

Stichting gro-up Buurtwerk

Jaarrekening 2022

Stichting gro-up Buurtwerk

JAARVERSLAG 2022

INHOUDSOPGAVE

1. Verslag van de Directie	1
2. Samenvatting van de jaarrekening 2022	9
3. Risicoparagraaf	11

1. Verslag van de Directie

Geboren op 2 februari 2022: gro-up. In de ideale wereld krijgt iedereen de ruimte om het mooiste uit zichzelf te halen. Die wereld bouwen wij. Vanaf deze datum presenteert Stichting Buurtwerk zich naar buiten toe als gro-up Buurtwerk. Per 23 september is groepsmaatschappij Stichting Jeugd & Jongerenwerk Midden- Holland onderdeel geworden van Buurtwerk. Per 1 januari 2023 is de naam Buurtwerk ook juridisch veranderd in gro-up Buurtwerk. Vanaf die datum valt gro-up Buurtwerk onder de Stichting gro-up in buurt, dat ook onderdeel is van de gro-up groep.

1.1 Algemeen Buurtwerk

Missie

In de ideale wereld krijgt iedereen de ruimte om het mooiste uit zichzelf te halen. Bij gro-up dragen we bij aan de ideale omstandigheden waarbinnen een kind zich veilig en positief kan ontwikkelen tot zelfstandigheid.

Visie

De focus van ons handelen ligt op het bieden van ontwikkelkansen voor kinderen, in gezinnen en in buurten. Die ontwikkelkansen worden groter wanneer we de draagkracht van kinderen en gezinnen vergroten. Door ons te richten op het beschermen, stimuleren en inspireren, versterken we het kind als individu én het gezin en de buurt daaromheen. Met een stevige pedagogische basis creëren we optimale ontwikkelkansen voor kind, gezin en buurt. We zetten hierbij in op versterkende en beschermende factoren.

We zijn actief in kraamzorg, kinderopvang, buurtwerk, jeugdhulp en onderwijs. Dus we voelen ons verantwoordelijk voor elke stap in het groeipad van een kind, van zwangerschap tot zelfstandigheid. Gro-up buurtwerk is een vaste waarde in de buurt en staat laagdrempelig in contact met bewoners. Samen werken we aan buurten waar bewoners prettig samenleven en waar het voor kinderen en jongeren goed opgroeien is.

Binnen de gezamenlijke visie werken we vanuit zes bouwstenen:

Positief

- Krachtgericht
- Integraal
- Outreachend (laagdrempelig en proactief)
- Wetenschappelijk onderbouwd (evidence-informed)
- Sociaal netwerkend (sociale omgeving)

Alle medewerkers zijn experts in één of meerdere **groeistappen**:

- -6m tot 2 jr (baby-dreumes)
- 2 tot 6 jr (peuter-kleuter)
- 6 tot 10 jr (schoolkind)
- 10 tot 14 jr ((pré)-puber)
- 14 tot 20 jr (adolescent)

- 20 jaar- tot zelfstandigheid ((jong)volwassene)

Strategie

Gro-up buurtwerk werkt met een systematische aanpak waarin we de kracht van de buurt maximaal benutten en vergroten. Waar de kracht van de buurt niet het antwoord heeft, vullen we gericht aan.

Samen werken we aan buurten waar bewoners prettig samenleven en waar het voor kinderen en jongeren goed opgroeien is. We vergroten ontwikkelkansen voor kind, gezin en buurt door te ‘vinden, verbinden en versterken’: we inventariseren krachtbronnen, vraagstukken en kansen; als schakel in de buurt leggen we verbindingen om met kansen en vraagstukken aan de slag te gaan; en wanneer er meer nodig is, vullen we gericht aan met meer intensieve ondersteuning.

Kracht als basis

De werkwijze van gro-up buurtwerk is positief en krachtgericht: in de uitvoering van het werk staan de kansen, dromen en capaciteiten van bewoners en de wijk centraal. Buurtwerk verbindt de leefdomen van de bewoners – school en werk, privé en sociaal leven, zorg en voorzieningen. We geloven in het bundelen van de krachten van iedereen rondom de bewoner.

Buurtwerkers zijn zelf het belangrijkste instrument. Ze kennen bewoners en de wijken en worden gekend: door outreachend te werken en op mensen af te gaan. Ze werken proactief en vindplaatsgericht om zo ook bewoners te bereiken die niet uit zichzelf met een hulpvraag komen. Buurtwerkers zijn sociale netwerkers: ze werken samen, schakelen en leggen verbindingen in de wijk. Onze inzet is wetenschappelijk onderbouwd: bij de inzet van specifieke aanpakken baseren wij ons op praktijkervaring en theoretische inzichten.

Gro-up buurtwerk werkt procesmatig volgens onderstaand stappenplan:

VINDEN

Stap 1: Kracht ontdekken

Stap 2: Inzet en advies bepalen

VERBINDEN

Stap 3: Kracht benutten

VERSTERKEN

Stap 4: Kracht versterken

VINGER AAN DE POLS

Stap 5: Afronden & monitoren

Deze werkwijze zorgt voor een **integrale aanpak** waarin de bewoners en de buurt met hun mogelijkheden centraal staan.

Concreet: De stappen van de buurtwerkaanpak

De werkwijze van gro-up buurtwerk kenmerkt zich door het systematisch en methodisch handelen. Inzet, resultaat, monitoring, sturing en bijstelling zijn op deze manier inzichtelijk en overdraagbaar. Zowel als het gaat om een buurtaanpak als op individueel- en op groepsniveau. Hierbij richten we ons op de bewoners in hun omgeving.

Doel van het werk is om de **kracht** van de buurt en bewoners maximaal te benutten en versterken. En zo de ontwikkelkansen voor kind, gezin en buurt te vergroten. Dit gebeurt op basis van onderstaand stappenplan, waarbij we krachtgericht te werk gaan. Niet altijd is het noodzakelijk alle stappen te nemen, of alle stappen in de beschreven volgorde te doorlopen.

Vinden

Kracht ontdekken

Door aanwezig te zijn in de wijk, **outreaching** te werken en gekend te worden is gro-up buurtwerk een vaste waarde in de wijk. We inventariseren krachtbronnen, vraagstukken en kansen. We bundelen bestaande informatie met onze bevindingen en dat vormt het startpunt voor nieuwe initiatieven, verbindingen of **interventies**.

Denk bij het in beeld brengen van een situatie aan:

- Krachtbronnen in de wijk: Buurten in Beeld
- Krachtbronnen bij individu: model van Positieve Gezondheid
- Bekijken van bestaande informatie, zoals wijkprofielen of bewonersenquêtees.
- Observaties en gesprekken tijdens rondes door de wijk.
- Online op zoek naar signalen, trends en ontwikkelingen.

Inzet en advies bepalen

In deze stap vertalen we de gevonden informatie naar een opvolging: een advies, stappenplan, plan van aanpak etc.. Dit (eventueel) in samenwerking met bewoners en andere samenwerkingspartners. Aandachtspunten voor een advies of plan:

- Vanwege onze focus op kansen, krijgen we de problemen er 'gratis' bij. Welke zijn dat?
- Wat is de uitdaging? Dromen, resultaten en belanghebbenden zijn duidelijk.
- Tijdspad, planning (soms een begroting).
- Ondersteuningsvorm: licht of intensief?
- Doorverwijzen, samen of intern oppakken?
- Welke partners betrekken we bij welke vraagstukken?
- Hoe zorg je ervoor dat belanghebbenden waarde hechten aan de resultaten?
- Waar dragen we aan bij?

Verbinden

Kracht benutten

We werken **sociaal netwerkend**. Als schakel in de wijk leggen we verbindingen om met kansen en vraagstukken aan de slag te gaan. De insteek is **positief**: we inspireren en empoweren bewoners met de focus op mogelijkheden en eigen kunnen.

Voorbeelden van verbindingen:

- Bewoners met dezelfde interesses bij elkaar brengen als startpunt voor een nieuw initiatief.
- Een jongere toeleiden naar een (bij)baan bij een van de ondernemers waar je contact mee hebt.
- Bemiddelen tussen jongeren en volwassenen bij een overlastsituatie en samen zoeken naar oplossingen.
- Zilverenkrachtactiviteiten bij ouderen - sterke ouderen die vrijwilliger zijn voor ook andere ouderen.
- Een (hulpverlenings)organisatie uitnodigen om gezamenlijk een ambulante ronde te lopen, zodat jullie expertise kunnen uitwisselen en de organisatie een beeld krijgt van het gedrag van de doelgroep in een andere setting (de straat).

Versterken

Kracht versterken

We intensiveren de ondersteuning als dat nodig is. Met een **integrale** blik: desgewenst betrekken we andere, liefst lokale partijen die vanuit hun kernactiviteit bijdragen aan versterking of ontwikkeling van vaardigheden of de buurt. In al onze samenwerkingen ligt de nadruk op de meerwaarde voor bewoners en buurten.

Bij versterken kan je denken aan:

- Een vrijwilliger of groep opleiden als Citytrainer
- Een initiatief verzelfstandigen m.b.v. de Zelfsturingspiramide
- Individuele coaching

Bij complexe vraagstukken nemen we zelf het voortouw. Dat doen we **wetenschappelijk onderbouwd**: bij de inzet van specifieke aanpakken baseren wij ons op praktijkervaring en theoretische inzichten, zoals de 'Wat Werkt'-dossiers en de databank effectieve interventies van het Nederlands Jeugd Instituut (NJI) en Movisie. We houden regie op onze oplossing door sturing, monitoring en evaluatie. Het gaat om specifieke of gerichte dienstverlening zoals:

- BASTA!
- Niet-geïndiceerde dagbesteding
- Mediacoaching

Vinger aan de pols

Afronden en monitoren

Afronden: onze ondersteuning is **krachtgericht** en in principe tijdelijk. We versterken de eigen kracht en kijken altijd of we onze professionele inzet weer af kunnen bouwen. Zoals bewoners(groepen) die we eerder ondersteunden met de Zelfsturingspiramide of jongeren na een begeleidingstraject. Welzijn gaat echter verder. En fungeert vanuit haar welzijnsfunctie als professionele achterwacht.

Monitoren: Onze rol als professionele achterwacht is een constante factor. Op willekeurige momenten kunnen we inspringen met onze expertise, hulp of advies. We zoeken een balans tussen loslaten en vasthouden. We ondersteunen niet langer dan nodig is; omdat we eigen kracht versterken is onze ondersteuning tijdelijk. Maar soms zit onze kracht juist in het 'vasthouden' van bewoners: bijvoorbeeld een oogje in het zeil houden wanneer bewoners 'opeens' niet meer aansluiten bij activiteiten of wanneer ze langere tijd niet langskomen in het Huis van de Wijk.

Voorbeelden:

- Laagdrempelig contact met een jongere na jeugdhulp en een eventuele terugval signaleren

- Even binnenlopen bij een zelfstandig buurtinitiatief
- Een actieve bewoner die hulp nodig heeft bij een acuut probleem
- Wanneer buurtinitiatieven steun vragen bij onvoorziene ontwikkelingen

Monitoring

Metten en monitoren zijn een middel om te blijven reflecteren: doen we de goede dingen? En doen we de dingen goed? Het helpt in het kritisch blijven op de interventies die worden gekozen en op de resultaten die deze geven. Het is een middel om samenhang te blijven zien tussen 'wat doen we nu' en 'waar willen we heen'. Monitoringsinformatie is in dit opzicht een manier om de koers te bewaken en waar nodig bij te sturen. Daarnaast meten we om resultaten inzichtelijk te maken aan (toekomstige) opdrachtgevers.

Denk bij monitoringsinformatie aan:

- Bereik en uitval: zowel kwantitatief (aantallen) als kwalitatief (Bereik je de beoogde doelgroep? Blijven ze betrokken of haken ze snel weer af? Hoe komt dat? Etc.)
- Tevredenheid: bijvoorbeeld een rapportcijfer gecombineerd met enkele vragen gericht op wat het deelnemers oplevert.
- Doelrealisatie: bijvoorbeeld de mate waarin deelnemers aangeven dat ze hun doelen hebben behaald.

PDCA-cirkel

Monitoren om de kwaliteit te verbeteren is een integraal onderdeel van het werk. Om dit (procesmatig) te verankeren in het dagelijkse werk gebruikt gro-up buurtwerk de PDCA-cirkel. De cirkel beschrijft vier activiteiten die op alle verbeteringen in organisaties van toepassing zijn. De vier activiteiten zorgen voor een betere kwaliteit. Het cyclische karakter garandeert dat de kwaliteitsverbetering continu onder de aandacht is.

De vier activiteiten in de PDCA-cirkel zijn:

PLAN: Een probleemdefinitie, een schets van de actuele situatie en oorzaken- en gevolgenanalyse. Maak een projectplan (nieuw project) of een plan voor verbetering (bestaand project) met heldere doelstellingen.

DO: Voer de geplande verbetering in of voer het project uit.

CHECK: Meet het resultaat en vergelijk deze met de oorspronkelijke situatie of het projectplan en toets deze aan de vastgestelde doelstellingen.

ACT: Stel bij aan de hand van de gevonden resultaten bij CHECK.



1.2 Terugblik 2022

Het buurtwerk is in 2022 gegroeid naar veertien opdrachtgevers. In Rotterdam zijn we werkzaam in Prins Alexander. We zijn uitgebreid in de wijken Hillegersberg, Schiebroek en Kralingen Crooswijk. In Schiedam hebben we de aanbesteding jongerenwerk gegund gekregen. Daar zijn we halverwege het jaar samen met de YETS Foundation (succesvol in gedragsverandering bij jongeren) gestart. Hierdoor is de meerderheid van onze medewerkers nu jeugd- of jongerenwerker. In het buurtwerk zijn we vooral preventief bezig. In het jongerenwerk richten we ons op talentontwikkeling. Opdrachten hebben we ook gekregen in Gouda, Zoetermeer en Schiedam. Daar gaat het meer om grenzen stellen richting jongeren.



Met de naamswijziging naar gro-up hebben we de nieuwe strategie samen voor kind, gezin en buurt verstevigd. Vanuit buurtwerk zijn vervolgstappen gezet richting samenwerken binnen gro-up. We zijn actief in de proeftuinbuurten geweest. Jongerenwerkers worden ingezet bij de nieuwe opdracht Jeugdhulp Rotterdam. BSO-groepen komen naar onze pleinprogrammering en jongerenwerkers krijgen ondersteuning van gedragswetenschappers als de casus daarom vraagt. In Prins Alexander hebben alle leidinggevenden bij elkaar ‘gebuurt’. Dit resulteerde in meer inzicht in elkaars werk om ideeën en kansen te verrijken



In Rotterdam is enthousiast gestart met de nieuwe opdracht in drie gebieden. Onze vaste samenwerkingspartner daar is DOCK, maar we werken ook met diverse andere organisaties. In Rotterdam ligt de nadruk op impact gedreven werken. Samen met de gemeente ontwikkelen we een systeem van monitoring en sturing. In 2023 verwachten we daar de eerste resultaten van.

In Zoetermeer hebben we het project ‘Even Buurten’ voltooid. We ontwikkelden per wijk activiteiten met bewoners en organisaties om elkaar te leren kennen. We zagen bij onze opdrachten de vraag toenemen om meer aan preventie te doen en de samenwerking met (in)formele organisaties te versterken. werken.

Door de krapte op de arbeidsmarkt is krapte tot een tekort in bezettingen een risico voor ons. Voor onze opdrachten kan het moeilijk worden buurtwerkers en jeugd- en jongerenwerkers te vinden. Dit risico was er in 2022 en blijft ook in 2023. Voor de nieuwe opdracht in Rotterdam heeft het enige maanden geduurd om op volledige sterkte te komen. Na 2 jaar kon de Buurtwerkacademie-week weer fysiek plaatsvinden. Deze opleidingsweek (twee keer per jaar) voor alle buurtwerkers wordt door (nieuwe) medewerkers als positief ervaren (in)formele organisaties te versterken

1.3 Vooruitblik 2023

Voor 2023 houden wij rekening met een lichte groei van de omzet door uitbreiding van opdrachten en door indexaties. De begroting 2023 is conservatief opgesteld met een nihil resultaat. Het vinden van voldoende en kwalitatief goed personeel zal een uitdaging blijven door de arbeidsmarktkrapte. Kostenbeheersing is ook een aandachtspunt gezien de nog steeds hoge inflatie mede als gevolg van de onzekerheid op de energiemarkt. Daarbij zullen de personeelskosten flink stijgen als gevolg van de nieuwe CAO Sociaal Werk. Verder gaat veel aandacht uit naar het uitrollen van de nieuwe strategie en de daarbij behorende herpositionering van afdelingen, mensen en middelen.

Tot slot is een compliment aan alle medewerkers van gro-up op zijn plaats. In het grootstedelijk gebied waar de druk op personeel en de besmettingsgraad van COVID zeer hoog is hebben zij met elkaar de handen ineen geslagen en ook in 2022 gestaan voor hun vak!

1.4 Corporate Governance

Terwijl we voortvarend werken aan het verhogen van de waarde die we onze klanten bieden, blijven we ons meer dan ooit bewust van het belang van een goede Corporate Governance. Corporate Governance heeft betrekking op het besturen van de onderneming, het toezicht op het management en de verantwoordingsplicht jegens toezichthouders en andere stakeholders van de onderneming. Bij de kinderopvang wordt Corporate Governance vormgegeven als onderdeel van gro-up. De Governancecode Sociaal Werk is bij gro-up geïmplementeerd. Jaarlijks vindt toetsing plaats van het bedrijfsbeleid aan de governance code. Dit vindt zijn weerslag in onder meer de risicoparagraaf in dit verslag, jaarlijkse evaluatie van het functioneren van de directieraad en een discussie over de meerwaarde van de onderneming in het maatschappelijke veld.

1.5 Resultaatontwikkeling

De totale exploitatie van Buurtwerk is gestegen van € 12,9 miljoen in 2021 naar circa € 16,0 miljoen in 2022. Het resultaat is 0,5 miljoen positief en was daarmee kostendekkend net als in 2021. De gestegen omzet (circa 24 % t.o.v. 2021) is het gevolg van uitbreiding van de opdrachten en doordat resultaten van voorheen Stichting JJMH er nu voor een heel jaar inzitten in plaats van vijf maanden in 2021. Tevens is de omzet ook gestegen door indexaties van de subsidie beschikkingen.

De personeelskosten (inclusief de overige personeelskosten) als % van omzet zijn gedaald naar 64,1% (2021 69,9%). De kosten voor huisvesting zijn in 2022 beïnvloed door de hoge energie tarieven. De overige kosten zijn t.o.v. 2021 gestegen als gevolg van meer opdrachten, hoge inflatie en organisatie ontwikkelingen.

Balansontwikkeling

Er zijn geen belangrijke investeringen gedaan in 2022 anders dan de investeringen in MJOP en devices

De solvabiliteit (eigenvermogen/ totaal vermogen) is gedaald tot 42,1% eind 2022 (2021: 43,8%). Het werkkapitaal is eind 2022 € 2,8 mln. (2021: € 2,5 mln.) zodat sprake is van een verbetering van de werkkapitaalpositie.

Kasstromen en financiering

De kasstroom in 2022 is positief door het goede resultaat en lage investeringen. Er wordt gebruikt gemaakt van externe financiering.

2. Samenvatting van de jaarrekening 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Balans per 31 december					
na resultaatverdeling					
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		127.650		278.940	
Inventaris en apparatuur		379.940		157.070	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>158.560</u>		<u>193.630</u>	
			666.150		629.640
Som der vaste activa			<u>666.150</u>		<u>629.640</u>
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Debiteuren	2	379.800		270.560	
Groepsmaatschappijen	3	366.850		12.710	
Subsidies	4	768.790		692.450	
Overlopende activa		<u>120.230</u>		<u>189.520</u>	
			1.635.670		1.165.240
Liquide middelen	6		5.316.160		4.300.050
Som der vlottende activa			<u>6.951.830</u>		<u>5.465.290</u>
TOTAAL			<u>7.617.980</u>		<u>6.094.930</u>

		2022		2021	
		€	€	€	€
Balans per 31 december					
na resultaatverdeling					
PASSIVA					
Vermogen					
Algemene reserve	7	3.205.080		2.672.000	
		<u>3.205.080</u>		<u>2.672.000</u>	
Totaal vermogen			3.205.080		2.672.000
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	8	<u>128.390</u>		<u>201.660</u>	
			128.390		201.660
Langlopende schulden					
Langlopende schulden		<u>103.420</u>		<u>202.660</u>	
			103.420		202.660
Kortlopende schulden					
Crediteuren		234.750		259.660	
Groepsmaatschappijen		653.270		43.130	
Belastingen en premies soc.verz.	10	622.110		598.420	
Pensioen		124.510		13.600	
Subsidies	11	1.080.000		799.520	
Overlopende passiva	12	<u>1.466.450</u>		<u>1.304.280</u>	
			4.181.090		3.018.610
TOTAAL			<u>7.617.980</u>		<u>6.094.930</u>

Staat van baten en lasten

		2022 Begroot €	2022 Werkelijk €	2021 Werkelijk €
Opbrengst subsidies	13	13.832.000	15.974.830	12.821.390
Opbrengst activiteiten	14	183.000	90.680	61.310
Opbrengst verhuur		70.000	71.900	56.550
Baten		14.085.000	16.137.410	12.939.250
Personeel:	15			
Lonen en salarissen		7.116.000	7.364.900	6.641.050
Sociale lasten en pensioenen		1.749.000	1.996.280	1.595.390
Totaal		8.865.000	9.361.180	8.236.440
Overige personeelskosten		520.000	866.400	805.160
Huisvestingskosten	16	1.134.000	1.465.290	1.092.200
Afschrijvingen		258.000	261.360	243.030
Organisatiekosten	17	582.000	890.840	614.970
Activiteiten		1.020.000	996.140	541.120
Overhead		1.409.000	1.737.000	1.074.510
Diverse baten en lasten		-	-	111.620
Lasten		13.788.000	15.578.210	12.719.050
Exploitatiesaldo (voor rente)		297.000	559.200	220.200
Rentebaten		-	-	-
Rentelasten		-	26.120	30.560
			26.120-	30.560-
Exploitatiesaldo		297.000	533.080	189.640
<i>Het resultaat wordt als volgt verdeeld:</i>				
Bestemmingsreserve			-	-
Bestemmingsfonds			-	-
Vrij vermogen			533.080	189.640
Totaal verdeling			533.080	189.640

3. Risicoparagraaf

Het risicomanagement is bedoeld om de Raad van Bestuur in staat te stellen risico's in de markt te signaleren en te beheersen. Dat helpt ons om de doelstellingen op lange termijn te realiseren. Zo kunnen we beter sturen op ons beleid. Het gaat vaak om risico's die ontstaan door ontwikkelingen op allerlei terreinen in de samenleving, zoals:

- minder subsidie vanuit de gemeenten en regionale samenwerkingsverbanden als gevolg van bezuinigingen of hoge inflatie;
- het verlies aan inkomsten door procedures in aanbestedingen en inkoop in het subsidie afhankelijk werk in de jeugdzorg en buurtwerk. De contracten zijn vaak voor relatief korte periodes. Hierdoor bestaat de kans dat dit werk wordt gegund aan een andere aanbieder
- hoge CAO-indexatie waardoor personeelskosten stijgen en de marge onder druk komt te staan
- de arbeidsmarkt, zoals een tekort aan gekwalificeerde medewerkers in al onze werksoorten. Er vindt een verschuiving plaats op de arbeidsmarkt naar meer zzp'ers in alle sectoren. Het aantrekken van inhuurkrachten leidt tot hogere kosten. De nieuwe werkgeneratie vindt flexibiliteit en vrijheid erg belangrijk waardoor zij minder uren in vast dienst willen werken. Dit leidt tot meer vraag naar inhuurkrachten met als gevolg dat de kosten stijgen. Daarom investeert gro-up in opleidingen, zowel intern als in samenwerking met ROC's. Door de nieuwe naam en werkwijze van gro-up biedt dit voor de werknemer meer interne carrière mogelijkheden waardoor gro-up aantrekkelijk wordt om voor te werken.
- een veranderende vraag naar hogere kwaliteit. Hierdoor worden er meer hbo'ers ingezet..
- verminderde inzet van medewerkers door werkdrukbeleving, als gevolg van personeelskrapte en hoog ziekteverzuim.

Ondertekening:

Berkel en Rodenrijs, 21 juli 2023

Stichting gro-up

M. van de Ruit

G.A.P.M. Kannekens

Inhoudsopgave jaarrekening

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten 1 januari - 31 december 2022

Toelichting op de jaarrekening

Toelichting balans

Toelichting staat van baten en lasten

Overige gegevens

Balans per 31 december

na resultaatverdeling

		2022		2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		127.650		278.940	
Inventaris en apparatuur		379.940		157.070	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>158.560</u>		<u>193.630</u>	
			666.150		629.640
Som der vaste activa			<u>666.150</u>		<u>629.640</u>
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Debiteuren	2	379.800		270.560	
Groepsmaatschappijen	3	366.850		12.710	
Subsidies	4	768.790		692.450	
Overlopende activa	5	<u>120.230</u>		<u>189.520</u>	
			1.635.670		1.165.240
Liquide middelen	6		5.316.160		4.300.050
Som der vlottende activa			<u>6.951.830</u>		<u>5.465.290</u>
TOTAAL			<u><u>7.617.980</u></u>		<u><u>6.094.930</u></u>

Balans per 31 december

na resultaatverdeling

		2022		2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Vermogen					
<i>Algemene reserve</i>	7	3.205.080		2.672.000	
		<hr/>		<hr/>	
Totaal vermogen			3.205.080		2.672.000
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	8	128.390		201.660	
		<hr/>		<hr/>	
			128.390		201.660
Langlopende schulden					
Langlopende schulden	9	103.420		202.660	
		<hr/>		<hr/>	
			103.420		202.660
Kortlopende schulden					
Crediteuren		234.750		259.660	
Groepsmaatschappijen	10	653.270		43.130	
Belastingen en premies soc.verz.	11	622.110		598.420	
Pensioen		124.510		13.600	
Subsidies	12	1.080.000		799.520	
Overlopende passiva	13	1.466.450		1.304.280	
		<hr/>		<hr/>	
			4.181.090		3.018.610
TOTAAL					
			<hr/>		<hr/>
			7.617.980		6.094.930
			<hr/>		<hr/>

Staat van baten en lasten

		2022 Begroot €	2022 Werkelijk €	2021 Werkelijk €
Opbrengst subsidies	14	13.832.000	15.974.830	12.821.390
Opbrengst activiteiten	15	183.000	90.680	61.310
Opbrengst verhuur		70.000	71.900	56.550
Baten		14.085.000	16.137.410	12.939.250
Personeel:	16			
Lonen en salarissen		7.116.000	7.364.900	6.641.050
Sociale lasten en pensioenen		1.749.000	1.996.280	1.595.390
Totaal		8.865.000	9.361.180	8.236.440
Overige personeelskosten		520.000	866.400	805.160
Huisvestingskosten	17	1.134.000	1.465.290	1.092.200
Afschrijvingen		258.000	261.360	243.030
Organisatiekosten	18	582.000	890.840	614.970
Activiteiten		1.020.000	996.140	541.120
Overhead		1.409.000	1.737.000	1.074.510
Diverse baten en lasten		-	-	111.620
Lasten		13.788.000	15.578.210	12.719.050
Exploitatiesaldo (voor rente)		297.000	559.200	220.200
Rentebaten		-	-	-
Rentelasten		-	26.120	30.560
			26.120-	30.560-
Exploitatiesaldo		297.000	533.080	189.640
<i>Het resultaat wordt als volgt verdeeld:</i>				
Bestemmingsreserve			-	-
Bestemmingsfonds			-	-
Vrij vermogen			533.080	189.640
Totaal verdeling			533.080	189.640

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Stichting Buurtwerk Alexander is opgericht op 31 december 2002 als een organisatie voor sociaal cultureel werk. De naam van de stichting is in 2018 gewijzigd in Stichting Buurtwerk.nl.

De stichting is statutair gevestigd te Rotterdam. Stichting gro-up Buurtwerk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 24343621.

Het toegepaste verslaggevingstelsel voor de jaarrekening is in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven" uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. De begroting zoals opgenomen in de rekening van baten en lasten wordt als een belangrijk stuurinstrument gebruikt voor de beheersing van de activiteiten.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het uitvoeren van welzijnswerk in opdracht van een gemeente of gemeentelijke dienst.

De stichting maakt deel uit van een grotere groep (SWKGroep). Per 1 januari 2023 is de naam veranderd in gro-up.

Per 22 september 2022 is groepsmaatschappij Stichting Jeugd en Jongerenwerk Midden-Holland (JJMH) gefuseerd met Stichting Buurtwerk.nl met economische ingangsdatum per 1 januari 2022. Voor 2021 zijn voor de vergelijkbaarheid de cijfers aangepast. De fusie is verwerkt op basis van de 'pooling of interest' methode. De balans van 2021 is inclusief JJMH. In de winst en verlies rekening zijn de laatste 5 maanden van 2021 in het resultaat van JJMH toegevoegd aangezien per 1 augustus JJMH onderdeel is geworden van gro-up. Waar nodig zijn posten gerubriceerd.

Tenzij anders vermeld vindt de bepaling van het vermogen en resultaat plaats op basis van historische kosten waarbij de kosten en opbrengsten zijn toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Daarnaast worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij hieronder anders vermeld.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van

De jaarrekening is opgesteld in euro's. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig geherrubriceerd.

Algemene waarderingsgrondslagen

Tenzij anders vermeld vindt de bepaling van het vermogen en resultaat plaats op basis van historische kosten waarbij de kosten en opbrengsten zijn toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Daarnaast worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij hieronder anders vermeld.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten en derivaten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), verstrekte leningen en overige vorderingen en overige financiële verplichtingen. De financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, inclusief de direct toerekenbare transactiekosten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode eventueel verminderd met bijzondere waardeverminderingen. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen wordt een noodzakelijk geachte voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele

De onderneming loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder handels- en overige vorderingen en liquide middelen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De eerste verwerking is waardering tegen de kostprijs, zijnde de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik onder aftrek van ontvangen subsidies en bijdragen.

Vervolgens worden de materiële vaste activa gewaardeerd tegen de kostprijs vermindert met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. Als de onderneming optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

Onder het verloopoverzicht van de mva is toegelicht welk bedrag in euro's classificeert als financial lease (SOR inbouwpakket).

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op grond wordt niet afgeschreven. De volgende activa categorieën en afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	:	5%-10% - 20%
Inventaris en apparatuur	:	10% - 33,3%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	:	20%

Vlottende activa

Vorderingen worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële activa die tot de categorie vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden de dagelijks opvraagbare rekening courant saldi en kleine kassen opgenomen. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Er zijn bankgaranties afgegeven aan verhuurders.

Pensioenen

Bij gro-up en haar groepsmaatschappijen is sprake van een bij het bedrijfstakpensioenfonds voor de sector zorg en welzijn alsmede kinderopvang ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegd pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling, omdat gro-up geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds. De actuele dekkingsgraad volgens opgave van PFZW bedraagt in december 2022 109,2% (2021: 106,6%). De dekkingsgraad is boven de 90%, daardoor is er geen korting noodzakelijk. Er is voor 2023 geen verhoging van de premie die blijft op 25,8%. Het is een bedrijfstak pensioenfonds en geen ondernemingspensioenfonds.

Handels – en overige schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde, waarbij de transactiekosten die direct toerekenbaar zijn aan de verwerving zijn opgenomen in de waardering. Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Voorziening

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. Voor langdurig is zieken is een ook voorzening gevormd. Deze voorziening wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Bepaling saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald door de baten te verminderen met de lasten over dezelfde periode. Daarbij worden baten aan het verslagjaar toegerekend voor zover de betreffende prestaties zijn verricht. Verliezen worden verantwoord in het verslagjaar waarin zij hun oorsprong vinden.

Baten:

Subsidies

Subsidies ter compensatie van kosten van een actief (investeringsubsidies) worden in mindering gebracht op de waarde van het actief en daarmee in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Subsidies worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Subsidies worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de Huuropbrengsten worden lineair in de winst-en-verliesrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt

De vooruitontvangen bedragen worden onder de overlopende passiva opgenomen.

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Personeelsbeloningen:

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom. (Dis)agio en aflossingspremies worden als rentelast aan de opeenvolgende verslagperioden toegerekend zodanig dat tezamen met de over de lening verschuldigde rentevergoeding de effectieve rente in de winst-en-verliesrekening wordt verwerkt en in de balans de amortisatiewaarde van de schuld. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

Toelichting balans

Materiële vaste activa (1)

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Gebouwen en terreinen €	Inventaris Apparatuur €	Andere vaste bedrijfsmiddelen €	Totaal €
Aanschafwaarde per 1 januari	538.420	528.910	272.850	1.340.180
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	<u>291.270</u>	<u>375.150</u>	<u>79.220</u>	<u>745.640</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>247.150</u>	<u>153.760</u>	<u>193.630</u>	<u>594.540</u>
Aanschafwaarde per 1 januari		111.943	14.334	293.837
Cumulatieve afschrijving per 1 januari		<u>87.368</u>	<u>10.277</u>	<u>263.587</u>
Inbreng fusie JJMH		31.790	3.300	35.090
Investeringen	2.780	284.110	10.990	297.880
Afschrijvingskosten	122.280	89.720	49.360	261.360
Boekwaarde per 31 december	<u>127.650</u>	<u>379.940</u>	<u>158.560</u>	<u>666.150</u>
Aanschafwaarde per 31 december	541.200	844.810	287.140	1.673.150
Cumulatieve afschr. per 31 december	<u>413.550</u>	<u>464.870</u>	<u>128.580</u>	<u>1.007.000</u>
TOTAAL	<u>127.650</u>	<u>379.940</u>	<u>158.560</u>	<u>666.150</u>

- Onder de Materiële vaste activa zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 103.000 (2021: €203.000) welke worden gefinancierd middels financial lease.

* Subsidies ter zake van investeringen zijn op de desbetreffende investeringen in mindering gebracht op het moment van in gebruik name. Kosten uit hoofde van groot onderhoud komen ten laste van de voorziening groot onderhoud.

Groepsmaatschappijen (3)

	2022 €	2021 €
Groepsmaatschappijen	<u>366.850</u>	<u>12.710</u>
	366.850	12.710

Dit betreft onderlinge rekening couranten binnen de gro-up groep waarbij geen zekerheden zijn gesteld en of rente wordt berekend

Debiteuren (2)

	2022 €	2021 €
Debiteuren	<u>379.800</u>	<u>270.560</u>
Totaal	<u>379.800</u>	<u>270.560</u>

In de vorderingen op de debiteuren zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar

Subsidies (4)

	2022 €	2021 €
Subsidies	768.790	692.450
Totaal	<u>768.790</u>	<u>692.450</u>

Overlopende activa (5)

	2022 €	2021 €
Waarborgen	53.380	51.890
Vooruitbetaalde kosten	27.120	2.570
Overige vorderingen	39.730	135.060
Totaal	120.230	189.520

In de overlopende activa zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.

Liquide middelen (6)

	2022 €	2021 €
Kas	9.150	19.650
Bankrekeningen	5.307.010	4.280.400
Totaal	5.316.160	4.300.050

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Vrij vermogen (7)

Het verloop van (de componenten van) het vermogen gedurende het boekjaar luidt als volgt:

	2022 €	2021 €
Vermogen per 1 januari	2.672.000	2.482.360
Uit resultaatverdeling	533.080	189.640
Vermogen per 31 december	3.205.080	2.672.000

Als volgt nader te specificeren

	Stand per 1/1 €	Fusie €	Uit resultaat- verdeling €	Stand per 31/12 €
Bestemmingsreserve Innovatie	33.940	-	-	33.940
Algemene reserve	2.638.060	-	533.080	3.171.140
	2.672.000	-	533.080	3.205.080

De bestemmingsreserve van Buurtwerk heeft als doel om innovatie te stimuleren en dient voor deze doeleinde te worden

Voorzeningen (8)

	2022	2021
	€	€
Voorziening groot onderhoud	63.460	116.390
Voorziening langdurig zieken	64.930	85.270
Totaal	128.390	201.660

De voorziening heeft een langlopend karakter.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand per 1/1	Toegevoegd	Onttrokken	Stand per 31/12
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	116.390	12.000	-64.930	63.460
Voorziening langdurig zieken	85.270	-	-20.340	64.930
	<u>201.660</u>	<u>12.000</u>	<u>-85.270</u>	<u>128.390</u>

Vanaf 2013 wordt de voorziening groot onderhoud nog slechts gevormd voor 2 panden die na 2013 nog worden gebruikt. De dotatie bedraagt € 12.000 vanaf 2022 per jaar.

Langlopende schulden (9)

	2022	2021
	€	€
Lening SOR	103.420	202.660
Totaal	103.420	202.660

Het verloop van de lening in 2022 is als volgt:

	Stand per 1/1	Verstrekt	Afgeïst	Stand per 31/12
	€	€	€	€
Lening SOR	202.660		99.240	103.420
Totaal leningen	<u>202.660</u>	<u>-</u>	<u>99.240</u>	<u>103.420</u>

De lening is aangegaan voor het inbouwpakket voor het pand 'Kristal' wat wordt gehuurd van de SOR. De lening wordt binnen vijf jaar met een afgesproken rentebedrag terugbetaald van totaal € 50.000. Dit komt overeen met een rentepercentage van 3,8%. Van de schuld is een bedrag van € 103.000 kortlopend.

Groepsmaatschappijen (10)

	2022	2021
	€	€
Groepsmaatschappijen	653.270	43.130
	<u>653.270</u>	<u>43.130</u>

Dit betreft onderlinge rekening couranten binnen de gro-up groep waarbij geen zekerheden zijn gesteld en of rente wordt berekend

Belastingen en premies sociale verzekeringen (11)

	2022 €	2021 €
Loonbelasting	412.080	451.860
Omzetbelasting	4.490	-
Premies sociale verzekeringen	205.540	146.560
Totaal	622.110	598.420

Subsidies (12)

	2022 €	2021 €
Nog te besteden subsidies gemeente Rotterdam	739.260	531.020
Nog te besteden Gemeente Zoetermeer	8.930	65.420
Nog te besteden Gemeente Aalsmeer *	76.519	-
Nog te besteden overige subsidies	255.291	203.080
Totaal	1.080.000	799.520

* betreft nog te besteden resultaat 2020 - 2021

Overlopende passiva (13)

	2022 €	2021 €
Te betalen vakantiegeld en vakantiedagen	432.030	395.930
Te betalen interest	-	1.820
Overige schulden	912.660	793.600
Totaal	1.466.450	1.304.280

In de overlopende passiva zijn geen schulden opgenomen met een looptijd langer dan één jaar

Niet uit de balans bijkomende verplichtingen

Aard verplichting

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn voor 2023 langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van huren, voor 2023 is dit een bedrag van € 783.000

Tussen één en vijf jaar is dit bedrag cumulatief € 2.849.000

Na vijf jaar is het totaal bedrag van deze verplichtingen nog €2.753.000

Er zijn voor 2023 langlopende onvoorwaardelijke verplichting aangegaan voor het leasen van auto's voor een bedrag van €30.000

Tussen één en vijf jaar is dit bedrag cumulatief € 97.000

Na vijf jaar is de verplichting nihil

Bankgaranties

Per 31 december 2022 zijn voor € 16.500 bankgaranties afgegeven aan verhuurders.

Fiscale eenheid

De stichting maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met alle tot de gro-up groep behorende vennootschappen en stichtingen. Op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden inzake omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Toelichting staat van baten en lasten

Baten

	2022	2021
	€	€
SUBSIDIES (14)		
Gemeente Rotterdam	7.872.590	6.860.550
Gemeente Zoetermeer e/o	1.903.890	1.745.750
Gemeente Schiedam	908.210	604.360
Gemeente Woerden	582.910	576.000
Gemeente Aalsmeer	464.400	403.930
Gemeente Gouda	603.010	632.930
Gemeente Vijfheerenlanden	521.220	415.240
Gemeente Pijnacker - Nootdorp	1.041.620	613.020
Gemeente Krimpenerwaard	386.770	161.250
Gemeente Krimpen a/d IJssel	414.370	176.230
Gemeente Lansingerland	468.220	186.000
Gemeente Wassenaar	310.680	126.590
Gemeente Waddinxveen	177.330	78.360
Gemeente Oegstgeest	124.620	55.780
Gemeente Dordrecht	22.230	-
Gemeente A/d Rijn	-	52.810
Gemeente Gorichem	-	108.460
Overige Subsidies projecten (vrijval voorgaande jaren)	172.760	24.130
Totaal Subsidies	15.974.830	12.821.390
ACTIVITEITEN (15)		
Opbrengst speeltuin	23.470	23.600
Opbrengst buffet	6.300	10.270
Overige activiteiten	60.910	27.440
Totaal activiteiten	90.680	33.870

Op de diverse subsidies zijn o.a. onderstaande voorwaarden van toepassing:

- Verordening algemene subsidievoorwaarden 2014 (VAS)

Er is sprake van een projectmatige subsidie op budgetbasis. De subsidie is bepaald aan de hand van de geleverde prestaties. Voor een totaal overzicht van de subsidie met toelichting wordt verwezen naar Bijlage A.

	2022 €	2021 €
PERSONEEL (16)		
Lonen en salarissen	7.982.900	6.823.850
Sociale lasten	1.242.860	1.068.320
Pensioen	753.420	623.560
Restitutie ziekengeld	102.890-	87.690-
Doorbelaste personeelskosten	515.110-	191.600-
Totaal personeelskosten	9.361.180	8.236.440
Inval- en inleenkrachten	363.920	362.400
Verzuimkosten	84.820	70.630
Reiskosten woon - werk	227.970	172.330
Opleidingskosten	96.430	155.360
Ondernemingsraad	1.690	4.440
Overige personeelskosten	91.570	40.000
Totaal overige personeelskosten	866.400	805.160
Totaal personeelskosten	10.227.580	9.041.600

AANTAL WERKNEMERS

Het gemiddeld aantal werknemers op basis van een volledige werkweek bedraagt in 2022 141 fte (in 2021: 128).

Beloning Bestuurders

De beloning van de bestuurders bedraagt in 2022 € 0 (2021 € 0). Door de bestuurder (Stichting gro-up) wordt een management fee in rekening gebracht ter grootte van 0,7 % van de omzet, hiervan is circa 42% te kenschetsen als beloning van bestuurders.

WNT-verantwoording 2022 Stichting Buurtwerk.nl

De WNT is van toepassing op Stichting Buurtwerk.nl. Het voor Stichting Buurtwerk.nl toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €216.000. Dit is het bezoldigingsmaximum voor een maatschappelijke organisatie.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022**bedragen x € 1****T. Jagtenberg****Funcctiegegevens**

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2022

01-01-2022 / 31-12-2022

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,000

Dienstbetrekking?

Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

-

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Subtotaal

8.887

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

216.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

n.v.t

Bezoldiging

8.887

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

n.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t

Gegevens 2021**bedragen x € 1****T. Jagtenberg****T. Jagtenberg****Funcctiegegevens**

Directeur

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2021

01-01-2021 / 30-06-2021

01-07-2021 / 31-12-2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,000

1,000

Dienstbetrekking?

Ja

Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

43.631

Beloningen betaalbaar op termijn

5.031

Subtotaal

48.662

3.641

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

103.641

105.359

Bezoldiging

48.662

3.641

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

	2022	2021
	€	€
HUISVESTINGSKOSTEN (17)		
Huren	880.240	780.330
Schoonmaakkosten	140.350	99.610
Energiekosten	269.880	123.300
Belastingen en heffingen	4.190	3.730
Overige huisvestingskosten	170.630	85.230
Totaal huisvesting	1.465.290	1.092.200

	2022	2021
	€	€
ORGANISATIEKOSTEN (18)		
Kantoorkosten	69.600	53.240
Communicatiekosten	35.800	74.740
Verzekeringen	49.510	49.280
Publiciteitskosten	78.620	50.640
Automatisering	175.480	101.120
Accountants- en advieskosten	85.160	111.410
Overige organisatiekosten	396.670	174.540
Totaal organisatie	890.840	614.970

Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen bijzondere transacties tussen verbonden partijen in 2022 voorgedaan.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het bestuur van de stichting is per 1 januari 2023 overgedragen van stichting gro-up (voorheen SWKGroep) aan Stichting gro-up in de buurt. De beide stichtingen maken deel uit van de gro-up groep

Resultaatbestemming

Het voorstel is om het resultaat over 2022 toe te voegen aan de onderscheiden reserves. Dit voorstel is verwerkt in de jaarrekening.

Ondertekening

Berkel en Rodenrijs, 21 juli 2023

Bestuurder

Stichting gro-up

M. van de Ruit

G.A.P.M. Kannekens

Overige gegevens

Statutaire winstbestemming

In de statuten van Stichting gro-up Buurtwerk wordt niets vermeld ten aanzien van de winstbestemming.

Bijlage A: subsidieoverzicht 2022 per gemeente

Gemeente	Begroting 2022	Beschikt 2022	Realisatie 2022
Gemeente Rotterdam	6.177.000	8.088.000	7.872.590
Gemeente Zoetermeer e/o	1.828.000	1.936.000	1.903.890
Gemeente Schiedam	661.000	915.000	908.210
Gemeente Woerden	557.000	583.000	582.910
Gemeente Aalsmeer	480.000	484.000	464.400
Gemeente Gouda	583.000	603.000	603.010
Gemeente Vijfheerenlanden	457.000	530.000	521.220
Gemeente Pijnacker - Nootdorp	1.288.000	1.095.000	1.041.620
Gemeente Krimpenerwaard	397.000	411.000	386.770
Gemeente Krimpen a/d IJssel	393.000	435.000	414.370
Gemeente Lansingerland	411.000	530.000	468.220
Gemeente Wassenaar	290.000	314.000	310.680
Gemeente Waddinxveen	172.000	177.000	177.330
Gemeente Oegstgeest	116.000	180.000	124.620
Gemeente Dordrecht	22.000	22.000	22.230
Overige Subsidies projecten (vrijval voorgaande jaren)	0	33.160	172.760
Totaal	13.832.000	16.336.160	15.974.830

De begrote bedragen voor 2022 en het daadwerkelijke bedrag van de beschikking in 2022 zijn afwijkend van elkaar. Dit heeft te maken dat op het moment van het opstellen van de begroting 2022 nog niet alle subsidieaanvragen waren beschikbaar en doordat sommige beschikkingen nog later zijn geïndexeerd. De begroting is daarin conservatief geweest. Het grote verschil zit hem voornamelijk in Rotterdam waar pas begin 2022 duidelijk was dat zowel een oude als een nieuwe aanbesteding gegund was. Bij Pijnacker-Nootdorp is daarentegen een opdracht niet doorgegaan in 2022. Bijna alle opdrachten bij gemeentes zijn in 2021 ook uitgevoerd en hebben een meerjarig karakter. De realisatie ligt lager dan het beschikte bedrag in 2022. Dit heeft te maken dat niet alle prestaties zijn gehaald waardoor de omzet conservatiever is opgenomen in de realisatie. Voor een mogelijke terugbetaling zijn reserveringen gemaakt op de balans. De meeste subsidies zijn momenteel zowel inhoudelijk als financieel verantwoord bij de gemeentes. Dit geldt niet voor de inkoopcontracten. De verantwoordingen 2022 zijn nog niet vastgesteld door de gemeentes.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA2611

Aan: het bestuur van Stichting gro-up Buurtwerk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting gro-up Buurtwerk te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting gro-up Buurtwerk op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en Regeling Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting gro-up Buurtwerk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van RJ 640 en het controleprotocol WNT is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ 640 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met, RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 21 juli 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

drs. W.P. de Wit RA
