totaal subsidies gemeente Soest</b>	<b>2.157.501</b>	<b>(154.682)</b>	<b>2.002.819</b>	<b>1.888.242</b>	<b>1.871.391</b>

Naast enkele kostensubsidies wordt de subsidie door de gemeente verstrekt op basis van Beleidsgestuurde Contract Financiering (BCF). Smitsveen, Huiskamer, Jobcoach, Thee met Fatma, extra corona-inzet J&J en extra corona-inzet Soesterberg wordt terugbetaald aan de Gemeente, totaalbedrag € 39.985,-. Subs.Overige betreft een correctie voor teveel genomen resultaat in 2021 (Dice & Legends) € 859,-. Restant € 113.838,- loopt over naar 2023. Realisatie hoger in verband met extra toegekende subsidies in 2022. De BCF-subsidies wordt verstrekt op basis van de uitvoeringsovereenkomst 2022. Van toepassing zijn de algemene subsidieverordening 2020 gemeente Soest, De beleidsregels Welzijn, Cultuur en Sport 2019 gemeente Soest en de Subsidieregeling Innovatiefonds Sociaal Domein 2019 gemeente Soest.

Er is geen subsidie over voorgaande jaren verrekend met de gemeente Soest.

	2022	2022	2022	2022	2021
	Beschik- king of Overloop uit 2021	Afrekening of overloop naar 2023	Totaal	Begro- ting	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Bijdragen van derden</b> <sup>R-02</sup>					
Bijdr. Taalhuis	47.237	(5.437)	41.800	25.770	29.154
Bijdr. Launch your Future	26.894	(13.191)	13.703	-	-
Bijdr. VoorleesExpress	11.307	(6.081)	5.226	10.816	15.638
Bijdr. Begeleiding in Balans	13.200	-	13.200	12.000	11.255
Bijdr. Sprookjestuin	-	-	-	-	5.832
Bijdr. Werkplaats	-	-	-	-	5.949
Bijdr. Gem. Soest	400	-	400	-	-
Bijdr. Nme	25.648	-	25.648	-	4.000
Bijdr. Energietransitie III	5.000	-	5.000	-	-
Bijdr. Buurtkeuken	17.500	-	17.500	-	3.375
Bijdr. Ecoschools	1.250	-	1.250	-	1.200
Bijdr. NL-Doet	-	-	-	375	375
Bijdr. NL-Doet	-	-	-	375	350
Bijdr. Energie transitie Smitsveen	4.050	-	4.050	-	-
Overige	1.600	(1.600)	-	-	-
<b>Totaal bijdragen van derden</b>	<b>154.086</b>	<b>(26.309)</b>	<b>127.777</b>	<b>49.336</b>	<b>77.128</b>

Launch your Future is in 2021 volledig uit het resultaat gehaald, in 2022 bleek dat toch een groot deel als resultaatgenomen mocht worden, restant is gecorrigeerd en afgerekend. Bij het taalhuis is sprake van overloop plus extra beschikbaar gekomen budget bij de gemeente Amersfoort. Alle overige niet in de begroting opgenomen inkomsten betreffen nog in 2021 toegekende middelen die overliepen naar 2022.



	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>Overige inkomsten</b> <sup>R-03</sup>			
Activiteitinkomsten regulier	32.136	8.000	11.554
Overige inkomsten	14.833	14.250	12.212
<b>Totaal overige inkomsten</b>	<u>46.969</u>	<u>22.250</u>	<u>23.766</u>

In 2022 konden, ondanks dat corona nog niet verdwenen was in de samenleving, activiteiten al vroeg in het jaar weer opstarten waardoor de activiteiteninkomsten € 24.136 hoger uitvielen dan begroot.

### Personeelsbestand

Bij de stichting waren per ultimo 2022 31 werknemers in dienst (2021: 30).

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>Lonen en salarissen</b> <sup>R-04</sup>			
Lonen en salarissen	1.136.388	1.074.807	986.940
Werk van derden	51.874	49.950	93.616
Doorbelaste lonen en salarissen	(3.251)	-	(338)
	<u>1.185.011</u>	<u>1.124.757</u>	<u>1.080.218</u>

De gemiddelde personeelsbezetting steeg van 19,2 fte in 2021 tot 20,1 fte in 2022. Door toename van het aantal fte, de arbeidsmarkttoeslag van 1,13% in 2022, de cao loonstijging en jaarlijkse trede aanpassingen zijn de loonkosten € 104.793 meer dan 2021,

### Overige personeelskosten

<sup>R-06C</sup>

Deskundigheidsbevordering en studie	10.952	18.000	7.028
Reiskosten personeel	20.956	22.543	14.677
Overige overige personeelskosten	27.835	34.545	45.071
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<u>59.743</u>	<u>75.088</u>	<u>66.776</u>

Deskundigheidsbevordering en studie is lager dan begroot omdat met name in het eerste deel van het jaar vanwege Corona maar beperkt scholing aangeboden werd. Verder zijn uitgaven afhankelijk van de vraag (van het personeel) en die was het afgelopen jaar lager. De overige personeelskosten hoeven niet per se opgemaakt te worden. Deze worden begroot op basis van de ruimte die er is.

### Afschrijvingen

<sup>R-05</sup>

Andere vaste bedrijfsmiddelen	38.168	40.355	43.637
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u>38.168</u>	<u>40.355</u>	<u>43.637</u>

**Overige kosten** <sup>R-06</sup>

Huisvestingskosten <sup>R-06A</sup>	262.800	249.550	228.145
Organisatiekosten <sup>R-06B</sup>	146.075	142.959	134.756
Overige personeelskosten <sup>R-06C</sup>	59.743	75.088	66.776
Activiteitskosten	209.841	103.040	149.458
Overige overige kosten	11.972	12.774	9.849
Diverse baten en lasten <sup>R-06D</sup>	32	-	1.410
	<u>690.463</u>	<u>583.411</u>	<u>590.394</u>

In 2022 konden, ondanks dat corona nog niet verdwenen was in de samenleving, activiteiten al vroeg in het jaar weer opstarten waardoor er € 106.801 meer activiteitskosten zijn dan begroot.

	<b>2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b> <sup>R-06A</sup>			
Huur	183.229	186.200	170.406
Energie	26.959	27.500	25.042
Overige huisvestingskosten	52.612	35.850	32.697
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<u>262.800</u>	<u>249.550</u>	<u>228.145</u>

De overige huisvestingskosten zijn € 19.915 hoger uitgevallen dan begroot. Dit is voornamelijk te danken aan hoger WOZ en OZB aanslagen voor 2022 maar ook nog voor 2021.

**Organisatiekosten** <sup>R-06B</sup>

Automatisering	40.574	52.100	39.101
Accountants en administratiekosten	27.298	27.000	26.416
Vrijwillige medewerkers	23.316	-	19.690
Telefoonkosten	18.751	14.710	14.017
Kopiëren	9.413	10.000	7.409
Overige organisatiekosten	26.723	39.149	28.123
<b>Totaal organisatiekosten</b>	<u>146.075</u>	<u>142.959</u>	<u>134.756</u>

Uitgaven automatisering zijn mede afhankelijk van de contracten, we dachten die aan te gaan passen, maar dat is (nog) niet gebeurd. Telefoonkosten juist hoger, is aandachtspunt. Overige organisatiekosten deels ook lager door minder activiteiten aan het begin van het jaar (Corona)

**Financiële baten en lasten** <sup>R-09</sup>

Diverse baten en lasten	<u>2.045</u>	<u>-</u>	<u>1.410</u>
-------------------------	--------------	----------	--------------

## Verantwoording WNT

### Bezoldiging bestuurders

Het bestuur van de stichting bestaat

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>
E. Huberts	Voorzitter
J. Baak	Penningmeester
B. Kruit	Lid
G. Overeem	Lid
L. van Eijnhoven	Lid
S. van Alphen	Lid
J. de Zeeuw	Lid

Het bestuur is onbezoldigd.

### Bezoldiging directie 2022

#### bedragen x € 1

Functie	<b>J.J. Buijze</b> Directeur
Aanvang en einde functie vervulling	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000

### Bezoldiging 2022

Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	94.063
Beloningen betaalbaar op termijn	10.633
<i>Subtotaal</i>	<u>104.696</u>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b><u>104.696</u></b>

De directie bestaat uit 1 persoon die alle leidinggevende taken uitvoert. De salariering van de directie / leiding geschiedt conform de CAO Welzijn. De salarisschaal 13 is van toepassing.

**Bezoldiging directie 2021****bedragen x € 1**

	<b>J.J. Buijze</b>
Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000

**Bezoldiging 2021**

Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	87.896
Beloningen betaalbaar op termijn	9.629
<i>Subtotaal</i>	<u>97.525</u>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b><u><u>97.525</u></u></b>

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

**Verwerking van het resultaat over 2022**

De directie stelt onderstaande resultaatbestemming voor (ten gunste laste van het resultaat):

- De bestemmingsreserve voor ziektevervangings groot € 80.094,- blijft onveranderd.
- Aan de bestemmingsreserve extra investeringen Veenweide wordt per saldo € 10.000,- onttrokken.
- Aan de bestemmingsreserve voor innovatie wordt per saldo € 5.000,- onttrokken.
- Aan de bestemmingsreserve opvolging boekhouder wordt per saldo € 4.263,- onttrokken.
- Aan de bestemmingsreserve ontwikkeling aandachtsfunctionaris wordt per saldo € 2.477,- onttrokken.
- Aan de bestemmingsreserve niet door subsidie gedekte kosten projectleider/zakelijk leider groot wordt per saldo € 18.926,- onttrokken.
- Er wordt een bestemmingsreserve gevormd voor de gelden uit het fonds vrijwilligers, hier wordt € 2.722,- aan toegevoegd.
- Het restant van € 4.812,- wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen voor de jaarrekening van belang zijnde gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Balans

### Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Balans te Soest gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Balans 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 Balans 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 het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het financieel jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag 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 gereede 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 inadequaaf 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, 14 maart 2023

**Van Ree Accountants**

**L.B.W. de Haas RA MSc**