



vanHouten & co

Financieel Jaarverslag 2022



# Inhoudsopgave

Voorwoord	04
'van Houten&co'	06

## **Financieel jaarverslag**

1. Balans per 31 december 2022	10
2. Staat van baten en lasten over 2022	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	32
6. Toelichting op de staat van baten en lasten	35
6.1 Baten	36
6.2 Lasten	40
7. Samenvatting en ondertekening	48
Bijlage 1. Kasstroomoverzicht 'van Houten&co'	50
Bijlage 2. Begroting 2023 + realisatie 2022	52
Bijlage 3. Investerings + Afschrijvingen 2022	54
Bijlage 4. Exploitatie locaties 2020 - 2022	57

# Voorwoord

---

**Voor u ligt de jaarrekening van 'van Houten&co' 2022. Samen met het inhoudelijke jaarverslag vormt het de verantwoording van de stichting 'van Houten&co' over het jaar 2022.**

## **Het financiële jaar 2022**

In het eerste kwartaal van 2022 werden de beperkingen, in verband met de Coronapandemie, opgeheven. Dit heeft een positief effect gehad op de exploitatie van onze locaties: we konden meer activiteiten organiseren en frequenter onderdak bieden aan bijeenkomsten van andere maatschappelijke organisaties.

In februari werden we in Europa opgeschrikt door de oorlog in Oost-Europa. Op diverse manieren heeft dit zijn impact gehad op de samenleving in Houten. Vanaf medio maart hebben we in het netwerkverband 'Houten voor Houten', met vele Houtenaren ondersteuning kunnen bieden bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen in Houten.

De uitbreiding van de werkzaamheden in het primaire proces, middels een aantal projecten, betekende ook een uitbreiding van de subsidie. In combinatie

met een verbetering van de exploitatie van onze locaties en ná noodzakelijke reserveringen voor het komende jaar kunnen we 2022 financieel afronden met een negatief resultaat.

### **Onzekerheid in 2023**

Bij het opmaken van deze jaarrekening, in het eerste kwartaal van 2023, zijn er wel zorgen over de stijgende (energie) kosten, de hoge looneisen en de onzekerheid met betrekking tot onze huisvesting. We hebben ons inhoudelijk en financieel goed willen voorbereiden en verwachten in de loop van het jaar (2023)

meer duidelijkheid te krijgen op deze thema's en de impact ervan op onze organisatie en financiële positie voor de komende jaren.

### **De jaarrekening 2022**

In 2022 hebben we, in overleg met de gemeente Houten, gewerkt aan een verbetering van de opstelling en indeling van de reserves. Zo zijn een aantal bestemmingsreserves samengevoegd en hebben we de reserve 'personeelskosten' (ten behoeve van niet geplande personeelsuitgaven) aan de algemene reserve toegevoegd.

De accountant heeft na zijn controlerende werkzaamheden wederom een goedkeurende verklaring afgegeven.

Wanneer u vragen heeft naar aanleiding van de jaarrekening 2022 zijn we uiteraard altijd bereid u nader te informeren,

directeur-bestuurder 'van Houten&co'

*Willy Lageveen*

A group of people is ziplining over a forest at sunset. The scene is captured from a high angle, showing several individuals suspended on ziplines, moving across the frame. The background features a bright, hazy sky with soft clouds, suggesting a sunset or sunrise. The entire image is overlaid with a semi-transparent green filter. The text 'Stichting 'van Houten&co' heeft als doel:' is prominently displayed in white, bold, sans-serif font on the left side of the image.

**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 Houten&co' wordt bepaald door de "buitenwereld".

De samenleving, organisaties en bewoners hebben eigen vragen, kansen en behoeften. 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. Voor 2022 hebben we de berekeningsmethodiek aangepast en ook de bestemmingsfondsen voor zelfstandige werkgroepen als kortlopende schulden gekenmerkt. Het liquiditeitspercentage is licht gedaald van 2,75 naar 2,21 in 2022. Dit ligt nog ruim

boven de 1,5 en 2,0, wat als voldoende wordt beschouwd. 'van Houten&co' heeft geen vastgoed in eigendom. Daarom houden we een substantieel saldo op de liquide middelen aan. De hogere liquiditeit zorgt voor een eenmalige buffer om tegenvallers af te kunnen dekken.

#### **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 2021 lag deze waarde op 0,64, voor 2022 is dit licht gedaald naar 0,56. Een waarde tussen de 0,2 en 0,5 wordt als voldoende beschouwd (norm).

#### **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/ te lage inkomsten bestaat de mogelijkheid dat de vaste lasten (bijv salariskosten, huur) niet opgevangen kunnen worden. Voor 2022 ligt de waarde op 0,19, de norm is 0,20.

# **01 | Balans per 31 december 2022**

**Activa zijde balans:**

2022 laat een toename van het balanstotaal zien van > 20%, als gevolg van:

- (noodzakelijk) onderhoud in Enter en Schoneveld en daardoor hogere vaste activa
- een toename van de debiteuren; van 70% is de vervaldatum nog niet gepasseerd.
- een forse toename van overige vorderingen, dit wordt met name veroorzaakt door een te vorderen basissubsidie over december 2022, die in januari 2023 is overgemaakt door de Gemeente Houten (€ 156.578).

**Passiva zijde balans:**

Voorts zien we :

- een afname van de algemene reserve als gevolg van onttrekking van het resultaat 2022.
- een toename van de bestemmingsreserves als gevolg van dotaties voor onderhoudskosten voor de locaties. Vanuit de update van onze meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) hebben we extra gereserveerd (€ 73.000).
- Oekraïne fonds. Door diverse gevers is een calamiteitenfonds opgericht. 'van Houten&co' beheert dit fonds. Het fonds wordt daarom als vreemd vermogen verantwoord en daarmee buiten het resultaat gehouden.
- Crediteuren, 90% van de crediteuren heeft nog niet de vervaldatum bereikt op 31 december 2022.
- Overige schulden. Hier zijn ook ontvangen subsidies (€ 50.000) voor 2023 verantwoord.

<b>ACTIVA</b>	<b>31 december 2022</b>		<b>31 december 2021</b>	
<i>VASTE ACTIVA</i>				
Materiële vaste activa	€	25.848	€	2.332
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>				
Debiteuren	-	43.405	-	17.093
Overige vorderingen en overlopende activa	-	233.997	-	45.798
Liquide middelen	-	746.700	-	787.013
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€</b>	<b>1.049.950</b>	<b>€</b>	<b>852.236</b>
<b>PASSIVA</b>				
<i>EIGEN VERMOGEN</i>				
Algemene reserve	-	239.165	-	241.094
Bestemmingsreserves	-	346.520	-	302.590
	€	585.684	€	543.684
<i>BESTEMMINGSFONDSEN</i>				
Fondsen werkgroepen en projecten	-	64.453	-	48.577
	€	64.453	€	48.577
<i>KORTLOPENDE SCHULDEN</i>				
Crediteuren	-	129.266	-	2.327
Overige schulden en overlopende passiva	-	270.547	-	257.647
	€	399.813	€	259.974
	<b>€</b>	<b>1.049.950</b>	<b>€</b>	<b>852.236</b>

# 02 | Staat van baten en lasten over 2022

## **Begroting 2022**

In de begroting van 2022 is nog uitgegaan van een eerste kwartaal waarin Coronamaatregelen nog beperkend zouden zijn voor onze activiteiten en van invloed zou zijn op de exploitatie van onze panden. We hebben het eerste kwartaal zeker ervaren als een opstart vanuit de Coronasituatie maar de beperkingen hebben minder invloed gehad dan verwacht.

Bij het opmaken van de begroting 2022 konden we niet voorzien dat de gevolgen van een andere crisis onze inzet zou bepalen: de opvang van Oekraïense vluchtelingen in Houten.

### **Baten:**

Door de inzet die we hebben geboden bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen is de subsidie in 2022, ten opzichte van de begroting 2022 gestegen.

Het achter ons laten van de Coronamaatregelen betekende meer mogelijkheden, meer activiteiten en meer verhuur op onze locaties. Ten opzichte van 2021 is de deelnemersbijdrage, zijn de inkomsten van verkopen (veelal koffie&thee) én de inkomsten van verhuur van ruimtes, verdubbeld. Met betrekking tot de inkomsten van verkopen en de verhuur hebben we zelfs het niveau van vóór Corona (2019) weten te bereiken.

### **Lasten:**

Onze inzet bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de vervanging van langdurig zieken vertaald zich door in hogere personele kosten. Uit de overige personeelskosten is ook de reservering van de verlofuren bekostigd. De huisvestingskosten zijn gestegen door onderhoud op onze locaties. Zo hebben we in 2022 gezorgd dat zaken op orde zijn en blijven in Jongeren centrum

Enter (€ 23.700). We hebben daar, ook met hulp van de Rotaryclub Houten Castellum, geïnvesteerd in de keuken die nu weer voldoet aan de voedselveiligheidseisen.

Ten opzichte van 2021 zijn de huurkosten gestegen. In dat jaar (2021) hebben we nog een deel van de huurkosten vergoed gekregen in verband met de Coronamaatregelen dat jaar. Verheugend is het dat we weer meer bewonersinitiatieven hebben kunnen faciliteren met onderdak voor hun activiteiten (bedrag in 2022 € 11.367, in 2021 was dit nog € 2.480).

In de organisatiekosten is o.a. de eerste fase van de transitie naar werken in de Cloud opgenomen. Het verklaart grotendeels de stijging van deze kosten. De transitie zal in 2023 afgerond worden. De vergaderkosten en bestuurskosten

zijn eveneens gestegen met name door de opleidingskosten van onze Raad van Toezicht.

De kosten van de activiteiten zijn weer op het niveau van voor Corona (2019). Weer activiteiten kunnen organiseren betekent ook meer kosten op dit vlak. Ook de inkoop van 'koffie, thee en limonade' gaat weer richting het niveau van voor Corona.

In 2021 hebben de eenmalig investering in ICT hardware afgeschreven. Dit verklaart de, in 2022, lagere niveau van de post 'afschrijvingen'.

### **Reserves en het uiteindelijke resultaat:**

We hebben in 2022 een update gemaakt van onze meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) voor onze locaties. Dit gaf inzicht in het onderhoud

(huurdersdeel) van de locaties Jongerencentrum Enter en wijkcentrum/cultuurhuis Schoneveld en de daarvoor noodzakelijke budgetten. Er is daarvoor een bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve Locaties (€ 73.000).

We zijn in overleg met de gemeente Houten over de algemeen stijgende kosten, de hoge looneisen en ook de stijgende energiekosten. Dit zal ook onderwerp van gesprek zijn in de relatie met de opdracht 2024 en de indexering van subsidie van dat jaar.

Na de toevoegingen aan de noodzakelijke reserves is er een bescheiden negatief resultaat van € 1.929 dat ten laste gebracht is van de algemene reserve.

	<i>Begroting 2022</i>	<i>Realisatie 2022</i>	<i>Realisatie 2021</i>
<b>BATEN</b>			
Subsidie gemeente Houten	€ 2.037.180	€ 2.374.368	€ 2.131.552
Exploitatie bijdrage Schoneveld	- 145.298	- 145.298	- 143.010
Bijdrage deelnemers	- 72.380	- 162.058	- 80.594
Giften en donaties	- 20.000	- 28.522	- 64.717
Opbrengst verkopen	- 66.530	- 71.722	- 36.407
Opbrengst huren	- 143.996	- 200.024	- 105.050
Uitkeringen ziektegeld en WAZO	- 0	- 0	- 3.360
Overige opbrengsten	- 36.861	- 44.470	- 38.905
Diverse baten voorgaande jaren	- 12.979	- 27.556	- 33.063
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>€ 2.535.224</b>	<b>€ 3.054.019</b>	<b>€ 2.636.658</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelslasten	€ 1.908.641	€ 2.022.768	€ 1.800.327
Huisvesting	- 429.697	- 449.580	- 387.414
Administratiekosten	- 16.496	- 23.931	- 16.502
Organisatiekosten	- 134.489	- 171.679	- 134.545
Inkoop	- 27.510	- 32.689	- 13.599
Kosten vrijwilligers	- 12.493	- 24.168	- 18.025
Kosten activiteiten	- 153.958	- 278.173	- 158.972
Afschrijvingen	- 6.540	- 15.240	- 52.357
Rente	- 0	1.867	- 555
Diverse lasten voorgaande jaren	- 0	- 1.181	- 2.151
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>€ 2.689.824</b>	<b>€ 3.021.277</b>	<b>€ 2.584.447</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>€ -154.600</b>	<b>€ 32.742</b>	<b>€ 52.210</b>



	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<b>Mutaties in bestemmingsfondsen:</b>			
Onttrekking uit fondsen	€ 0	€ -39.957	€ -27.099
Storting naar fondsen	- 0	- 30.699	- 24.821
	0	- 9.258	- 2.278
<b>Resultaat 'van Houten&amp;co' voor mutaties 'eigen reserves'</b>	<b>€ -154.600</b>	<b>€ 42.000</b>	<b>€ 54.489</b>
<b>Mutaties in reserves</b>			
Onttrekking uit bestemmingsreserves	€ -154.600	€ -78.528	€ -102.567
Storting naar bestemmingsreserves	- 0	- 122.458	- 159.496
<b>Totaal resultaat 'van Houten&amp;co'</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -1.929</b>	<b>€ -2.440</b>
Onttrekking resultaat aan algemene reserve	- 0	- -1.929	- -2.440
Toevoeging resultaat aan bestemmingsreserves en fondsen	- 0	0	- 0
<b>Resultaat 'van Houten&amp;co' 2022</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

Zie voor verdere specificatie blz. 14 t/m 19.

# **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 de 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 dekkinggraad van 109,2% 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. Investerings 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 leidt tot een beter inzicht. Het voorstel behelst een (voorlopige) indeling in 4 groepen, bestemmingsreserves, één algemene reserve, een calamiteitenfonds Oekraïne en een groep met bestemmingsfondsen werkgroepen (extern). Die laatste groep blijft ongewijzigd ten opzichte van de huidige situatie. Uiteindelijk zullen er 3 groepen overblijven. 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 zijn.

### **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 2022**

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 2022).

# 04 | Toelichting op de balans

**4.1 ACTIVA****31 december 2022****31 december 2021****4.1.1 VASTE ACTIVA**

Boekwaarde per 1 januari	€	2.332	€	1.422
<b>Materiële vaste activa</b>				
Investering inventaris Algemeen Beheer	€	4.350	€	687
Investering inventaris Onderdoor	-	1.628	-	8.913
Investering computers Onderdoor	-	0	-	0
Investering inventaris Enter	-	10.360	-	4.543
Investering computers algemeen	-	3.946	-	38.735
Investering inventaris Schoneveld	-	644	-	390
Investering onderhoud pand Schoneveld	-	17.828	-	0
<b>Totaal investeringen</b>	<b>€</b>	<b>38.756</b>	<b>€</b>	<b>53.268</b>
Afschrijvingen	€	15.240	-	52.357
	€	15.240	€	52.357
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>€</b>	<b>25.848</b>	<b>€</b>	<b>2.332</b>
Som van de nieuwwaarde	€	996.129	€	957.374
Som van de afschrijvingen en waardeverminderingen	-	970.282	-	955.042
<b>Boekwaarde</b>	<b>€</b>	<b>25.848</b>	<b>€</b>	<b>2.332</b>

In 2022 is er onderhoud gepleegd in Enter aan de bar, koffiecorner en keuken. Omdat er reeds in 2021 voor onderhoud is gereserveerd is een groot gedeelte direct afgeschreven.

De investering voor Enter betreft een vaatwasser, bakplaat, was-droog combi, koelkast en koffiemachine voor de keuken. Voor de bar zijn een spoelinstallatie, drankenkoeler en 2 biertaps aangeschaft. Voor Schoneveld is binnen-schilderwerk geactiveerd omdat het hier een verbetering van het pand betreft (€ 17.828). De investeringen voor Huis van Houten betreffen voornamelijk vervanging van apparatuur

(drankenkoeler, nieuwe koelkast, opbergkast), een projectiescherm en schoonmaakmachine. In verband met personeelsuitbreiding zijn er laptops aangeschaft.

*Zie ook bijlage 3 voor specificatie van de investeringen en afschrijvingen in 2022*

In juni 2022 is er door Troostwijk weer een taxatie verricht voor de verzekerde waarde. De verzekerde waarde is vastgesteld op € 1.840.000,- inclusief opruimingskosten.

**4.1.2 VLOTTENDE ACTIVA****31 december 2022****31 december 2021***DEBITEUREN*

Gesplitst naar ouderdom:

0-30 dagen	€	29.476	€	12.868
31-60 dagen	-	13.496	-	3.434
ouder dan 60 dagen	-	433	-	791
	<b>€</b>	<b>43.405</b>	<b>€</b>	<b>17.093</b>

*OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA*

Abonnementen	€	13.162		0
Diverse vooruitbetaalde kosten	-	20.476	€	1.224
Betaalde factuur Join Us coaching in 2022 voor 2023-2024	-	14.238		0
Nog te ontvangen subsidie december 2022	-	156.579	-	407
AON verzekering 2023	-	4.542	-	4.168
Giften Oranjefonds	-	25.000	-	40.000
	<b>€</b>	<b>233.997</b>	<b>€</b>	<b>45.798</b>

*LIQUIDE MIDDELEN*

Bank Rabo Vermogensrekening (depositorrekening)	€	299.382	€	300.000
Bank Rabo rekeningcourant	-	434.765	-	476.817
Banken locaties	-	6.906	-	749
Overige banken	-	943	-	893
Kassen locaties	-	1.005	-	1.960
Overige kassen (werkgroepen)	-	3.943	-	6.427
Kruisposten	-	-245	-	166
	<b>€</b>	<b>746.700</b>	<b>€</b>	<b>787.013</b>



**Debiteuren:**

De groep 0-30 dagen betreft vorderingen waarbij de vervaldatum nog niet is verstreken, dit is 70% van de openstaande vorderingen.

Inmiddels is 90% van de openstaande vorderingen in 2023 ontvangen (januari/februari).

**Overige vorderingen en overlopende activa:**

De subsidie voor december 2022 is op 20 januari 2023 van de Gemeente ontvangen (€ 156.579)

De vordering op het Oranjefonds betreft Vervoer Houten, over de afwikkeling worden gesprekken gevoerd.

**Liquide middelen:**

Kassen locaties betreft de kassen die we nog hebben bij de Meerkoet, Schoneveld en Huis van Houten.

De overige kassen betreffen de zelfstandige werkgroepen en bewonersinitiatieven.

Het saldo van kruisposten betreft de kas van de Hulp - en Klussendienst, die is in januari 2023 gestort per bank.

De bankrekeningen zijn op elk moment opneembaar. Maandelijks vindt er een rente betaling plaats van saldi op rekeningen die de € 250.000 overschrijden. Van de depositorekening is jaarlijks 25% vrij opneembaar.

*Toelichting: het verloop van de liquide middelen wordt weergegeven achter het kasstroomoverzicht 2022, zie bijlage 1.*

<b>4.2 PASSIVA</b>	<b>31 december 2022</b>		<b>31 december 2021</b>	
<b>4.2.1 EIGEN VERMOGEN</b>	<b>€</b>	<b>585.684</b>	<b>€</b>	<b>543.684</b>
<b>4.2.1.1 FONDSSEN EN RESERVES</b>	<b>€</b>	<b>64.453</b>	<b>€</b>	<b>48.577</b>

Naast de reguliere dotaties en onttrekkingen vanuit (interne) dienstverlening/activiteiten is het eigen vermogen toegenomen door dotaties aan diverse voorzieningen om in 2023 onderhoud op basis van MJOP uit te voeren. Daartegenover staan onttrekkingen in 2022 voor onderhoud

Enter en extra kosten om ondersteuning van statushouders te kunnen bekostigen. Over de bestemmingsfondsen (Oekraïne fonds en zelfstandige werkgroepen) hebben we alleen de beheerfunctie of verrichten we alleen de administratie voor.

*In hoofdstuk 5 wordt een overzicht gegeven van de fondsen en reserves (zie blz 12 en verder).*

## 4.2.2 KORTLOPENDE SCHULDEN

<b>Crediteuren</b>	<b>€</b>	<b>129.266</b>	<b>€</b>	<b>2.327</b>
<i>OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</i>				
Loonbelasting/premie volksverzekeringen	€	107.307	€	102.657
Pensioenpremie/(aanv) WGA premie/PAWW	-	27.137	-	1.923
Pensioenfonds Zorg en Welzijn dec 2022	-	23.797	-	0
Reservering verlofuren	-	6.356	-	0
Nog te betalen loopbaanbudget	-	40.809	-	37.827
Accountantskosten	-	13.448	-	9.128
Terug te betalen subsidie Welcome Wijken	-	0	-	20.833
Nog te betalen aanschaf IT apparatuur	-	0	-	21.447
Reeds ontvangen subsidies 2023 (Mantelzorgcafé + uitbreiding vluchtelingen werk)	-	50.610	-	0
Overige nog te betalen kosten	-	1.083	-	4.095
Vooruitontvangen subsidie Join Us, Houten voor Houten	-	0	-	59.738
	<b>€</b>	<b>270.547</b>	<b>€</b>	<b>257.647</b>

### **Crediteuren:**

Van de post 'Crediteuren' zijn 90% facturen die de vervaldatum nog niet hebben bereikt, deze zullen begin 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 (€ 23.797)

### **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 december is hier in overige schulden verantwoord (zie ook crediteuren). De accountantskosten betreffen de jaarcontrole 2022 die eind februari/begin maart 2023 zal worden uitgevoerd. Voor een aantal opdrachten

in 2023/2024 is het geld al ontvangen. Dit betreft Mantelzorg, NL Doet en Mantelzorg café. Voor Vluchtelingenwerk hebben we extra subsidie ontvangen in verband met meerdere trajecten dan in de subsidie afgesproken. Dit wordt in 2023 benut om een goede overdracht van deze werkzaamheden naar Vluchtelingenwerk Nederland te organiseren.

#### **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 1,6% in 2022, huur is € 32.130,- per jaar (2022).

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 1,6% in 2022, huur is € 71.978,- per jaar (2022).

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 € 96,671,- per jaar (2022). Servicekosten is € 30.413,- per jaar (2022).

Een deel van de gehuurde ruimte is per 1 januari 2023 opgezegd om het exploitatietekort in de locaties te verminderen. De kantoorvleugel op de 2e verdieping is per 1 januari 2024 opgezegd.

# 05 | Specificatie fondsen en reserves

31 december 2022

31 december 2021

## 5.1 AANSLUITING MET MUTATIES IN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Toegevoegd aan de fondsen/reserves	€	183.157	€	184.317
Onttrokken aan de fondsen/reserves	-	-125.281	-	-132.106
<b>Mutatie in reserves en fondsen</b>	<b>€</b>	<b>57.875</b>	<b>€</b>	<b>52.210</b>

De mutaties in de reserves en fondsen zijn hoger dan in de staat van baten en lasten is verantwoord. In de dotatie is een bedrag van € 30.000 opgenomen die per bank is ontvangen voor het calamiteitenfonds Oekraïne. Omdat dit alléén een beheerverplichting is, is deze dotatie niet in ons resultaat meegenomen. In de onttrekkingen zit een bedrag van € 4.867 dat via de bank is afgerekend als gevolg van opheffing van zelfstandige werkgroepen in 2022 (Schalkwijk en Tull 't Waal), ook dit is daarom niet in het resultaat verantwoord.

## 5.2 ALGEMENE RESERVE

Per eind 2022 is de bestemmingsreserve 'Personeelskosten' (vervanging personeel) in de algemene reserve opgenomen. 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 2022		31 december 2021	
Algemene reserve 2021			€	103.458
Reserve 'Personeelskosten' 2021				140.077
Algemene reserve 1 januari 2022	€	241.094		
onttrokken aan algemene reserve (bestemming resultaat 2022)	-	-1.929	-	-2.440
	€	239.165	€	241.094
<b>Totaal algemene reserve 31 december 2022</b>	<b>€</b>	<b>239.165</b>	<b>€</b>	<b>241.094</b>

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

## 5.3 BESTEMMINGSFONDSEN

### 5.3.1 WERKGROEPEN

De werkgroepen en buurtinitiatieven zijn initiatieven uit Houten en onze kernen (Schalkwijk, 't Goy, Tull 't Waal).

Ze werken volledig zelfstandig en hebben 'van Houten&co' gevraagd de financiële administratie te borgen.

De resultaten van deze werkgroepen blijven buiten het resultaat van 'van Houten&co'.

Ze voegen bedragen toe (waaronder giften) en onttrekken bedragen aan dit fonds ten behoeve van hun activiteiten.

	31 december 2022		31 december 2021	
	(1 januari) €		€	
<i>TOEVOEGING T.B.V.:</i>				
Zelfstandige werkgroepen	-	29.495	-	21.381
Bewonersinitiatieven	-	1.205	-	3.439
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>€</b>	<b>30.699</b>	<b>€</b>	<b>24.821</b>
<i>ONTTREKKING AAN:</i>				
Wergroep ICT ivm opheffing	€	0	-	-4.132
Zelfstandige werkgroepen	-	-40.263	-	-22.223
Bewonersinitiatieven	-	-553	-	-743
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>€</b>	<b>-40.815</b>	<b>€</b>	<b>-27.099</b>
<b>Totaal bestemmingsfondsen 31 december 2022</b>	<b>€</b>	<b>38.461</b>	<b>€</b>	<b>48.577</b>

### 5.3.2. CALAMITEITENFONDS OEKRAÏNE

---

De reserve (€ 30.000) is opgebouwd uit gestorte gelden; Caritas(parochie), de RABO Bank en een particulier initiatief en wordt alléén door ons beheerd. Dotaties en onttrekkingen worden daarom buiten het resultaat van 'van Houten&co' gehouden.

Calamiteitenfonds Oekraïne 1 januari 2022	€	0	-	0
Toevoegingen calamiteitenfonds	-	30.000	-	0
Onttrekkingen calamiteitenfonds	-	-4.009	-	0
<b>Totaal calamiteitenfonds 31 december 2022</b>	<b>€</b>	<b>25.991</b>	<b>€</b>	<b>0</b>

### 5.4 BESTEMMINGSRESERVE LOCATIES EN INNOVATIE + PROJECTEN

---

Een aantal bestemmingsreserves zijn eind 2022 samengevoegd tot één bestemmingsreserve locaties. Dit betreft investeringen in ICT, inventaris en onderhoud van de locaties op basis van investerings - en onderhoudsplannen (MJOP's). Kosten voor innovatie projecten zullen nog de komende 2 jaar aan de bestemmingsreserve voor innovatie & projecten onttrokken worden. Dit zal op basis van afdelingsplannen worden verantwoord. Vanaf 2025 zal een bedrag voor innovatie aan de begroting toegevoegd worden.



**31 december 2022****31 december 2021**

#### 5.4.1 BESTEMMINGSRESERVE LOCATIES

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

Stand vervangingsreserve Materialen en activiteiten 2021:	€		€	7.158
Stand vervangingsreserve Inventaris en ICT kantoren 2021:	-		-	40.793
Stand bestemmingsreserve Onderhoud en duurzaam investeren in locaties 2021:	-		-	63.452
Bestemmingsreserve locaties 1 januari 2022:	€	111.403		
Toevoeging: Onderhoud 2023 conform MJOP Schoneveld	-	41.200	-	0
Toevoeging: Onderhoud 2023 conform MJOP Enter	-	31.600	-	0
Onttrekking: Onderhoud Enter 2022	-	-15.000	-	0
<b>Totaal bestemmingsreserve 31 december 2022</b>	<b>€</b>	<b>169.203</b>	<b>€</b>	<b>111.403</b>

#### 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.

	(1 januari)	31 december 2022 €	191.187	31 december 2021 €	0
<i>ALGEMENE RESERVE ONTWIKKELING PROJECTEN 2021</i>	-	0	-	50.358	
Innovatie 2021	-	0	-	25.000	
Vluchtelingenwerk 2021	-	0	-	29.090	
Positionering organisatie 2021	-	0	-	5.918	
<i>GELABELDE RESERVES ONTWIKKELING PROJECTEN:</i>					
Welzijns activiteiten 2021	-	0	-	14.104	
Mantelzorg 2021	-	0	-	20.901	
Hulp- en Klussendienst 2021	-	0	-	9.844	
Vluchtelingenwerk 2021	-	0	-	13.511	
Cursus&co 2021	-	0	-	6.395	
Jongeren- en tienerwerk 2021	-	0	-	7.737	
Opbouwwerk 2021	-	0	-	8.328	
<b>Stand bestemmingsreserve innovatie &amp; projecten 1 januari 2022</b>	<b>€</b>	<b>191.187</b>			
<i>TOEVOEGING T.B.V.:</i>					
Gelabelde reserves afdelingen	€	49.658	€	0	
<i>ONTTREKKING AAN:</i>					
Vluchtelingenwerk	-	-31.950			
Gelabelde reserves afdelingen	-	-31.578	-	0	
<b>Stand bestemmingsreserve innovatie &amp; projecten 31 december 2022</b>	<b>€</b>	<b>177.316</b>	<b>€</b>	<b>191.187</b>	

In de onttrekkingen is een bedrag van € 31.950 opgenomen voor aanvullende kosten Vluchtelingenwerk als gevolg van begeleiding van statushouders in het 2e jaar.

# 06 | Toelichting op de staat van baten en lasten

Begroting 2022

Realisatie 2022

Realisatie 2021

## 6.1 BATEN

### SPECIFICATIE SUBSIDIE

<b>Totale budgetsubsidie Gemeente Houten</b>	<b>€ 1.878.943</b>	<b>€ 1.878.943</b>	<b>€ 1.846.194</b>
--	--------------------	--------------------	--------------------

### INCIDENTELE SUBSIDIES GEMEENTE HOUTEN:

Maatschappelijke begeleiding Vluchtelingen	€ 67.500	€ 103.140	€ 137.400
Project Automaatje	- 0	- 0	- 20.000
Project MOTTO	- 31.000	- 31.000	- 16.000
Project Join Us	- 26.404	- 26.405	- 64.124
Project Houten voor Houten/Huisbezoek 80+	- 33.333	- 45.833	- 16.667
Project Lief & Leed/ Verbinding in de wijk	- 0	- 20.000	- 0
Project Op Koers	- 0	- 49.410	- 0
Oekraïne	- 0	- 219.637	- 0
Project Welkome Wijken	- 0	- 0	- 29.167
Project Herdenking Corona	- 0	- 0	- 2.000
	<b>€ 158.237</b>	<b>€ 495.425</b>	<b>€ 285.358</b>

<b>Subtotaal</b>	<b>€ 2.037.180</b>	<b>€ 2.374.368</b>	<b>€ 2.131.552</b>
------------------	--------------------	--------------------	--------------------

### EXPLOITATIE BIJDRAGE SCHONEVELD

Huur Schoneveld	- 32.134	- 32.134	- 31.503
Beheer en exploitatie Schoneveld	- 82.639	- 82.639	- 81.813
Huurinkomsten bibliotheek Schoneveld	- 30.525	- 30.525	- 29.694

<b>Subtotaal</b>	<b>€ 145.298</b>	<b>€ 145.298</b>	<b>€ 143.010</b>
------------------	------------------	------------------	------------------

<b>Totale subsidie 2022</b>	<b>€ 2.182.478</b>	<b>€ 2.519.666</b>	<b>€ 2.274.562</b>
-----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Jaarlijks wordt de basis subsidie verhoogd met een component loon- en prijsindex. Voor begeleiding van statushouders (Vluchtelingenwerk) zijn er extra gelden onttrokken aan de reserve (zie hierboven) om de begeleiding in 2e jaar te kunnen financieren. Het project Huisbezoek 80+ is begroot voor de eerste 9 maanden maar uiteindelijk doorgezet naar einde jaar. Oekraïne is, in overleg met de gemeente Houten, op basis van uren gedeclareerd.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<b>Bijdrage deelnemers activiteiten</b>	<b>€ 72.380</b>	<b>€ 162.058</b>	<b>€ 80.594</b>
<i>(zie voor Cursus&amp;co kosten activiteiten, blz. 18)</i>			
<b>GIFTEN EN DONATIES:</b>			
Viveste buurtbemiddeling	- 20.000	- 20.000	- 20.000
Oranjefonds voor MOTTO	- 0	- 5.000	- 15.000
Oranjefonds voor Vervoer Houten	- 0	0	- 25.000
Giften Stichting OPA voor drie kernen	- 0	- 350	- 200
Overige giften	- 0	- 3.172	- 4.517
	<b>€ 20.000</b>	<b>€ 28.522</b>	<b>€ 64.717</b>
<b>Overige verkopen</b>	<b>€ 66.530</b>	<b>€ 71.722</b>	<b>€ 36.407</b>

De verkopen bestaan uit inkomsten van consumpties zoals koffie, thee en dranken die in de verschillende locaties worden afgenomen. De verkopen zijn verdubbeld ten opzichte van vorig jaar, waarin door Corona maatregelen de locaties deels gesloten moesten worden. 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:

- Meerkoet: 4,67 (zeer kleinschalig wat de factor direct beïnvloed)
- Schoneveld: 2,67
- Enter: 0,79, impact van inkoop dranken voor oud & nieuw feest, dit is uiteindelijk niet doorgegaan.
- Huis van Houten: 2,47

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>VERHUUR</i>			
<b>De huuropbrengsten komen voort uit verhuur van ruimtes:</b>	<b>143.996</b>	<b>200.024</b>	<b>105.050</b>

<i>OVERZICHT INTERN VERHUUR</i>	<i>Stijging/ daling</i>	<i>Realisatie 2022</i>	<i>Realisatie 2021</i>
Schoneveld	245%	- 12.737	- 5.199
Enter	649%	- 11.209	- 1.726
Meerkoet	219%	- 4.229	- 1.931
Huis van Houten	209%	- 22.716	- 10.889
<b>Totaal intern verhuur</b>	<b>258%</b>	<b>€ 50.891</b>	<b>€ 19.745</b>

<i>OVERZICHT EXTERN VERHUUR</i>	<i>Stijging/ daling</i>	<i>Realisatie 2022</i>	<i>Realisatie 2021</i>
Schoneveld	137%	- 82.750	- 60.478
Enter	206%	- 10.494	- 5.103
Huis van Houten	283%	- 55.889	- 19.724
<b>Totaal extern verhuur</b>	<b>175%</b>	<b>€ 149.133</b>	<b>€ 85.305</b>

'van Houten&co' faciliteert bewonersinitiatieven door gratis ruimte beschikbaar te stellen voor hun activiteiten. In 2022 betekende dit een ondersteuning in de vorm van huurkosten ter waarde van € 11.367,-

De interne huuropbrengst is meer dan verdubbeld en ligt bijna op het niveau van voor Corona, 2019 (€ 54.210), dit geldt voor alle locaties. De externe huuropbrengsten liggen inmiddels hoger dan 2019, dat is vooral te danken aan Huis van Houten, meer dan verdubbelt ten opzichte van 2019. In de huuropbrengst van Huis van Houten is een bedrag van € 11.433 aan huur meegenomen dat ten onrechte als huuropbrengst op kostenplaats 01 (Algemeen Beheer) is geboekt.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>UITKERINGEN</i>			
Het betreft hier een uitkering voor werknemers in verband met zwangerschapsverlof.	€ 0	€ 0	€ 3.360
<i>OVERIGE OPBRENGSTEN</i>			
Servicekosten Schoneveld (Reinaerde en Bibliotheek)	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000
Doorberekende personeelskosten	- 0	- 10.314	- 9.229
Teruggaaf energiebelasting Enter	- 0	- 0	- 1.946
Diverse baten/ restitutie	- 8.861	- 6.157	- -270
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>€ 36.861</b>	<b>€ 44.470</b>	<b>€ 38.905</b>

'van Houten&co' heeft met Reinaerde en de Bibliotheek Lek&IJssel een service overeenkomst afgesloten (locatie Schoneveld). De servicekosten worden bij hun in rekening gebracht, achteraf vindt naverrekening plaats. In diverse baten/ restitutie is naverrekening van service kosten Reinaerde en de Bibliotheek 2021 opgenomen van € 5.766.

Voor de personeelskosten belasten we 4 uur per week door voor HR werkzaamheden bij SWOM in Montfoort. Vanaf november is dat opgevoerd naar 8 uur per week, betreft 2 werknemers, naast HR ook Financiën van 'van Houten&co'.

#### *DIVERSEN BATEN VOORGAANDE JAREN*

Teruggave servicekosten Huis van Houten (BGHU 20208)	- 0	- 0	- 7.425
Teruggave Energie Belasting Huis van Houten over 2021	- 12.979	- 19.124	- 12.834
Restitutie service kst + deel kwijtschelding huur Q4 2021	- 0	- 8.432	- 12.804
	<b>€ 12.979</b>	<b>€ 27.556</b>	<b>€ 33.063</b>
<b>Som der baten</b>	<b>€ 2.535.224</b>	<b>€ 3.054.019</b>	<b>€ 2.636.658</b>

## 6.2 LASTEN

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>PERSONEELSLASTEN</i>			
Lonen en salarissen:			
Salarissen	€ 1.431.244	€ 1.493.250	€ 1.397.687
Loopbaanbudget	- 20.999	- 20.504	- 16.576
	<b>€ 1.452.243</b>	<b>€ 1.513.754</b>	<b>€ 1.414.263</b>
<i>PENSIOENEN EN SOCIALE LASTEN</i>			
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	€ 235.136	€ 254.066	€ 218.948
Pensioenlasten	- 138.745	- 144.531	- 129.952
Arbodienst	- 9.493	- 3.355	- 7.40
	<b>€ 383.374</b>	<b>€ 401.951</b>	<b>€ 356.305</b>
<i>OVERIGE PERSONEELSKOSTEN</i>			
Verplaatsingskosten (woon-werk)	€	€ 11.124	€ 8.722
Consumpties	-	- 3.817	- 4.914
Cursus- en opleidingskosten	-	- 15.858	- 7.317
Administratiekosten	-	- 7.823	- 6.757
Inhuur derden	-	- 40.459	- 3.025
kosten tbv reservering verlofuren	-	- 6.356	0
Overige personeelskosten	-	- 21.627	- -976
	<b>€ 73.024</b>	<b>€ 107.063</b>	<b>€ 29.759</b>
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>€ 1.908.641</b>	<b>€ 2.022.768</b>	<b>€ 1.800.327</b>



## TOELICHTING PERSONEELSLASTEN

De CAO Welzijn en Maatschappelijke dienstverlening is van toepassing op de arbeidsvoorwaarden van 'van Houten&co'. Conform deze CAO is per 1 december 2021 een loonstijging van 2,50% toegepast. In 2022 is er geen loonstijging geweest.

- In 2022 zien we de FTE aantallen over het jaar heen stabiel blijven, van 28,17 in januari naar 28,22 in december. ondanks het feit dat 'van Houtene&co' per maart belast werd met de opvang van Oekraïne (1,3 FTE).
- Eind december 2021 waren er 38 medewerkers in dienst, eind 2022 is dat opgelopen tot 43, waarvan 3 voor Oekraïne of ter vervanging voor werkzaamheden die zijn blijven liggen door Oekraïne.
- Van de 43 medewerkers hebben 9 medewerkers een tijdelijk dienstverband (4,5 FTE), in verband met opvang Oekraïne en vervanging wegens ziekte.
- Full time in dienst zijn er 8 medewerkers per eind december 2022, de overige medewerkers werken part time, gemiddeld 70%.
- Het gemiddelde (bruto) maandsalaris steeg van € 3.679 in 2021 naar € 3.751 in 2022.
- Het ziekteverzuim was eind 2021 17,9% met 11 langdurig zieken, inmiddels is dat gedaald naar 11,4% met nog 4 langdurig zieken (langer dan 2 weken ziek en niet werkgerelateerd), een deel daarvan is re-integrerend.
- Voor reiskosten wordt het aantal kilometers tussen woon-werk \* € 0,19 gedeclareerd. In 2022 is er wederom op declaratie basis woon-werk gedeclareerd voor € 11.124. Vóór het Corona tijdperk, in 2019, werd met vaste vergoeding reiskosten woon-werk € 20.939 aan reiskosten uitbetaald.
- In 2022 is er collectief een WGA verzekering € 6.019 afgedragen en € 4.213 ingehouden bij de werknemers. 30% van de premie wordt door 'van Houten&co' betaald, de overige 70% van de premie is bij de medewerkers ingehouden.
- Werk Kosten Regeling (WKR), aan forfaitaire kosten is € 16.514 verantwoord in 2022. De vrije ruimte is berekend op € 17.939.
- De salariskosten, inclusief sociale lasten en pensioenopslag zijn een kleine € 146.000 gestegen ten opzichte van 2021 door toename van het aantal FTE en de CAO stijging in december 2021 (2,5%). De overige personeelskosten zijn fors hoger door ondersteuning werkzaamheden die zijn blijven liggen als gevolg van Oekraïne opvang, inhuur extern voor beheer als vervanging ziekte en extra ondersteuning Vluchtelingenwerk (allen Inhuur derden), extra cursuskosten en overige personeelskosten, BMC wervingskosten, en een agressietraining organisatie breed.

## WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN 2022

Stichting 'van Houten&co' conformeert zich aan de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader wordt vermeld dat de bestuurder van de Stichting wordt gehonoreerd conform de CAO Welzijn en dat de leden van de Raad van Toezicht onbezoldigd zijn.

<b>1 Functionaris (naam)</b>	<b>W.J. Lageveen-Canrinus</b>
2 Functionaris (functienaam)	Directeur-bestuurder
3 Benoeming vanaf (datum)	01-01-2013
4 In dienst tot (datum)	heden
5 Deeltijdfactor (percentage)	100%
6 Bruto-inkomen	€ 106.289
7 Winstdeling en bonusbetalingen	€ 0
8 Totaal beloning (6 en 7)	€ 106.289
9 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 27.222
10 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ 0
11 Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn (loopbaanbudget)	€ 1.568
12 Uitkeringen in verband met beëindiging dienstverband	€ 0
<b>Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 t/m 12)</b>	<b>€ 135.079</b>

## BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN 2022

In onderstaand overzicht staat het deel van de bezoldiging topfunctionarissen dat in 2022 is verstrekt.

In de jaarrekening 2022 van 'van Houten&co' is de totale opgenomen.

<b>H. Kroodsm</b>	<b>M.W. Thijssen</b>	<b>C.A.C. Geijskes</b>	<b>A.M. van der Meer</b>	<b>G. Gerritse</b>
Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	lid RvT	Lid RvT
01-09-2018	14-09-2016	01-01-2022	01-01-2022	01-01-2020
heden	heden	heden	hden	heden
nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	a€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

	<i>Begroting 2022</i>	<i>Realisatie 2022</i>	<i>Realisatie 2021</i>
<b>HUISVESTINGSKOSTEN</b>	€ 429.697	€ 449.580	€ 387.414
<p>Dit betreft huurlasten voor onze locaties (50% van de kosten), schoonmaakkosten (15%), energie en gemeentelijke lasten (13%)</p> <p>De gestegen energieprijzen in 2022 hebben een kleine impact op de kosten 'van Houten&amp;co' gehad in 2022, reden daarvoor zijn de afloop van de huidige energie contracten, januari 2023 en oktober 2023. Inclusief de verbouwingskosten Enter.</p> <p>De (schilder) werkzaamheden in Schoneveld zijn geactiveerd.</p>			
<b>ADMINISTRATIEKOSTEN</b>	€ 16.496	€ 23.931	€ 16.502
<p>Betreft Accountants - en advieskosten AVG.</p>			
<b>ORGANISATIEKOSTEN</b>	€ 134.489	€ 171.679	€ 134.545
<p>Deze kosten bestaan o.a. uit kantoor-, telefoon- en assurantiekosten. In 2022 is er 50% betaald voor voorafgaand onderzoek naar de migratie van de IT infrastructuur naar de Cloud in 2023 (€ 21.725).</p>			
<b>INKOOP</b>	€ 27.510	€ 32.689	€ 13.599
<p>Deze bestaat hoofdzakelijk uit inkopen van dranken, koffie, etc. ten behoeve van verkopen op de locaties.</p>			
<b>KOSTEN VRIJWILLIGERS</b>	€ 12.493	€ 24.168	€ 18.025
<p>Dit betreft algemene kosten die vrijwilligers maken om hun werkzaamheden te verrichten en de kosten van de jaarlijkse blijf van waardering. In 2022 is er betaald voor een vrijwilligersfeest (€ 7.220).</p>			

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
KOSTEN ACTIVITEITEN	€ 153.958	€ 278.173	€ 158.972

Activiteit kosten zijn in 2022 fors gestegen door toename van activiteiten, cursussen en bewonersinitiatieven. De kosten project 'Bezoekdienst 80+ Houten' zijn verantwoord in de activiteitskosten (€ 48.120), hier staat één op één een subsidie 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. Voor 2022 is er een klein positief resultaat behaald voor Cursus&co. 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	€	€ 46.881	€ 20.963
Zaalhuren	-	- 29.712	- 10.101
Organisatiekosten	-	- 199.469	- 81.954
Vervoerskosten	-	- 2.111	- 937
Projectkosten/subsidie Automaatje-Houten voor Houten-MOTTO	-	- 0	- 45.018
	<b>€</b>	<b>153.958</b>	<b>€ 278.173</b>
			<b>€ 158.972</b>

	<i>Begroting 2022</i>	<i>Realisatie 2022</i>	<i>Realisatie 2021</i>
<b>AFSCHRIJVINGEN</b>			
Inventaris	- 6.540	- 11.294	- 13.622
Computers	- 0	- 3.946	- 38.735
	<b>€ 6.540</b>	<b>€ 15.240</b>	<b>€ 52.357</b>

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

Inventaris		- 9.857	- 12.569
Computers		- 3.946	- 38.735
	<b>€ 0</b>	<b>€ -13.803</b>	<b>€ -51.304</b>

#### SPECIFICATIE AFSCHRIJVINGEN LOCATIES

Investering Inventaris Enter		€ 9.117	€ 3.266
Investering inventaris Huis van Houten		- 1.801	- 8.913
Investering Schoneveld		- 376	- 390
Investering computers algemeen		- 3.946	- 38.735
<b>Totaal 100% afschrijving locaties</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 15.240</b>	<b>€ 51.304</b>

(zie voor detail afschrijvingen ook bijlage 3 Investerings & afschrijvingen 2022).

#### RENTE

<b>Rente Rabobank</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 1.867</b>	<b>€ 555</b>
-----------------------	------------	----------------	--------------

In 2022 is er rente betaald over saldi > € 250.000

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
DIVERSE LASTEN VOORGAANDE JAREN			
Declaraties 2020 (reiskosten/ klussendienst/Saffier/ sportdag )	€ 0	€ 0	€ 1.872
overige lasten	-	- 1.181	- 279
	<b>€ 0</b>	<b>€ 1.181</b>	<b>€ 2.151</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>€ 2.689.824</b>	<b>€ 3.021.277</b>	<b>€ 2.584.447</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>€ -154.600</b>	<b>€ 32.742</b>	<b>€ 52.210</b>
MUTATIES IN RESERVES EN FONDSEN			
Onttrekking uit bestemmingsreserves en -fondsen	€ -154.600	€ -118.485	€ -129.666
Storting naar bestemmingsreserves en -fondsen	- 0	- 153.157	- 184.317
<b>Totaal resultaat 'van Houten&amp;co'</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -1.929</b>	<b>€ -2.440</b>
Onttrekking resultaat aan algemene reserve	- 0	- -1.929	- -2.440
Toevoeging resultaat aan bestemmingsreserves en fondsen	- 0	0	- 0
	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

# 07 | Samenvatting en ondertekening



## OPGAVE VERWERKING VAN HET RESULTAAT 2022.

'van Houten&co' heeft in 2022, na toevoeging en onttrekkingen aan de reserves en fondsen een negatief resultaat behaald. Dit resultaat van € 1.929 is onttrokken aan de Algemene Reserve.

Aan de bestemmings reserves zijn de volgende bedragen toegevoegd:

- voor een investering in onderhoud conform MJOP van Enter en Schoneveld, resp € 31.600 en € 41.200

In de Raad van Toezicht vergadering d.d. 12 april 2023 is de jaarrekening 2022 goedgekeurd.

Aldus opgemaakt te: Houten, 12 april 2023



Directie/bestuur  
Mevr. W.J. Lageveen-Canrinus



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

# **Bijlage 1:** **Kasstroomoverzicht**

	2022	2021	2020
Exploitatieresultaat	€ 22.124	€ 52.210	€ 118.843
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	- 15.240	- 52.357	- 12.920
- Veranderingen in werkkapitaal:			
Mutatie van de voorraad			
Af-/toename kortlopende vorderingen	€ -214.511	€ -34.377	€ 0
Toe-/afname kortlopende schulden en overlopende passiva	- 132.629	- 82.837	- 0
- Ontvangsten voor beheer fondsen	- 30.000		
- Opheffing werkgroepn per bank betaald	- -4.867		
	- -56.749	- 48.460	- -
<b>KASSTROOM UIT</b>			
<b>OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>	<b>€ -19.385</b>	<b>€ 153.028</b>	<b>€ 131.764</b>
Investeringen materiële vaste activa	€ -20.928	€ -53.268	€ -11.489
Gift ten behoeve van materiële vaste activa	-		
<b>KASSTROOM UIT</b>			
<b>INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>	<b>- -20.928</b>	<b>- -53.268</b>	<b>- -11.489</b>
	€ -40.313	€ 99.760	€ 120.274
Aflossingen op langlopende schulden	- 0	- 0	0
<b>KASSTROOM UIT</b>			
<b>FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>	<b>0 - 0</b>	<b>0 - 0</b>	<b>0 - 0</b>
<b>MUTATIE GELDMIDDELEN</b>	<b>€ -40.313</b>	<b>€ 99.760</b>	<b>€ 120.274</b>

# **Bijlage 2: Realisatie 2022 & begroting 2023**

	<b>BEGROTING 2023</b>		<b>REALISATIE 2022</b>	
<b>BATEN</b>				
Subsidie gemeente Houten	€	2.007.923	€	2.374.368
Exploitatie, beheer en huur gemeente Houten	-	152.272	-	145.298
Bijdrage deelnemers	-	90.160	-	162.058
Giften en donaties	-	20.000	-	28.522
Overige verkopen	-	76.533	-	71.722
Verhuur	-	198.157	-	200.024
Rente	-	-	-	-
Uitkeringen ziektegeld	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	44.360	-	44.470
Diverse baten voorgaande jaren	-	-	-	27.556
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>€</b>	<b>2.589.405</b>	<b>€</b>	<b>3.054.019</b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelslasten	€	1.993.750	€	2.022.768
Huisvesting	-	451.892	-	449.580
Administratieve kosten	-	16.452	-	23.931
Organisatiekosten	-	150.567	-	171.679
Inkoop	-	31.486	-	32.689
Kosten vrijwilligers	-	18.418	-	24.168
Kosten activiteiten	-	155.160	-	278.173
Afschrijvingen	-	4.790	-	15.240
Rente lasten	-	-	-	1.867
Diverse lasten voorgaande jaren	-	-	-	1.181
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>€</b>	<b>2.822.515</b>	<b>€</b>	<b>3.021.277</b>
Exploitatieresultaat	€	-233.110	€	32.742
<b>MUTATIES IN RESERVES EN FONDSSEN</b>				
Opname uit bestemmingsreserves en -fondsen	€	-249.405	€	-118.485
Storting naar bestemmingsreserves en -fondsen	-	39.500	-	153.157
<b>Totaal resultaat 'van Houten&amp;co'</b>	<b>€</b>	<b>-23.205</b>	<b>€</b>	<b>-1.929</b>
Onttrekking resultaat aan algemene reserve	€	-23.205	€	-1.929
Toevoeging resultaat aan bestemmingsreserves en fondsen	-	0	-	0
Resultaat 'van Houten&co	€	0	€	0

# **Bijlage 3:**

# **Investerings**

# **- afschrijving 2022**

	Aanschaf datum	Aanschaf prijs	%	Boekwaarde 01-01-2022	Investering 2022	Afschrijving per jaar	Afschrijving per maand	Afschrijving tm kwartaal 4	Boekwaarde 31-12-2022
<b>VERBOUWING</b>									
<i>Schoneveld</i>									
Binnen schilderwerkzaamheden	24-12-2022	17.828,00	0,20	-	17.828,00	3.565,60	1.485,67	-	17.828,00
<b>Totaal Verbouwing</b>		<b>17.828,00</b>		<b>-</b>	<b>17.828,00</b>	<b>3.565,60</b>	<b>1.485,67</b>	<b>-</b>	<b>17.828,00</b>
<b>ALGEMEEN BEHEER/ KLUSSEDIENST (06)</b>									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Aanhangwagen	01-03-2021	686,50	0,20	572,06	-	137,30	11,44	137,28	434,78
Kärcher Schoonmaakmachine	07-09-2022	4.349,95	0,20	-	4.349,95	869,99	72,50	217,50	4.132,45
<b>Totaal materieel Klussendienst</b>		<b>5.036,45</b>		<b>572,06</b>	<b>4.349,95</b>	<b>1.007,29</b>	<b>83,94</b>	<b>354,78</b>	<b>4.567,23</b>
<b>ALGEMEEN BEHEER (01)</b>									
<i>Computer/Software</i>									
Dell Latitude 3x laptops	29-08-2022	3.945,81	1,00	-	3.945,81	-	-	3.945,81	-
		<b>3.945,81</b>		<b>-</b>	<b>3.945,81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.945,81</b>	<b>-</b>
<b>SCHONEVELD (42)</b>									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Fortune coffeemachine	24-11-2017	1.815,00	0,20	332,75	-	363,00	30,25	332,75	-
Ladeblokken Albeka	16-09-2022	215,38	0,20	-	215,38	43,08	3,59	14,36	201,02
Whiteboard Albeka	16-09-2022	428,34	0,20	-	428,34	85,66	7,14	28,56	399,78
<b>Totaal Inventaris/Inrichting SCHONEVELD</b>		<b>2.458,72</b>		<b>332,75</b>	<b>643,72</b>	<b>491,74</b>	<b>40,98</b>	<b>375,67</b>	<b>600,80</b>
<b>ENTER (46)</b>									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Kasten	19-03-2021	1.277	0	1.064	-	255	21	255	809
Spoelinstallatie + kraan (Horecaworld)	18-02-2022	415	1	-	415	-	-	-	415
Vaatwasser (Expert)	24-02-2022	359	1	-	359	-	-	-	359
Drankenkoeler (Horecagemak)	07-03-2022	676	1	-	676	-	-	-	676
Bakplaat (Horecaworld)	04-04-2022	889	1	-	889	-	-	-	889
Was-droog combi (Expert)	21-04-2022	559	1	-	559	-	-	-	559
Dubbele koelkast	22-04-2022	1.666	1	-	1.666	-	-	-	1.666
Biertap groot (Tapkoel)	25-04-2022	3.954	1	-	3.954	-	-	-	3.954
Biertap klein	22-02-2022	298	1	-	298	-	-	-	298
Fortune koffiemachine	09-11-2022	1.331	0	-	1.331	266	22	44	1.287
Fortune koffiemachine vervanging	30-12-2022	212	0	-	212	42	4	-	212
<b>Totaal Inventaris/Inrichting ENTER</b>		<b>11.637</b>		<b>1.064</b>	<b>10.360</b>	<b>564</b>	<b>47</b>	<b>9.117</b>	<b>2.307</b>
<b>HUIS VAN HOUTEN (50)</b>									
<i>Inventaris/Inrichting</i>									
Fortune/koffiemachine	31-12-2017	1.815	0	363	-	363	30	363	-
Drankenkoeler	03-03-2022	676	1	-	676	-	-	676	-
Viking/Leitz kast	17-06-2022	363	1	-	363	-	-	363	-
Projectiescherm	15-09-2022	290	0	-	290	58	5	19	271
Expert Koelkast	02-08-2022	299	0	-	299	60	5	25	274
<b>Totaal Inventaris/Inrichting HUIS VAN HOUTEN</b>		<b>3.443</b>		<b>363</b>	<b>1.628</b>	<b>481</b>	<b>40</b>	<b>1.447</b>	<b>545</b>
<b>Totaal 2022</b>		<b>44.349</b>		<b>2.332</b>	<b>38.756</b>	<b>6.109</b>	<b>1.698</b>	<b>15.240</b>	<b>25.848</b>





# **Bijlage 4:** **Ontwikkeling exploitatie locaties 2020-2022**

	MEERKOET			SCHONEVELD		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Pers kst	32.289	62.379	65.838	144.891	136.043	156.559
Huisvesting	1.596	1.535	4.277	133.070	144.296	167.856
Afschrijvingen	-	-	-	7.511	753	376
Organisatie kosten	966	887	993	4.644	7.281	5.094
Inkopen	60	50	127	9.919	9.606	15.788
Ov kst	-269	92	36	3.114	3.914	4.366
<b>Totale lasten</b>	<b>34.643</b>	<b>64.943</b>	<b>71.271</b>	<b>303.149</b>	<b>301.893</b>	<b>350.039</b>
Verkopen	-176	-240	-592	-20.611	-27.887	-42.198
Opbrengst Huur	-2.331	-1.931	-4.229	-60.786	-63.511	-95.487
Ov opbrengsten	-	-	-	-33.391	-30.166	-34.138
Baten	-	-	-	996	-3.884	-
<b>Totale baten</b>	<b>-2.506</b>	<b>-2.171</b>	<b>-4.821</b>	<b>-113.791</b>	<b>-125.448</b>	<b>-171.823</b>
Saldo	32.136	62.772	66.450	189.358	176.445	178.216
Subsidie	-32.107	-62.379	-65.727	-140.481	-143.010	-145.298
<b>Exploitatie resultaat</b>	<b>29</b>	<b>393</b>	<b>723</b>	<b>48.877</b>	<b>33.435</b>	<b>32.918</b>

ENTER			HUIS VAN HOUTEN			TOTAAL LOCATIES		
2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
64.724	62.696	66.713	231.872	152.934	161.515	473.776	414.052	450.625
87.298	85.774	110.762	130.426	149.258	138.862	352.389	380.864	421.757
3.154	3.479	9.117	2.264	9.276	1.447	12.928	13.508	10.940
4.692	2.546	5.545	2.277	1.532	3.253	12.579	12.246	14.885
2.858	-718	6.267	3.543	4.490	9.617	16.380	13.428	31.799
353	89	419	2.492	1.628	4.020	5.690	5.723	8.841
<b>163.078</b>	<b>153.865</b>	<b>198.823</b>	<b>372.872</b>	<b>319.119</b>	<b>318.714</b>	<b>873.742</b>	<b>839.821</b>	<b>938.847</b>
-3.475	-808	-4.422	-11.954	-7.466	-23.742	-36.215	-36.401	-70.954
-11.852	-6.830	-21.703	-25.201	-22.691	-67.172	-100.170	-94.963	-188.591
-	-	-18	-1.934	-8.971	-	-35.325	-39.137	-34.156
-	-10.645	-	-	-	-	996	-14.529	-
<b>-15.326</b>	<b>-18.283</b>	<b>-26.143</b>	<b>-39.089</b>	<b>-39.128</b>	<b>-90.914</b>	<b>-170.713</b>	<b>-185.029</b>	<b>-293.701</b>
147.752	135.583	172.680	333.784	279.991	227.800	703.029	654.791	645.146
-144.001	-133.224	-137.706	-308.440	-256.366	-265.615	-625.029	-594.979	-614.346
<b>3.751</b>	<b>2.359</b>	<b>34.974</b>	<b>25.344</b>	<b>23.625</b>	<b>-37.815</b>	<b>78.000</b>	<b>59.812</b>	<b>30.800</b>

De huuropbrengst in Huis van Houten is nog exclusief een bedrag van € 11.433 dat per abuis op Algemeen Beheer is geboekt. Corrigeren we het resultaat van € 30.800 met de correctie dan zou het totaalresultaat uitkomen op een verlies van € 19.367 voor de locaties. Met de huidige cijfers voor 2022 kunnen we wel weer een verbeterd (weliswaar nog negatief) exploitatieresultaat presenteren, ondanks de extra investeringen voor verbeteringen in JC Enter. Er is sprake van een opgaande lijn in resultaat, van een verlies van 101K in 2019, 78K in 2020, 60K in 2021 naar 31K in 2022. Voor het 'Huis van Houten' zal in 2023/2024 gezocht gaan worden naar een andere locatie. Hierom is de huur van de kantoorverdieping per 1 januari 2024 opgezegd.



*vanHouten & co*

Onderdoor 160  
3995 DX Houten

[www.vanhoutenenco.nl](http://www.vanhoutenenco.nl)