



vanHouten & co

Financieel Jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

Voorwoord	04
'van Houten&co'	06

Financieel jaarverslag

1. Balans per 31 december 2023	10
2. Staat van baten en lasten over 2023	13
3. Grondslagen van waardering en bepaling resultaat	18
4. Toelichting op de balans	21
4.1 Activa	22
4.2 Passiva	26
5. Specificatie fondsen en reserves	29
5.1 Aansluiting met mutaties in staat van baten en lasten	30
5.2 Algemene reserve	30
5.3 Bestemmingsfondsen	31
5.4 Bestemmingsreserves	31
6. Toelichting op de staat van baten en lasten	34
6.1 Baten	35
6.2 Lasten	39
7. Overige gegevens en ondertekening	48
7.1 Opgave verwerking van het exploitatie saldo	49

Bijlage 1. Kasstroomoverzicht 'van Houten&co'	50
Bijlage 2. Begroting 2024 + realisatie 2023	52
Bijlage 3. Investerings + afschrijvingen 2023	54
Bijlage 4. Exploitatie locaties 2021 - 2023	57

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening van 'van Houten&co' 2023. Samen met het inhoudelijke jaarverslag vormt het de verantwoording van de stichting 'van Houten&co' over het jaar 2023.

Het financiële jaar 2023

Het jaar 2023 is het jaar waarin we weer te maken hebben gehad met een volledig draaiende economie. Dat geldt ook voor 'van Houten&co'. In 2023 hebben we een aantal investeringen gedaan; voor het inzichtelijk krijgen van de impact van onze dienstverlening op de samenleving van Houten (KPI's, Ervaringswijzer), (noodzakelijke) verbeteringen in de IT-infrastructuur van Enter, de migratie van Cash (administratie systeem) naar de Cloud en we hebben een wisseling van directie/bestuurder

doorgemaakt met ondersteuning van een extern bureau. Verder hebben we een (extern) onderzoek gefinancierd naar het bestaansrecht van Enter als jongerencentrum in Houten in het kader van het aantrekkelijker maken en exploitatie verbetering van deze locatie. Deze investeringen, samen met "het op volle kracht draaien" van de organisatie en gestegen energiekosten (70%), hebben geleid tot fors hogere kosten in 2023 ten opzichte van 2022 en zelfs de periode vóór de coronapandemie. Daarnaast kent 'van Houten&co' een hoog ziekteverzuim wat extra kosten voor vervanging met zich meebrengt. De subsidieverlening bleef op het niveau van 2022. Samen met hogere inkomsten voor verkoop van consumpties op de locaties en een 15% stijging in de

huuropbrengsten van particulieren, heeft dit geleid tot een (beheersbaar) negatief resultaat van 8K in 2023.

Onzekerheid in 2024

Onttrekkingen aan de reserve in 2023 hebben ertoe geleid dat we het negatief resultaat nog binnen redelijke grenzen hebben weten te houden, zoals eerder vermeld. Voor 2024 staat ons een verhuizing van de locatie Huis van Houten te wachten. De financiële impact hiervan is nog niet duidelijk, maar het lijkt vast te staan dat we hier een financiële bijdrage aan zullen moeten leveren. Met deze verhuizing komt ook de onzekerheid met betrekking tot verlies van huurinkomsten. Inkomsten die we hard nodig zullen hebben om een deel van de kosten in 2024 te kunnen dekken.

Daarnaast speelt ook de gedachte om over te gaan naar een nieuwe IT leverancier, de kosten hiervan zijn nog niet concreet in beeld. Afgelopen jaren heeft 'van Houten&co' met hoge reserves en een hoge stand van liquide middelen een behoorlijke financiële buffer kunnen realiseren die we in 2023 aan hebben moeten spreken en we ook in 2024 mogelijk nodig zullen hebben. Daar is ruimte voor. Maar voor de komende jaren zullen we ook de noodzakelijke donaties aan reserves/fondsen moeten doen voor de toekomst.

De jaarrekening 2023

We hebben de jaarrekening voor 2023 op een redelijk gedetailleerde wijze kunnen samenstellen. Anders dan in voorgaande jaren zijn de cijfers van de zelfstandige

werkgroepen en bewonersinitiatieven buiten de hier gepresenteerde cijfers gehouden, om een zo zuiver mogelijk beeld te geven van de resultaten van van Houten&co' in 2023. Voor deze werkgroepen en initiatieven hebben we immers alleen het beheer van hun administraties.

Wanneer u vragen heeft naar aanleiding van de jaarrekening 2023 zijn we uiteraard altijd bereid u nader te informeren,



Gertjan Kaaij, directeur-bestuurder 'van Houten&co'



Stichting 'van Houten&co' heeft als doel:

- a. het bevorderen van een sociale samenhang en het welzijn in de gemeente Houten
- b. het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. het bieden van mogelijkheden zodat elke bewoner van Houten zich kan inzetten
- b. het vergroten en ondersteunen van de zelfredzaamheid en de ontplooiing van mensen
- c. het signaleren van maatschappelijke ontwikkelingen en hierop in te spelen

met diensten, voorzieningen en activiteiten

- d. de expertise van verschillende organisaties samen te brengen
- e. het opzetten, exploiteren en beheren van ruimtelijke voorzieningen
- f. alle andere wettige middelen die tot het bereiken van het doel strekken, en
- g. alle andere middelen, welke naar het oordeel van het Stichtingsbestuur kunnen dienen tot realisering van het gestelde doel en maatschappelijk als legitiem worden ervaren.

Het beleid van 'van Houten&co' wordt bepaald door de "buitenwereld". De samenleving, organisaties en bewoners hebben eigen vragen, kansen en

behoefden. Overheden doen een beroep op de expertise van welzijn om hun nieuw geformuleerde beleid mee vorm te geven.

Missie 'van Houten&co'

'van Houten&co' is de welzijnspartner die midden in de Houtense samenleving staat en inwoners in staat stelt hieraan actief deel te nemen. Actief meedoen, omdat het mensen helpt zich te ontwikkelen en omdat het voor iedereen kansen biedt, ook op kwetsbare momenten.

Meedoen doe je altijd met anderen en samen leveren we een bijdrage aan een betrokken Houtense samenleving.

Financiële gezondheid van ‘van Houten&co’

Belangrijk is vanuit de balans inzicht te hebben in de kredietwaardigheid van de organisatie. Dat doen we door de liquiditeit, solvabiliteit en continuïteit uit de balans te berekenen.

Liquiditeit:

De liquiditeit van een organisatie geeft inzicht in de mate waarin een onderneming in staat is op tijd aan haar kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen.

Kort gezegd, de vlottende activa waar we snel over kunnen beschikken om onze kortlopende schulden te kunnen voldoen. Het liquiditeitspercentage is voor 2023 licht gestegen van 2,21 naar 2,50, wederom ruim boven de norm (1,5 en 2,0), ondanks een lager bedrag aan liquide middelen dit jaar. Daar staat tegenover dat liquide middelen ook

‘verborgen zitten’ in de hogere stand van debiteuren en overige vorderingen, en tegelijkertijd de crediteuren en overige schulden zijn afgenomen (er is meer betaald).

Solvabiliteit:

Daar waar de liquiditeit over de korte termijn gaat, zegt de solvabiliteit wat over de mate waarin je in staat bent om aan je langlopende verplichtingen te kunnen voldoen. Hoe is de verhouding tussen je eigen vermogen en het totale vermogen? Voor 2022 lag deze waarde op 0,56, voor 2023 is dit gestegen naar 0,62. Ook hier boven de norm van 0,5 die als voldoende wordt beschouwd.

Continuïteit:

De continuïteit op langere termijn geeft inzicht in welke mate de lasten van

een jaar opgevangen kunnen worden door het eigen vermogen. Bij een te laag eigen vermogen en afname van de inkomsten bestaat de mogelijkheid dat de vaste lasten (bijv. salariskosten, huur) in de toekomst niet opgevangen kunnen worden. Het percentage voor 2023 is gedaald naar 0,17, de norm is 0,20. We zullen in 2024 goed moeten letten op ons uitgavenpatroon en met name ook uitbreiding van de exploitatie bij Enter proberen te realiseren.

01 | Balans per 31 december 2023

Activa zijde balans:

2023 laat een afname van het balanstotaal zien van bijna 16% als gevolg van:

- eliminatie van de cijfers van de werkgroepen en bewonersinitiatieven, de impact hiervan is 29,8K op het balanstotaal.
- afname van de stand van de liquide middelen. Dit is deels te verklaren uit een hogere debiteurenstand en overige vorderingen (zie hieronder) en een afname van crediteuren, ondanks een flinke stijging van betaalde kosten in 2023.
- (noodzakelijk) onderhoud in Enter en Schoneveld
- een toename van de debiteuren; van 76% is de vervaldatum nog niet gepasseerd. Vorderingen zijn met name bij de Gemeente Houten (o.a.

subsidie 2023), theater de Slinger, NL training en subsidie Woonin.

- een toename van overige vorderingen, dit wordt met name veroorzaakt door een te vorderen basissubsidie over december 2023, die in januari 2024 is overgemaakt door de Gemeente Houten (€ 162K) en een investering in een matchingplatform voor de vrijwilligerscentrale die we terug moeten ontvangen van fondsen of gemeente (€ 18K).

Passiva zijde balans:

De afname aan de passiva zijde is het gevolg van:

- een afname van de algemene reserve door onttrekking van het resultaat 2023.
- een afname van de bestemmings-reserves als gevolg van onttrekking

voor onderhoudskosten locaties.

- bestemmingsfondsen; betreft gelden waar we alleen de beheerfunctie over hebben. Deze worden vanaf 2023 buiten de cijfers gehouden.
- crediteuren, 92% van de crediteuren heeft nog niet de vervaldatum bereikt op 31 december 2023. Crediteuren nemen af ondanks een sterke stijging in betaalde kosten in 2023, wat ook een reden is voor de afname in liquide middelen.
- overige schulden. Afname ten opzichte van 2022 is met name het gevolg van het wegvallen van vooruitontvangen subsidies in 2023. Hierin ook begrepen de schuld aan het pensioenfonds (premie nov/dec).

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
<i>VASTE ACTIVA</i>				
Materiële vaste activa	€	42.858	€	25.848
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>				
Debiteuren	-	132.384	-	43.405
Overige vorderingen en overlopende activa	-	241.982	-	233.997
Liquide middelen	-	467.523	-	746.700
TOTAAL ACTIVA	€	884.747	€	1.049.950
PASSIVA				
<i>EIGEN VERMOGEN</i>				
Algemene reserve	-	230.999	-	239.165
Bestemmingsreserves	-	316.852	-	346.520
	€	547.851	€	585.684
<i>BESTEMMINGSFONDSEN</i>				
Fondsen werkgroepen en projecten	-	0	-	64.453
	€	0	€	64.453
<i>KORTLOPENDE SCHULDEN</i>				
Crediteuren	-	91.260	-	129.266
Overige schulden en overlopende passiva	-	245.636	-	270.547
	€	336.896	€	399.813
	€	884.747	€	1.049.950

02 | Staat van baten en lasten over 2023

Anders dan in voorgaande jaren zijn in de Staat van baten en lasten alleen de kosten van 'van Houten&co' verantwoord. Alle kosten die betrekking hebben op zelfstandige werkgroepen waar we alleen de beheerfunctie van hebben zijn buiten beschouwing gelaten.

Baten:

De baten in 2023 zijn fors hoger dan begroot en zijn 4% gestegen ten opzichte van 2022. De subsidie is hoger ten opzichte van de begroting door meer

projecten als Oekraïne, Sociaal Plein en Op Koers die alsnog door de gemeente zijn gefinancierd. De opbrengsten zijn 32% gestegen ten opzichte van 2022, zowel in opbrengst van de consumptie verkopen als huuropbrengsten. In de overige opbrengsten is een compensatie opgenomen van de gemeente voor de gestegen energieprijzen in 2023. De bijdrage van de deelnemers is veel hoger dan begroot, dat komt ook tot uiting in de kosten van activiteiten, die ook veel hoger zijn dan begroot. Netto zijn de

kosten met € 57.600 gestegen, dat is voornamelijk het gevolg van het project Houten ontmoet (€ 49.983), hiervoor is projectsubsidie ontvangen.

Lasten:

De stijging wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten, het gevolg van deels CAO ontwikkelingen, deels extra inzet op projecten. De huisvesting en organisatiekosten zijn met name gestegen door resp. hogere energietarieven (deels gecompenseerd,

zie in baten) en investeringen in Cloud migratie, KPI metingen en kosten organisatiebureaus voor onderzoek.

Reserves en het uiteindelijke resultaat:

Er is in 2023 geen reservevorming meer voor de afdelingen van 'van Houten&co', de resultaten van de afdelingen worden nu in het totaal resultaat van 'van Houten&co' opgenomen. De kosten voor de migratie naar de Cloud en een investering voor modernisering van het

IT landschap in Enter zijn onttrokken aan de reserve. Dit alles heeft geleid tot een negatieve resultaat van € 8.166. Dit resultaat is aan de Algemene reserve onttrokken.

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
BATEN			
Subsidie gemeente Houten	€ 2.007.923	€ 2.348.205	€ 2.374.368
Exploitatie subsidie Schoneveld	- 152.272	- 152.272	- 145.298
Bijdrage deelnemers	- 90.160	- 158.733	- 162.058
Giften en donaties	- 20.000	- 20.000	- 28.522
Opbrengst verkopen	- 76.533	- 96.216	- 71.722
Opbrengst huren	- 198.157	- 249.695	- 200.024
Uitkeringen ziektegeld en WAZO	- 0	- 50.901	- 0
Overige opbrengsten	- 28.441	- 72.100	- 44.470
Diverse baten voorgaande jaren	- 15.919	- 23.261	- 27.556
SOM DER BATEN	€ 2.589.405	€ 3.171.384	€ 3.054.019
LASTEN			
Personeelslasten	€ 1.993.750	€ 2.151.310	€ 2.022.768
Huisvesting	- 451.892	- 463.685	- 449.580
Administratiekosten	- 16.452	- 15.607	- 23.931
Organisatiekosten	- 150.567	- 228.297	- 171.679
Inkoop	- 31.486	- 37.878	- 32.689
Kosten vrijwilligers	- 18.418	- 18.360	- 24.168
Kosten activiteiten	- 155.160	- 278.459	- 278.173
Afschrijvingen	- 4.790	- 9.062	- 15.240
Rente	- 0	506	- 1.867
Diverse lasten voorgaande jaren	- 0	- 6.054	- 1.181
SOM DER LASTEN	€ 2.822.515	€ 3.209.217	€ 3.021.277
Exploitatieresultaat	€ -233.110	€ -37.833	€ 32.742

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Mutaties in bestemmingsfondsen:			
Onttrekking uit fondsen	€ -4.000	€ 0	€ -39.957
Storting naar fondsen	- 6.500	- 0	- 30.699
	€ 2.500	€ 0	€ -9.258
Resultaat 'van Houten&co' voor mutaties 'eigen reserves'	€ -235.610	€ -37.833	€ 42.000
Mutaties in reserves			
Onttrekking uit bestemmingsreserves	€ -245.405	€ -29.667	€ -78.528
Storting naar bestemmingsreserves	- 33.000	- 0	- 122.458
Totaal resultaat 'van Houten&co'	€ -23.205	€ -8.166	€ -1.929
Onttrekking resultaat aan algemene reserve	- -23.205	- -8.166	- -1.929
Toevoeging resultaat aan bestemmingsreserves en fondsen	- 0	- 0	- 0
Resultaat 'van Houten&co'	€ 0	€ 0	€ 0

Zie voor verdere specificatie blz. 11 t/m 16.

03 | Grondslagen van waardering en bepaling resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK C1, "De richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven". De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens geamortiseerde kostprijs, welke bij benadering gelijk is aan de nominale waarde.

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

Bedrijfstakpensioenregeling

De stichting is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds voor Zorg en Welzijn. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. De stichting betaalt aan het fonds een doorsneepremie (rond de 23-24K per maand). Het fonds heeft per balansdatum een actuele dekkingsgraad van 106,3% bereikt. De stichting verantwoordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie betreft de over de desbetreffende verslagperiode voor rekening van de stichting komende kostendekkende premie. Indien de reeds betaalde premiebijdragen de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie overtreffen, is het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Investeringskosten worden in 5 jaar afgeschreven (inclusief computers). De activa waarvoor subsidie was verkregen of waarvoor een reservering was opgebouwd, worden in één keer afgeschreven. De afschrijvingskosten van deze activa zijn ten laste van de betreffende fonds of reserve gebracht.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

Fondsen en reserves

In 2022 is er een voorstel ingediend bij de gemeente Houten om het aantal reserves en voorzieningen te beperken. Dit heeft in 2023 geleid tot de vorming van vier reserves/fondsen: een bestemmingsreserve voor locaties, een bestemmingsreserve voor innovatie & projecten, één algemene reserve en een groep met bestemmingsfondsen werkgroepen (extern). Alle fondsen (zeggenschap werkgroepen) en reserves (zeggenschap 'van Houten&co') zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar en worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn. Door afronding kunnen in de gepresenteerde cijfers verschillen van een euro zitten.

Opbrengsten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum, in verhouding tot de, in totaal, te verrichten diensten.

Vaststelling subsidie jaar 2023

Subsidie wordt achteraf vastgesteld na beoordeling door de Gemeente Houten aan de hand van het financieel jaarverslag met daarin opgenomen de resultaatverdeling en de geleverde diensten (verantwoord in het Jaarverslag 2023).

04 | Toelichting op de balans

4.1 ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
<i>4.1.1 VASTE ACTIVA</i>				
Boekwaarde per 1 januari	€	25.848	€	2.332
Materiële vaste activa				
Investering inventaris Algemeen Beheer	€	0	€	4.350
Investering hardware Algemeen Beheer	-	14.620	-	-
Investering inventaris Onderdoor	-	0	-	1.628
Investering computers Onderdoor	-	1.253	-	0
Investering inventaris de Meerkoet	-	569	-	0
Investering inventaris Enter	-	1.990	-	10.360
Investering computers algemeen	-	0	-	3.946
Investering inventaris Schoneveld	-	-	-	644
Investering onderhoud pand Schoneveld	-	7.641	-	17.828
Totaal investeringen	€	26.073	€	38.756
Afschrijvingen	-	9.062	-	15.240
	€	9.062	€	15.240
Boekwaarde per 31 december	€	42.858	€	25.848
Som van de nieuwwaarde	€	1.022.203	€	996.129
Som van de afschrijvingen en waardeverminderingen	-	979.344	-	970.282
Boekwaarde	€	42.858	€	25.848

Voor de Meerkoet is er in 2023 een nieuwe vaatwasser aangeschaft, in Enter is er nieuwe geluidsapparatuur aangeschaft.

De investering in nieuwe hardware als voorbereiding voor de Cloudomgeving is in Algemeen Beheer verantwoord. De investering in Schoneveld betreft binnenschilderwerk, voor 30% van de kosten in 2023 betaald.

Geen van de investeringen zijn in één keer afgeschreven en over 5 jaar gespreid.

Zie ook bijlage 3 voor specificatie van de investeringen en afschrijvingen in 2023.

4.1.2 VLOTTENDE ACTIVA**31 december 2023****31 december 2022***DEBITEUREN*

Gesplitst naar ouderdom:

0-30 dagen	€	100.741	€	29.476
31-60 dagen	-	15.851	-	13.496
ouder dan 60 dagen	-	15.792	-	433
	€	132.384	€	43.405

OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Abonnementen	€	1.636	€	13.162
Diverse vooruitbetaalde kosten	-	15.084	-	20.476
Betaalde factuur Join Us coaching in 2023 voor 2024-2025	-	8.543	-	14.238
Nog te ontvangen subsidie december 2023	-	162.026	-	156.579
AON verzekering 2024	-	4.932	-	4.542
Oranjefonds Vervoer Houten 2022	-	25.000	-	25.000
Online matching platform vrijwilligerscentrale	-	17.761	-	0
Te vorderen subsidie NL Doet (Mantelzorg) 2024	-	7.000	-	0
	€	241.982	€	233.997

LIQUIDE MIDDELEN

Bank Rabo Vermogensrekening (depositorekening)	€	298.876	€	299.382
Bank Rabo rekeningcourant	-	163.412	-	434.765
Banken locaties	-	750	-	6.906
Overige banken	-	1.428	-	943
Kassen locaties	-	2.910	-	1.005
Overige kassen (werkgroepen)	-	147	-	3.943
Kruisposten	-	0	-	-245
	€	467.523	€	746.700

Debiteuren:

De groep 0-30 dagen betreft vorderingen waarbij de vervaldatum nog niet is verstreken, dit is 76% van de openstaande vorderingen. Hierin opgenomen een vordering van € 32.280 aan subsidie Op Koers 2023. Inmiddels is 73% van de openstaande vorderingen in 2024 ontvangen (januari/februari).

Overige vorderingen en overlopende activa:

De subsidie voor december 2023 is op 30 januari 2024 van de Gemeente ontvangen (€ 162.026). De vordering op het Oranjefonds betreft Vervoer Houten, over de afwikkeling worden gesprekken gevoerd. Een investering in matchings modules voor de vrijwilligerscentrale is

door 'van Houten&co' betaald maar zal door het Oranjefonds of de gemeente vergoed worden (€ 17.761). Deze kosten zijn daarom niet in het resultaat verantwoord. De subsidie voor NL Doet is reeds gefactureerd en betreft 2024, subsidie zal in 2024 ook ontvangen worden.

Liquide middelen:

Kassen locaties betreft de kassen die we nog hebben bij de Meerkoet, Schoneveld en Huis van Houten. De overige kassen, van de zelfstandige werkgroepen en bewonersinitiatieven zijn gecorrigeerd op de liquide middelen en verder buiten beschouwing gelaten omdat het hier alleen over een beheerfunctie gaat. De afname is te verklaren uit de gestegen

debiteuren en overige vorderingen die we nog moeten ontvangen, in combinatie met vooral de afname in crediteuren ondanks de toegenomen betalingen in 2023. De bankrekeningen zijn op elk moment opneembaar. Rente betaling op saldi van rekeningen die de € 250.000 overschrijden heeft alleen nog in januari 2023 plaatsgehad, daarna zijn de banken gestopt met het rekenen van debetrente. Van de depositorekening is jaarlijks 25% vrij opneembaar.

Toelichting: het verloop van de liquide middelen wordt weergegeven achter het kasstroomoverzicht 2023, zie bijlage 1.

4.2 PASSIVA

31 december 2023

31 december 2022

4.2.1 EIGEN VERMOGEN	€	547.851	€	585.684
4.2.1.1 FONDSSEN EN RESERVES	€	0	€	64.453

In 2023 hebben er geen dotaties aan de reserves voor het eigen vermogen plaatsgevonden.

De bestemmingsreserves zijn afgenomen als gevolg van investeringen in Enter (verbetering in IT landschap € 7.941) en een 2e betaling van investering naar migratie van de Cloud (€ 21.725, nieuwe

laptops i.v.m. thuiswerkmogelijkheden). Aan de algemene reserve is het resultaat van 2023 onttrokken (€ 8.166). De bestemmingsfondsen betreffen alleen de beheerfunctie en zijn vanaf 2023 buiten het resultaat gebleven om een zo zuiver mogelijk resultaat van 'van Houten&co' te kunnen presenteren.

In hoofdstuk 5 wordt een overzicht gegeven van de fondsen en reserves (zie blz 10 en verder).

4.2.2 KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	€	91.260	€	129.266
<i>OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</i>				
Loonbelasting/premie volksverzekeringen	€	115.512	€	107.307
Pensioenpremie/(aanv) WGA premie/PAWW	-	1.112	-	27.137
Pensioenfonds Zorg en Welzijn nov/dec 2022	-	47.347	-	23.797
Reservering verlofuren	-	14.484	-	6.356
Nog te betalen loopbaanbudget	-	47.602	-	40.809
Accountantskosten	-	9.623	-	13.448
Reeds ontvangen subsidies 2023 (Mantelzorgcafé + uitbreiding vluchtelingenwerk)	-	0	-	50.610
Overige nog te betalen kosten	-	9.956	-	1.083
	€	245.636	€	270.547

Crediteuren:

Van de post 'Crediteuren' zijn 87% facturen die de vervaldatum nog niet hebben bereikt, deze zullen in januari betaald worden. Een gedeelte van de crediteuren betreft nog te betalen (pensioen)premie aan Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Dit bedrag is gecorrigeerd in Crediteuren en separaat

gerapporteerd in overige schulden en overlopende activa (€ 47.347).

Overige schulden en overlopende passiva:

Voor het saldo in verlofuren einde jaar is een reservering toegevoegd, het betreft een verplichting van de werkgever. De betaling van de pensioenpremie aan

PFZW over november en december is hier in overige schulden verantwoord (zie ook crediteuren). De accountantskosten betreffen de jaarcontrole 2023 die eind februari/begin maart 2024 zal worden uitgevoerd. In de overige nog te betalen posten zijn kosten voor het Oud&nieuw feest opgenomen (€ 4.161).

4.2.3 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Voor Wijkcentrum/cultuurhuis Schoneveld is een huurovereenkomst gesloten tussen Gemeente Houten en 'van Houten&co' ingaande 1 april 2010 t/m 31 december 2013 en telkenmale stilzwijgend met 1 jaar verlengd en geïndexeerd, met een prijsindex van 4,8% in 2023, huur is € 33.676,- per jaar (2023).

Voor Jongeren centrum Enter is een huurovereenkomst gesloten tussen Gemeente Houten en 'van Houten&co' ingaande op 1 januari 2010 t/m 31 december 2013 en telkenmale stilzwijgend met 1 jaar verlengd en geïndexeerd met een prijsindex 4,8% in

2023, huur is € 75.433,- per jaar (2023). Voor locatie Huis van Houten is een huurovereenkomst gesloten tussen gemeente Houten en 'van Houten&co' ingaande 1 januari 2016 t/m 31 december 2017 en telkenmale stilzwijgend met 1 jaar verlengd. Huur is € 99.081,- per jaar (2023). Servicekosten bedragen € 29,258,- per jaar (2023). Een deel van de gehuurde ruimte is per 1 januari 2023 opgezegd om het exploitatietekort in de locaties te verminderen.

Voor Q4 2023 en 1e half jaar 2024 is er korting op het huurtarief doorgevoerd als gevolg van slechte staat van het gehuurde pand.

05 | Specificatie fondsen en reserves

31 december 2023

31 december 2022

5.1 AANSLUITING MET MUTATIES IN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Toegevoegd aan de fondsen/reserves	€	0	€	183.157
Onttrokken aan de fondsen/reserves	-	-29.667	-	-125.281
Onttrokken aan Algemene reserve	-	-8.166	-	0
Mutatie in reserves en fondsen	€	-37.833	€	57.875

De mutaties in de reserves en fondsen van de zelfstandige werkgroepen en bewonersinitiatieven zijn hier buiten beschouwing gelaten.

5.2 ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve is bedoeld ter financiële afdekking van risico's, onzekere verplichtingen, verliezen en vervanging personeel wegens ziekte, waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.

31 december 2023

31 december 2022

Algemene reserve 1 januari 2023	€	239.165		241.094
onttrokken aan algemene reserve	-	-8.166	-	-1.929
	€	230.999	€	239.165
Totaal algemene reserve 31 december 2023	€	230.999	€	239.165

Voor 2022 is het negatieve resultaat van € 1.929 aan de reserve onttrokken.

5.3 BESTEMMINGSFONDSEN**5.3.1 WERKGROEPEN**

De bestemmingsfondsen zijn dit jaar in de jaarrekening niet in de cijfers van 'van Houten&co' verantwoord. Het betreft hier alleen een beheerfunctie waar we de administratie voor voeren. Hierdoor proberen we een zo zuiver mogelijk beeld te vormen van de resultaten van de organisatie zelf. Deze correctie op het balanstotaal betreft een bedrag van € 26.525.

5.4 BESTEMMINGSRESERVE LOCATIES EN INNOVATIE + PROJECTEN

Aan de bestemmingsreserve innovatie + projecten zijn er afgelopen jaar geen kosten onttrokken. Dit komt door vertraging in de afdelingsplannen. Daardoor schuift de afbouw van deze reserve een jaar op naar 2024 en 2025. In 2026 zal getracht worden een bedrag voor innovatie aan de reserve toe te voegen.

31 december 2023

31 december 2022

5.4.1 BESTEMMINGSRESERVE LOCATIES

Deze reserve is bestemd voor de aanschaf ICT, inventaris en onderhoud locaties.

Bestemmingsreserve locaties 1 januari 2023:	€	169.203		111.403
Toevoeging: Onderhoud 2023 conform MJOP Schoneveld	-	0	-	41.200
Toevoeging: Onderhoud 2023 conform MJOP Enter	-	0	-	31.600
Onttrekking: Onderhoud Enter, update IT omgeving	-	-7.942	-	-15.000
Onttrekking: Migratie Cloud, 1e fase	-	-21.726	-	0
Totaal bestemmingsreserve 31 december 2023	€	139.536	€	169.203

5.4.2 BESTEMMINGSRESERVE INNOVATIE + PROJECTEN

Deze reserve wordt de komende 2 jaren nog ingezet voor de ontwikkeling van nieuwe projecten en innovaties.

Mutaties vinden plaats op basis van kosten voortkomende uit afdelingsplannen.

	31 december 2023		31 december 2022	
Stand bestemmingsreserve				
innovatie & projecten 1 januari 2023	€	177.316	€	191.187
Toevoeging t.b.v.:				
- Gelabelde reserves afdelingen		0		49.658
Onttrekking aan:				
- Vluchtelingenwerk	-	0	-	-31.950
- Gelabelde reserves afdelingen	-	0	-	-31.578
Stand bestemmingsreserve innovatie & projecten				
31 december 2023	€	177.316	€	177.316

06 | Toelichting op de staat van baten en lasten

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
6.1 BATEN			
<i>SPECIFICATIE SUBSIDIE</i>			
Totale budgetsubsidie Gemeente Houten	€ 1.944.313	€ 1.944.313	€ 1.878.943
Project (incidentele) subsidies gemeente Houten:			
Maatschappelijke begeleiding Vluchtelingen	€ 38.610	€ 38.610	€ 103.140
Project MOTTO (in basissubsidie in 2023)	- 0	- 0	- 31.000
Project Join Us	- 0	- 0	- 26.405
Project Houten voor Houten/Huisbezoek 80+	- 0	- 50.362	- 45.833
Project Lief & Leed/ Verbinding in de wijk	- 25.000	- 25.000	- 20.000
Project Op Koers	- 0	- 32.281	- 49.410
Oekraïne	- 0	- 185.667	- 219.637
Verbreiding Buurtbemiddeling	- 0	- 6.000	- 0
Project LVB	- 0	- 4.542	- 0
Sociaal Plein	- 0	- 50.000	- 0
Cape&care café Mantelzorg	- 0	- 5.000	- 0
Subtotaal	€ 63.610	€ 397.462	€ 495.425
Subsidie Woonin Buurtbemiddeling	- 0	- 6.000	0
Stagefonds	- 0	- 430	0
Subtotaal	€ 2.007.923	€ 2.348.205	€ 2.374.368
<i>EXPLOITATIE SUBSIDIE SCHONEVELD</i>			
Huur Schoneveld	- 33.676	- 33.676	- 32.134
Beheer en exploitatie Schoneveld	- 86.606	- 86.606	- 82.639
Huurinkomsten bibliotheek Schoneveld	- 31.990	- 31.990	- 30.525
Subtotaal	€ 152.272	€ 152.272	€ 145.298
Totale subsidie 2023	€ 2.160.195	€ 2.500.477	€ 2.519.666

Jaarlijks wordt de basissubsidie verhoogd met een component loon- en prijsindex, voor 2023 was dat resp 3,3% en 4,8%. Oekraïne en Op Koers zijn op basis van uren gedeclareerd.

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bijdrage deelnemers activiteiten	€ 90.160	€ 158.733	€ 162.058
<i>(zie voor Cursus&co kosten activiteiten, blz. 15)</i>			
GIFTEN EN DONATIES:			
Woonin buurtbemiddeling	- 20.000	- 20.000	- 20.000
Oranjefonds voor MOTTO	- 0	- 0	- 5.000
Giften Stichting OPA voor drie kernen	- 0	- 0	- 350
Overige giften	- 0	- 0	- 3.172
	€ 20.000	€ 20.000	€ 28.522
Opbrengst verkopen	€ 76.533	€ 96.216	€ 71.722

De verkopen bestaan uit inkomsten van consumpties zoals koffie, thee en dranken die in de verschillende locaties worden afgenomen. De verkopen zijn wederom flink gestegen met 35% t.o.v. 2022, grotendeels het gevolg van meer verkoop van warme dranken / intern verbruik. Voor de beheersbaarheid van het inkoop/verkoopbeleid wordt er gekeken naar de verhouding inkopen/verkopen. Normaliter moet dit cijfer rond de 2,5 of hoger liggen, dus voor elke euro inkoop moet er voor € 2,50 worden verkocht. Op dit moment liggen de cijfers voor de diverse locaties als volgt:

- Schoneveld: 2,36
- Enter: 1,19, wordt beïnvloed door de inkoop van warme dranken voor intern gebruik (worden niet verkocht in Enter)
- Huis van Houten: 4,78, wordt beïnvloed door verbruik intern.

Verhuur

De huuropbrengsten komen voort uit verhuur van ruimtes € 198.157 € 249.695 € 200.024

OVERZICHT INTERN VERHUUR	Stijging/ daling	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Schoneveld	31%	- 16.639	- 12.737
Enter	131%	- 25.867	- 11.209
Meerkoet	67%	- 7.045	- 4.229
Huis van Houten	29%	- 29.337	- 22.716
Totaal intern verhuur	155%	€ 78.888	€ 50.891

OVERZICHT INTERN VERHUUR	Stijging/ daling	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Schoneveld	36%	- 112.251	- 82.750
Enter	31%	- 13.792	- 10.494
Huis van Houten	-20%	- 44.764	- 55.889
Totaal extern verhuur	115%	€ 170.807	€ 149.133

'van Houten&co' faciliteert bewonersinitiatieven door gratis ruimte beschikbaar te stellen voor hun activiteiten. In 2023 betekende dit een ondersteuning in de vorm van huurkosten ter waarde van € 17.844

De grootste stijging zit in de interne verhuur, maar dat heeft geen invloed op het resultaat. De opbrengst wordt immers als kosten geboekt bij de afdelingen/ activiteiten als huurkosten Exploitatie en huurkosten bewonersinitiatieven. De afname van de particuliere huuropbrengsten bij HvH is het gevolg van teruggave van de kantoorruimten aan de gemeente (vleugel 2e verdieping).

In 2023 is er onderzoek gedaan naar verbeterde exploitatie van Enter. Inmiddels zijn er stappen gezet om meer ruimten te kunnen gaan verhuren.

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
UITKERINGEN			
Het betreft hier een uitkering voor werknemers in verband met langdurige ziekte en zwangerschap	€ 0	€ 50.901	€ 0
OVERIGE OPBRENGSTEN			
Servicekosten Schoneveld (Reinaerde en Bibliotheek)	€ 28.000	€ 25.327	€ 28.000
Doorberekende personeelskosten	- 0	- 29.389	- 10.314
Overige opbrengsten	- 441	- 0	- 0
Diverse baten/ restitutie	- 0	- 5.384	- 6.157
Energiecompensatie	- 0	- 12.000	- 0
Totaal opbrengsten	€ 28.441	€ 72.100	€ 44.47
<p>'van Houten&co' heeft met Reinaerde en de Bibliotheek Lek&IJssel een serviceovereenkomst afgesloten (locatie Schoneveld). De servicekosten worden bij hen in rekening gebracht, achteraf vindt naverrekening plaats. De naverrekening van servicekosten Reinaerde en de Bibliotheek voor 2022 is verantwoord in de servicekosten in 2023 (€ 7.196). Reinaerde maakt per 2e halfjaar 2023 geen gebruik meer van de ruimte in Schoneveld, het contract betreft derhalve alleen het eerste halfjaar. De teruggave energiebelasting komt van de belastingdienst, de teruggave servicekosten van de gemeente Houten.</p> <p>In de personeelskosten belasten we 12 uur per week door voor HR en financiële ondersteuning bij SWOM in Montfoort en de Stichting de Thuisbasis in Oudewater.</p>			
DIVERSEN BATEN VOORGAANDE JAREN			
Teruggave servicekosten Huis van Houten	- 0	- 10.961	- 0
Teruggave Energie Belasting Huis van Houten over 2022	- 15.919	- 12.300	- 19.124
Restitutie service kst + deel kwijtschelding huur Q4 2021	- 0	- 0	- 8.432
	€ 15.919	€ 23.261	€ 27.556
Som der baten	€ 2.589.405	€ 3.171.384	€ 3.054.019

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
6.2 LASTEN			
PERSONEELSLASTEN			
Lonen en salarissen:			
Salarissen	€ 1.470.300	€ 1.549.807	€ 1.493.250
Loopbaanbudget	- 22.050	- 22.852	- 20.504
	€ 1.492.350	€ 1.572.659	€ 1.513.754
PENSIOENEN EN SOCIALE LASTEN			
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	€ 255.800	€ 265.788	€ 254.066
Pensioenlasten	- 137.700	- 140.478	- 144.531
Arbodienst	- 9.500	- 11.919	- 3.355
	€ 403.000	€ 418.185	€ 401.951
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Verplaatsingskosten (woon-werk)	€ 0	€ 13.483	€ 11.124
Consumpties	- 0	- 5.172	- 3.817
Cursus- en opleidingskosten	- 0	- 25.683	- 15.85
Administratiekosten	- 0	- 9.452	- 7.823
Inhuur derden	- 0	- 93.245	- 40.459
kosten tbv reservering verlofuren	- 0	- 8.128	- 6.356
Overige personeelskosten	- 0	- 5.303	- 21.627
	€ 98.400	€ 160.466	€ 107.063
Totaal personeelskosten	€ 1.993.750	€ 2.151.310	€ 2.022.768

TOELICHTING PERSONEELSLASTEN

De CAO Welzijn en Maatschappelijke dienstverlening is van toepassing op de arbeidsvoorwaarden van 'van Houten&co'. Conform deze CAO is per 1 juli 2023 een loonstijging van 7,0% toegepast.

De nieuwe CAO afspraken voorzien ook in een indexatie per 1 januari 2024 van 4% en per 1 juli 2024 wederom nog 4%.

- In 2023 zijn de FTE aantallen over het jaar iets gedaald van gemiddeld 28,2 FTE in 2022 naar gem. 27,34 FTE in 2023. Voor opvang van Oekraïense vluchtelingen is er 0,67 FTE ingezet, naast externe inhuur (0,2 FTE).

- Eind december 2023 waren er 42 medewerkers in dienst, waarvan 29 vrouwen en 13 mannen.

- Van de 42 medewerkers hebben 18 medewerkers een tijdelijk dienstverband, veelal ter vervanging van langdurig zieken of projectmatig.

- Fulltime in dienst zijn er 10 medewerkers per eind december 2023, gelijk verdeeld over mannen en vrouwen.

- Het gemiddelde (bruto) maandsalaris steeg van € 3.751 in 2022 naar € 4.122 in 2023.

- Het ziekteverzuim was eind 2023 met 18,7% hoog, er zijn acht langdurig zieken, waarvan er vijf reïntegreren eind 2023.

- Voor reiskosten wordt het aantal kilometers tussen woon-werk * € 0,21 gedeclareerd. In 2023 is er op declaratiebasis woon-werkverkeer gedeclareerd voor € 12.833.

- Werk Kosten Regeling (WKR), aan forfaitaire kosten is € 16.243 verantwoord in 2023. De vrije ruimte was berekend op € 23.895.

- De salariskosten, inclusief sociale lasten en pensioenopslag, zijn ruim € 75.000 gestegen ten opzichte van 2022 als gevolg van een loonstijging volgens de CAO (7% per juni).

De overige personeelskosten zijn fors hoger door inhuur personeel voor ondersteuning werkzaamheden m.b.t de afronding van Vluchtelingenwerk, ondersteuning van Oekraïne en werkzaamheden voor 1e fase Sociaal Plein inrichten.

BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN 2023

In onderstaand overzicht staat het deel van de bezoldiging topfunctionarissen dat in 2023 is verstrekt.
In de jaarrekening 2023 van 'van Houten&co' is de totale bezoldiging opgenomen.

1 Functionaris (naam)	W.J. Lageveen-Canrinus	G. Kaaij	H. Kroodsmā	M.W. Thijssen	C.A.C. Geijskes	A.M. van der Meer	G. Gerritse
2 Functionaris (functienaam)	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
3 Benoeming vanaf (datum)	1-1-2013	1-9-2023	01-09-2018	14-9-2016	1-1-2022	1-1-2022	01-01-2020
4 In dienst tot (datum)	30-09-2023	heden	heden	heden	heden	heden	heden
5 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6 Bruto-inkomen	€ 81.891	€ 34.259	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8 Totaal beloning (6 en 7)	€ 81.891	€ 34.259	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 21.736	€ 10.601	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
10 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
11 Voorzieningen t.b.v. beloningen op termijn (loopbaanbudget)	€ 1.227	€ 513	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 t/m 12)	€ 104.854	€ 45.373	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
HUISVESTINGSKOSTEN	€ 451.892	€ 463.685	€ 449.580

Als gevolg van teruggave van m² in 2023 zijn de huurkosten lager dan in 2022. Dit betreft huurlasten voor onze locaties (53% van de kosten), schoonmaakkosten (17%) en energielasten (16%), rest overige kosten. De gestegen energieprijzen in 2023 hebben geleid tot € 30.000 extra kosten voor gas en electra, hiervoor zijn we door de gemeente deels gecompenseerd (€ 12.000).

ADMINISTRATIEKOSTEN	€ 16.452	€ 15.607	€ 23.931
----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Betreft Accountants - en advieskosten AVG

ORGANISATIEKOSTEN	€ 150.567	€ 228.297	€ 171.679
--------------------------	------------------	------------------	------------------

Deze kosten bestaan o.a. uit kantoor-, telefoon- en assuratiekosten. In 2023 zijn de kosten hoger door investeringen in de IT infrastructuur ivm migratie naar de Cloud (€ 21.725), BMC onderzoek en begeleiding en aankoop Ervaringswijzer voor onderbouwing van de KPI's van onze dienstverlening.

INKOOP	€ 31.486	€ 37.878	€ 32.689
---------------	-----------------	-----------------	-----------------

Deze bestaat hoofdzakelijk uit inkopen van dranken, koffie, etc. ten behoeve van verkopen op de locaties.

KOSTEN VRIJWILLIGERS	€ 18.418	€ 18.360	€ 24.168
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Dit betreft algemene kosten die vrijwilligers maken om hun werkzaamheden te verrichten en de kosten van de jaarlijkse blijf van waardering.

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
KOSTEN ACTIVITEITEN	€ 155.160	€ 278.459	€ 278.173

De kosten project 'Bezoekdienst 80+ Houten' zijn verantwoord in de activiteitskosten (€ 49.983), hier staat een subsidie van € 50.362 tegenover. Het uitgangspunt is dat activiteiten van Cursus&co kostendekkend zijn, d.w.z. dat de deelnemersbijdragen de kosten van de huur en docent van alle activiteiten tezamen dekken. De kosten van activiteiten staan in nauw verband met de bijdragen in de batensfeer, netto geeft dit de werkelijke kosten van activiteiten aan.

SPECIFICATIE KOSTEN ACTIVITEITEN

Honorarium	€	€ 47.745	€ 46.881
Zaalhuren	-	- 28.635	- 29.712
Organisatiekosten	-	- 200.161	- 199.469
Vervoerskosten	-	- 1.918	- 2.111
Projectkosten/subsidie Automaatje-Houten voor Houten-MOTTO	-	- 0	- 0
	€ 155.160	€ 278.459	€ 278.173

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
AFSCHRIJVINGEN			
Gebouwen	- 0	- 5.094	- 0
Inventaris	- 4.790	- 1.978	- 11.294
Computers	- 0	- 1.991	- 3.946
	€ 4.790	€ 9.062	€ 15.240

Voor 100% afgeschreven deels i.v.m. bijdragen en onttrekkingen aan bestemmingsfondsen.

Inventaris	€ 0	- 0	- -9.857
Computers	- 0	- 0	- -3.946
	€ 0	€ 0	€ -13.803

SPECIFICATIE AFSCHRIJVINGEN LOCATIES

Investering Inventaris Enter	€ 0	€ 686	€ 9.117
Investering inventaris Huis van Houten	- 0	- 1.125	- 1.801
Investering Schoneveld	- 0	- 5.223	- 376
Investering Meerkoet	- 0	- 38	- 0
Investering computers algemeen	- 0	- 1.991	- 3.946
Totaal afschrijving locaties	€ 4.790	€ 9.062	€ 15.240

(zie voor detail afschrijvingen ook bijlage 3 Investerings & afschrijvingen 2023).

RENTE

Rente Rabobank	€ 0	€ 506	€ 1.867
-----------------------	------------	--------------	----------------

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
DIVERSE LASTEN VOORGAANDE JAREN			
Betreft nagekomen declaraties uit 2022	€ 0	€ 3.200	€ 0
	-	- 2.854	- 1.181
	€ 0	€ 6.054	€ 1.181

SOM DER LASTEN	€ 2.822.515	€ 3.209.217	€ 3.021.277
-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------

EXPLOITATIERESULTAAT	€ -233.110	€ -37.833	€ 32.742
-----------------------------	-------------------	------------------	-----------------

MUTATIES IN RESERVES EN FONDSEN

Onttrekking uit bestemmingsreserves en -fondsen	€ -249.405	€ -29.667	€ -118.485
Storting naar bestemmingsreserves en -fondsen	- 39.500	- 0	- 153.157

Totaal resultaat 'van Houten&co'	€ -23.205	€ -8.166	€ -1.929
---	------------------	-----------------	----------

Onttrekking resultaat aan algemene reserve	€ -23.205	€ -8.166	€ -1.929
Toevoeging resultaat aan bestemmingsreserves en fondsen	- 0	- 0	- 0
	€ 0	€ 0	€ 0

07 | Overige gegevens en ondertekening

OPGAVE VERWERKING VAN HET RESULTAAT 2023.

'van Houten&co' heeft in 2023, na toevoeging en onttrekkingen aan de reserves en fondsen een negatief resultaat behaald. Dit resultaat van € 8.166 is onttrokken aan de Algemene Reserve.

In de Raad van Toezicht vergadering d.d. 27 maart 2024 is de jaarrekening 2023 goedgekeurd.

Aldus opgemaakt te: Houten, 27 maart 2024,



Directie/bestuur
Dhr. G. Kaaij



Raad van Toezicht
Dhr. H. Kroodtsma, voorzitter namens de Raad van Toezicht

Dhr. M.W. Thijssen
Mevr. C.A.C. Geijskes
Mevr. A.M. van der Meer
Dhr.G. Gerritse

Bijlage 1: Kasstroomoverzicht

	2023	2022	2021
Exploitatieresultaat	€ -37.834	€ 22.124	€ 52.210
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	- 9.062	- 15.240	- 52.357
- Veranderingen in werkkapitaal:			
Mutatie van de voorraad			
Af-/toename kortlopende vorderingen	€ -96.963	- 214.511	€ -34.377
Toe-/afname kortlopende schulden en overlopende passiva	- -62.916	- 132.629	- 82.837
- Uitgaven beëindiging fondsen	- -21.800	- 30.000	
- Corr uitgifte werkgroepen	- 42.653	- 4.867	
	- -224.332	- -56.749	- 48.460
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	€ -253.103	€ -19.385	€ 153.028
Investeringen materiële vaste activa	€ -26.073	- 20.928	€ -53.268
Gift ten behoeve van materiële vaste activa	-		
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	- -26.073	- -20.928	- -53.268
	€ -279.176	€ -40.313	€ 99.760
Aflossingen op langlopende schulden	- 0	- 0	0
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN	0 - 0	0 - 0	0 - 0
MUTATIE GELDMIDDELEN	€ -279.176	€ -40.313	€ 99.760

Bijlage 2: Realisatie 2023 & begroting 2024

	BEGROTING 2024	REALISATIE 2023
BATEN		
(Basis)subsidie gemeente Houten	€ 2.168.596	€ 2.348.205
Projectsubsidie	- 269.434	-
Exploitatie, beheer en huur gemeente Houten	- 161.713	- 152.272
Bijdrage deelnemers	- -	- 158.733
Giften en donaties	- 20.000	- 20.000
Overige verkopen	- 116.985	- 96.216
Verhuur	- 251.871	- 249.695
Rente	- -	- -
Uitkeringen ziektegeld	- -	- 50.901
Overige opbrengsten	- 51.902	- 72.100
Diverse baten voorgaande jaren	- 12.500	- 23.261
SOM DER BATEN	€ 3.053.001	€ 3.171.384
LASTEN		
Personeelslasten	€ 2.307.028	€ 2.151.310
Huisvesting	- 498.739	- 463.685
Administratieve kosten	- 17.043	- 15.607
Organisatiekosten	- 177.414	- 228.297
Inkoop	- 43.256	- 37.878
Kosten vrijwilligers	- 17.805	- 18.360
Kosten activiteiten	- 115.000	- 278.459
Afschrijvingen	- 1.900	- 9.062
Rente lasten	- -	- 506
Diverse lasten voorgaande jaren	- -	- 6.054
SOM DER LASTEN	€ 3.178.185	€ 3.209.217
Exploitatieresultaat	€ -125.184	€ -37.833
MUTATIES IN RESERVES EN FONDSSEN		
Opname uit bestemmingsreserves en -fondsen	€ -106.720	€ -29.667
Storting naar bestemmingsreserves en -fondsen	- 0	- 0
Totaal resultaat 'van Houten&co'	€ -18.464	€ -8.166
Onttrekking resultaat aan algemene reserve	€ -18.464	€ -8.166
Toevoeging resultaat aan bestemmingsreserves en fondsen	- 0	- 0
Resultaat 'van Houten&co'	€ 0	€ 0

Bijlage 3: Investerings - afschrijving 2023

	Aanschaf datum	Aanschaf prijs	%	Boekwaarde 01-01-2023	Investering 2023	Afschrijving per jaar	Afschrijving per maand	Afschrijving tm kwartaal 4	Boekwaarde 31-12-2023
VERBOUWING									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Schilderwerkzaamheden Schoneveld	24-12-2022	17.828	0	17.828	-	3.566	297	3.566	14.262
Schilderwerkzaamheden Schoneveld	09-01-2023	7.641	0	-	7.641	1.528	127	1.528	6.112
Totaal verbouwkosten		25.469		17.828	7.641	5.094	424	5.094	20.375
ALGEMEEN BEHEER/ KLUSSENDIENST (06)									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Aanhangwagen	01-03-2021	687	0	435	-	137	11	137	297
Kärcher Schoonmaakmachine	07-09-2022	4.350	0	4.132	-	870	73	870	3.262
Totaal materieel Klussendienst		5.036		4.567	-	1.007	84	1.007	3.560
ALGEMEEN BEHEER									
<i>Computer Hard-software</i>									
Telecom Hardware	03-05-2023	14.620	0	-	14.620	2.924	244	1.949	12.671
Totaal Computer/ hard-software		14.620		-	14.620	2.924	244	1.949	12.671
MEERKOET (41)									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Vaatwasser	01-09-2023	569	0	-	569	114	9	38	531
Totaal Inventaris/Inrichting MEERKOET		569		-	569	114	9	38	531
SCHONEVELD (42)									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Ladeblokken Albeka	16-09-2022	215	0	201	-	43	4	43	158
Whiteboard Albeka	16-09-2022	428	0	400	-	86	7	86	314
Totaal Inventaris/Inrichting SCHONEVELD		644		601	-	129	11	129	472
ENTER (46)									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Kasten	19-03-2021	1.277	0	809	-	255	21	255	553
Fortune koffiemachine	09-11-2022	1.331	0	1.287	-	266	22	266	1.020
Fortune koffiemachine vervanging	30-12-2022	212	0	212	-	42	4	42	169
BAX microfoon - installatie	14-04-2023	701	0	-	701	140	12	93	607
BAX versterker	03-09-2023	427	0	-	427	85	7	28	398
BAX luidsprekers	10-12-2023	863	0	-	863	173	14	-	863
Totaal Inventaris/Inrichting ENTER		4.810		2.307	1.990	962	80	686	3.612
ONDERDOOR (50)									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Projectiescherm	15-09-2022	290	0	271	-	58	5	58	213
Expert Koelkast	02-08-2022	299	0	274	-	60	5	60	214
Totaal Inventaris/Inrichting ONDERDOOR		589		545	-	118	10	118	427
ONDERDOOR (50)									
<i>Computer/Software</i>									
Laptop	19-10-2023	1.253	0	-	1.253	251	21	42	1.211
Social Care Online matchingsplatform vrijwilligerscentrale	01-09-2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Computer/Inrichting ONDERDOOR		1.253		-	1.253	251	21	42	1.211
Totaal 2023		52.990		25.848	26.073	10.598	883	9.062	42.858

Bijlage 4: **Ontwikkeling exploitatie locaties 2021-2023**

	MEERKOET			SCHONEVELD		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Pers kst	62.379	65.838	65.589	136.043	156.559	163.214
Huisvesting	1.535	4.277	6.830	144.296	167.856	198.550
Afschrijvingen	-	-	-	753	376	5.223
Organisatie kosten	887	993	1.141	7.281	5.094	10.048
Inkopen	50	127	124	9.606	15.788	22.424
Ov kst	92	36	173	3.914	4.366	4.486
Totale lasten	64.943	71.271	73.857	301.893	350.039	403.945
Verkopen	-240	-592	-701	-27.887	-42.198	-52.990
Opbrengst Huur	-1.931	-4.229	-7.045	-63.511	-95.487	-128.890
Ov opbrengsten	-	-	-130	-30.166	-34.138	-25.328
Baten	-	-	-	-3.884	-	-
Totale baten	-2.171	-4.821	-7.876	-125.448	-171.823	-207.208
Saldo	62.772	66.450	65.981	176.445	178.216	196.737
Subsidie	-62.379	-65.727	-65.589	-143.010	-145.298	-152.272
Exploitatie resultaat	393	723	392	33.435	32.918	44.465

Een jaarlijkse verbetering van het resultaat locaties naar € 11.385 negatief.

Teneinde het resultaat van de locaties beter inzichtelijk te kunnen maken wordt er in 2024 gekeken naar een verbeterde opzet en verdeling van de baten en lasten van de exploitatie per locatie.

Het 'Huis van Houten' zal in 2024 verhuizen naar een andere locatie.

Schoneveld:

Met name Schoneveld heeft te maken gehad met forse stijging in energieprijzen (23K) en daarmee in de huisvestingskosten. Wel is er vanuit de gemeente een compensatie van 12K toegekend in 2023. Afschrijvingen zijn hoger dan voorgaande jaren door binnenschildderwerk, in 5 jaar afgeschreven. De overige opbrengsten zijn lager als gevolg

	ENTER			HUIS VAN HOUTEN			TOTAAL LOCATIES		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
	62.696	66.713	82.366	152.934	161.515	135.021	414.052	450.625	446.190
	85.774	110.762	130.566	149.258	138.862	124.758	380.864	421.757	460.704
	3.479	9.117	686	9.276	1.447	159	13.508	10.940	6.068
	2.546	5.545	11.823	1.532	3.253	4.756	12.246	14.885	27.768
	-718	6.267	8.780	4.490	9.617	6.513	13.428	31.799	37.841
	89	419	1.572	1.628	4.020	4.634	5.723	8.841	10.865
Totale lasten	153.865	198.823	235.793	319.119	318.714	275.841	839.821	938.847	989.436
	-808	-4.422	-10.443	-7.466	-23.742	-31.152	-36.401	-70.954	-95.286
	-6.830	-21.703	-39.660	-22.691	-67.172	-72.971	-94.963	-188.591	-248.566
	-	-18	-	-8.971	-	-	-39.137	-34.156	-25.458
	-10.645	-	-	-	-	-10.961	-14.529	-	-10.961
Totale baten	-18.283	-26.143	-50.103	-39.128	-90.914	-115.084	-185.029	-293.701	-380.271
Saldo	135.583	172.680	185.690	279.991	227.800	160.757	654.791	645.146	609.165
Subsidie	-133.224	-137.706	-157.888	-256.366	-265.615	-222.031	-594.979	-614.346	-597.780
Exploitatie resultaat	2.359	34.974	27.802	23.625	-37.815	-61.274	59.812	30.800	11.385

van minder ontvangen servicekosten, vanaf het 2e halfjaar 2023 was Reinaerde geen huurder meer in Schoneveld.

Enter:

In de organisatiekosten (11,8K) is een investering van 7,9K voor modernisering van het IT landschap opgenomen, dit is uit de reserve onttrokken in 2023.

Huis van Houten:

Huisvestingskosten zijn lager dan voorgaande jaren als gevolg van teruggave aantal m2 op 2e etage waardoor de huur verminderd is (17K). In de baten hebben we een teruggave van de gemeente voor de servicekosten 2022 verantwoord.



vanHouten & co

Onderdoor 160
3995 DX Houten

www.vanhoutenenco.nl