

**Stichting Sociaal Cultureel Centrum
De Meern h.o.d.n.
“DE SCHALM”**

Gevestigd te De Meern

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|--|---------------|
| FINANCIEEL VERSLAG | |
| 1. Bestuursverslag | 3. |
| JAARREKENING | |
| 1. Balans per 31 december 2022 | 7. |
| 2. Staat van baten en lasten over 2022 | 9. |
| 3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 10. |
| 4. Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 12. |
| 5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 16. |
| BEOORDELINGSVERKLARING | |
| 1. Beoordelingsverklaring | 18. |

2. BESTUURSVERSLAG

De Schalm

Rechtsvorm: Stichting

Bezoekadres: Oranjelaan 10, 3454 BT De Meern

Telefoon: 030-6662609

E-mail: info@schalmdemeern.nl

Website: www.schalmdemeern.nl

Oprichting: De Stichting Sociaal Cultureel Centrum De Meern h.o.d.n. “De Schalm” is opgericht op 23 december 1973.

Laatste statutenwijziging 10 januari 2020.

Bestuurssamenstelling:

Algemeen: Stichting Sociaal Cultureel Centrum De Meern, beter bekend als De Schalm, is sinds 1973 een zelfstandig buurtcentrum. De Schalm is ontstaan uit samenwerking tussen de RK Parochie “Licht van Christus” en bewoners uit De Meern. De stichting heeft een eigen gebouw, gevestigd op erfpachtgrond van de parochie.

De Schalm is een laagdrempelig ontmoetings- en activiteitencentrum, in belangrijke mate ten dienste van bewoners en andere betrokkenen bij De Meern en directe omgeving (wijk 10 van de Gemeente Utrecht) Hoewel de doelgroep van oudsher de bevolking van De Meern is, richt De Schalm zijn blik steeds meer op de omgeving in de richting van Leidsche Rijn. Het betrekken van deze 'nieuwkomers' in nieuwbouwwijken rond De Meern bij de samenleving van De Meern blijft ook in de komende jaren een belangrijke uitdaging. Wat betreft de directe omgeving van De Schalm zien we een toename het aantal 50plussers.

De Schalm omvat naast een ontmoetingsruimte en bar 9 zalen, waarin plek is variërend van 16 tot voor ruim 100 personen.

Activiteiten: De Schalm tracht haar doel te bereiken door het organiseren van sociale, culturele en recreatieve activiteiten in en vanuit haar centrum. Veel van deze activiteiten worden mede georganiseerd door lokale verenigingen en organisaties die een bijzondere band met De Schalm hebben zoals Tovedem en de KBO. Het (bijgevoegde) sociaal jaarverslag geeft een goed beeld van al deze activiteiten en van de diverse groepen die gebruik maken van de Schalm. Ook organisaties als de Zonnebloem en lokale basisscholen maken gebruik van De Schalm. Daarnaast spant het team van De Schalm zich in om diverse ontmoetingsmomenten aan te bieden aan bewoners. Op deze wijze wil De Schalm een gastvrij buurthuis met een makkelijke inloop zijn in De Meern.

Zo vinden in De Schalm de volgende activiteiten plaats; Kidsdisco en de Teenage Vibe disco, filmmiddagen, digitale bruisplekken en computeronderwijs, Senioren Doe Café, Gezellig Samen Eten voor ouderen, Kerstdiner, bingo's, stijldansavonden muziekevents, Carnaval, Sinterklaasfeest, de Huiskamer van de Wijk, het Haak en Brei café.

Vrijwilligers met ondersteuning van het team van medewerkers organiseren deze activiteiten. Het team heeft daarbij een coördinerende en faciliterende taak. Promotie van de activiteiten vindt plaats door middel van publicatie in (lokale) kranten, via de (digitale) Nieuwsbrief, via de eigen website van De Schalm, flyers op scholen, sportverenigingen, winkels, Facebook en mond-tot-mondreclame.

De Schalm streeft naar vernieuwing van het aanbod en kijkt naar mogelijkheden om nieuwe ideeën te faciliteren. In de laatste jaren zijn er vooral activiteiten voor senioren ontwikkeld en voor gebruikers in de doelgroep van 30 tot 50 jaar. Dit door meer concerten en (luxe) bingo's, filmvoorstellingen en stijldansavonden te organiseren.

Verenigingen en groeperingen die gebruik maken van de ruimten in De Schalm bieden veel verschillende activiteiten aan. Om enkele voorbeelden te noemen: toneel, biljart, schaken, yoga, schoolmusicals, tekenen en schilderen.

Samenwerking: De Schalm werkt ten behoeve van haar activiteiten samen met een andere organisaties en instellingen, zoals Dock, Stichting Jou, het Buurteam en de Cultuurcampus Vleuterweide. In de komende jaren wordt naar uitbreiding van deze samenwerking gestreefd. Ook wordt zij gesteund door lokale ondernemers, o.a. van het tegenoverliggende winkelcentrum 'Merenveldplein'.

| | | |
|----------------|-------------------------|----------------|
| Bestuursleden: | Marga Lieshout-Siderius | voorzitter |
| | Kees Verkerk | penningmeester |
| | Bernard Höfte | secretaris |
| | Marlene van Rooijen | bestuurslid |
| | Janny Kok | bestuurslid |
| | Henk Mulder | bestuurslid |
| | Ina Peek | bestuurslid |

Dagelijkse leiding: Ramon Bart locatiemanager

Handelsregister: De Stichting is ingeschreven onder dossiernummer 41177228

ANBI: De Schalm is door de Belastingdienst erkend als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Bankrekeningen: Rabobank NL25RABO0140893075
Ten name van: penningmeester, St. SCC De Meern

Boekjaar: In overeenstemming met de statuten is het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Vergelijkende cijfers: De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 zoals opgesteld d.d. 29 juni 2022

3. JAARVERSLAG

Jaarlijks wordt door De Schalm een apart sociaal jaarverslag opgemaakt. Dit verslag wordt gepubliceerd op de website en ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022*(na resultaatbestemming)*

| ACTIVA | Ref | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | | | |
| Materiele vaste activa | (1) | | | | |
| Gebouwen en terreinen | | – | | – | |
| Inventaris | | 1.124 | | – | |
| | | | 1.124 | | – |
| Vorraden | (2) | | 6.682 | | 5.353 |
| Vorderingen | | | | | |
| Debiteuren | (3) | 2.207 | | 3.667 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | (4) | – | | 16 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | (5) | 11.760 | | 6.861 | |
| | | | 13.967 | | 10.544 |
| Liquide middelen | (6) | | 120.285 | | 123.916 |
| | | | <u>142.058</u> | | <u>139.813</u> |

| PASSIVA | Ref | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| STICHTINGSVERMOGEN | | | | | |
| Stichtingskapitaal | (7) | 4.678 | | 4.678 | |
| Continuïteitsreserve | (8) | 38.089 | | 5.239 | |
| Bestemmingsreserve personeelsrisico's | (9) | 7.000 | | 7.000 | |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud | (10) | 46.879 | | 46.879 | |
| | | | 96.646 | | 63.796 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | | | | | |
| | (11) | | – | | 7.000 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | | | |
| Schulden aan leveranciers | | 6.052 | | 3.201 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | (12) | 16.482 | | 8.383 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | (13) | 22.878 | | 57.433 | |
| | | | 45.412 | | 69.017 |
| | | | <u>142.058</u> | | <u>139.813</u> |

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| <i>Ref</i> | | | |
| Baten | | | |
| <i>Subsidies en bijdragen</i> | | | |
| Subsidies gemeente Utrecht | (14) 186.823 | 186.823 | 210.455 |
| Overige subsidies en bijdragen | (15) 1.504 | – | 500 |
| | <u>188.327</u> | <u>186.823</u> | <u>210.955</u> |
| Overige inkomsten | (16) 118.494 | 112.638 | 49.704 |
| Totaal baten | 306.821 | 299.461 | 260.659 |
| Lasten | | | |
| Personeelskosten | (17) 146.170 | 146.050 | 113.861 |
| Afschrijvingen materiele vaste activa | (18) 271 | 9.000 | 7.556 |
| Huisvestingskosten | (19) 103.291 | 121.831 | 91.970 |
| Organisatiekosten | (20) 24.239 | 22.580 | 15.046 |
| Totaal lasten | <u>273.971</u> | <u>299.461</u> | <u>228.433</u> |
| Saldo van baten en lasten | <u>32.850</u> | <u>–</u> | <u>32.226</u> |
| Het saldo is toegevoegd / onttrokken aan: | | | |
| Continuïteitsreserve | 32.850 | – | 38.033 |
| Bestemmingsreserve personeelsrisico's | – | – | – |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud | – | – | --5.807 |
| | <u>32.850</u> | <u>–</u> | <u>-32.226</u> |

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1. Algemeen

3.1.1. Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1).

3.1.2. Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

3.1.3. Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

3.1.4. Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

3.2. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

3.3. Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

3.4. Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.5. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.6. Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

3.7. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

4. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

4.1. Baten

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de subsidiebaten en alle hiermee verband houdende kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten zijn bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

4.2. NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de salarissen. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord.

4.3. Pensioenen

De Schalm heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt De Schalm verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Schalm heeft in het geval van een tekort bij het pensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Indien sprake is van een overschot of een tekort in het fonds, zal PFZW beslissen tot het verlagen dan wel verhogen van de premies. Het fonds heeft per balansdatum een dekkingsgraad van 106,6% (2020: 92,6%).

4.4. Overige bedrijfskosten

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

(1) Materiële vaste activa

| | Gebouwen en terreinen € | Machines en installaties € | Inventaris € | Totaal € |
|--|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------|
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 451.384 | 13.993 | 180.800 | 646.177 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -438.460 | - | -167.585 | -606.045 |
| Cumulatieve investeringssubsidies | -12.924 | -13.993 | -13.215 | -40.132 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | | |
| Investeringen | - | - | 1.395 | 1.395 |
| Afschrijvingen | - | - | -271 | -271 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.124</u> | <u>1.124</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 451.384 | 13.993 | 182.195 | 647.572 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -438.460 | - | -167.856 | -606.316 |
| Cumulatieve investeringssubsidies | -12.924 | -13.993 | -13.215 | -40.132 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.124</u> | <u>1.124</u> |
| Afschrijvingspercentage | 10 | 20 | 7-33 | |

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2022</u> € | <u>31-12-2021</u> € |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| (2) Voorraden | | |
| Voorraad koffie/thee | 531 | 576 |
| Voorraad frisdranken | 1.231 | 886 |
| Voorraad alcoholische dranken | 1.896 | 1.442 |
| Voorraad overig | 1.968 | 1.571 |
| Emballage | 1.056 | 878 |
| | <u>6.682</u> | <u>5.353</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| (3) Debiteuren | | |
| Debiteuren | <u>2.207</u> | <u>3.667</u> |
| (4) Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>-</u> | <u>16</u> |
| | <u>-</u> | <u>16</u> |
| (5) Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 5.737 | 6.000 |
| Overige vorderingen | <u>6.023</u> | <u>861</u> |
| | <u>11.760</u> | <u>6.861</u> |
| (6) Liquide middelen | | |
| Kas | 2.952 | 3.261 |
| Rabobank | <u>117.333</u> | <u>120.655</u> |
| | <u>120.285</u> | <u>123.916</u> |

PASSIVA**Stichtingsvermogen**

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| (7) Stichtingskapitaal | | |
| Stichtingskapitaal | <u>4.678</u> | <u>4.678</u> |
| (8) Continuïteitsreserve | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 5.239 | -32.794 |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>32.850</u> | <u>38.033</u> |
| Stand per 31 december | <u>38.089</u> | <u>5.239</u> |

De continuïteitsreserve is beschikbaar om toekomstige schommelingen in de opbrengsten en lasten op te kunnen vangen. De gewenste omvang van de continuïteitsreserve bedraagt 1 jaar van de vaste lasten van de organisatie, hetgeen overeenkomt met een bedrag van ca. € 225.000.

(9) Bestemmingsreserve personeelsrisico's

| | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari | 7.000 | 7.000 |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u>7.000</u> | <u>7.000</u> |

Het bestuur heeft in 2017 besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve. De reserve dient ter dekking van uitgaven in het kader van de personeelsmobiliteit en ter dekking van uitgaven voor de risico's die voortvloeien uit de Wet Inkomen en Zekerheid.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| (10) Bestemmingsreserve groot onderhoud | | |
| Stand per 1 januari | 46.879 | 52.686 |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>-</u> | <u>-5.807</u> |
| Stand per 31 december | <u>46.879</u> | <u>46.879</u> |

Het bestuur heeft in 2019 besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve groot onderhoud. De reserve dient ter dekking van uitgaven in het kader van groot onderhoud aan het pand gelegen aan de Oranjelaan 10 te De Meern, alsmede ter dekking van de afschrijvingslasten op het gebouw.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|
| | € | € |
| (11) Langlopende schulden | | |
| Stand per 1 januari | 14.000 | 14.000 |
| Aflossing boekjaar | <u>-14.000</u> | <u>-</u> |
| | - | 14.000 |
| Kortlopend deel | <u>-</u> | <u>7.000</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>-</u></u> | <u><u>7.000</u></u> |

Betreft een renteloze schuld d.d. 1 januari 2012 aan Stichting Vrienden van De Schalm (voorheen Stichting De Schalm Club.Min.400) Oorspronkelijk groot € 70.000 De lening heeft een looptijd van 10 jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 7.000. Er zijn geen zekerheden overeengekomen. De aflossingen zijn in 2021 vanwege COVID-19 met onbepaalde tijd opgeschort.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| (12) Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 13.562 | 8.199 |
| Pensioenen | 2.631 | 184 |
| Omzetbelasting | 237 | - |
| PAWW | <u>52</u> | <u>-</u> |
| | <u><u>16.482</u></u> | <u><u>8.383</u></u> |

(13) Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Nog te besteden subsidie <i>'herstelfonds'</i> | 14.211 | 16.880 |
| Aflossingsverplichting | - | 7.000 |
| Loopbaanbudget | 5.731 | 5.438 |
| Foienpot | - | 2.882 |
| Terug te betalen NOW | - | 19.894 |
| Nog te betalen kosten | <u>2.937</u> | <u>5.339</u> |
| | <u><u>22.879</u></u> | <u><u>57.433</u></u> |

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | <u>Realisatie 2022</u> | <u>Begroting 2022</u> | <u>Realisatie 2021</u> |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| (14) Subsidies gemeente Utrecht | | | |
| Subsidie exploitatie | 165.391 | – | 69.674 |
| Subsidie activiteiten | 21.432 | – | 18.000 |
| Subsidie kleinschalige dagbesteding | | – | 19.270 |
| Subsidie noodsteun <i>'essentiële voorzieningen'</i> | | – | 54.516 |
| Subsidie noodsteun <i>'verlies reguliere activiteiten'</i> | | – | 15.000 |
| Subsidie noodsteun <i>'versterking continuïteitsreserve'</i> | | – | 33.000 |
| Subsidie noodsteun <i>'herstelfonds'</i> | | | 995 |
| | <u>186.823</u> | <u>186.823</u> | <u>210.455</u> |
| (15) Overige subsidies en bijdragen | | | |
| Overige | 1.504 | – | 500 |
| | <u>1.504</u> | <u>–</u> | <u>500</u> |
| (16) Overige inkomsten | | | |
| Verhuuropbrengsten | 43.059 | 36.761 | 21.733 |
| Netto opbrengst barexploitatie * | 67.347 | 67.877 | 21.158 |
| Netto opbrengst activiteiten ** | 1.221 | 2.000 | -2.398 |
| Opbrengst oud papier | 6.733 | 6.000 | 7.500 |
| TVL | – | – | 1.275 |
| Overige | 134 | – | 436 |
| | <u>118.494</u> | <u>112.638</u> | <u>49.704</u> |
| * <u>Barexploitatie</u> | | | |
| Opbrengsten | 90.068 | – | 28.773 |
| Inkooplasten | -22.721 | – | -7.615 |
| | <u>67.347</u> | <u>67.877</u> | <u>21.158</u> |
| ** <u>Activiteiten</u> | | | |
| Opbrengsten | 12.833 | – | 4.367 |
| Lasten | -11.612 | – | -6.765 |
| | <u>1.221</u> | <u>2.000</u> | <u>-2.398</u> |

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| (17) Personeelskosten | | | |
| Brutolonen en -salarissen | 153.891 | 136.000 | 125.899 |
| Sociale lasten | 25.016 | 23.000 | 20.058 |
| Pensioenlasten | 12.384 | 12.000 | 10.139 |
| Loopbaanbudget | 293 | – | 178 |
| Overige personeelskosten | 8.349 | 10.050 | 6.004 |
| | <u>199.933</u> | <u>181.050</u> | <u>162.278</u> |
| Ziekengelduitkering | -2.720 | – | – |
| Doorbelasting personeelskosten | -35.000 | -35.000 | -34.000 |
| NOW | -16.043 | – | -14.417 |
| | <u>146.170</u> | <u>146.050</u> | <u>113.861</u> |

Gemiddeld aantal werknemers in FTE bedroeg in 2022: 3,2 (2021: 3,0)

(18) Afschrijvingen materiële vaste activa

| | | | |
|--------------------------------|------------|--------------|--------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | – | 6.000 | 5.807 |
| Inventaris | 271 | 3.000 | 1.749 |
| | <u>271</u> | <u>9.000</u> | <u>7.556</u> |

(20) huisvestingskosten

Oranjelaan 10

| | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Energiekosten | 19.270 | 41.000 | 16.911 |
| Verzekeringen | 10.084 | 8.100 | 9.274 |
| Erfpacht en vaste lasten pand | 28.405 | 29.130 | 28.040 |
| Schoonmaakkosten | 3.993 | 4.500 | 2.025 |
| Klein onderhoud | 5.006 | 2.900 | 3.206 |
| Overige kosten | 38.806 | 39.701 | 36.504 |
| | <u>105.564</u> | <u>125.331</u> | <u>95.960</u> |
| Teruggaaf energiebelasting | -2.273 | -3.500 | -3.990 |
| | <u>103.291</u> | <u>121.831</u> | <u>91.970</u> |

(21) Organisatiekosten

| | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kantoorbenodigdheden | 856 | 1.100 | 130 |
| Telefoon- en internetkosten | 1.300 | 1.090 | 1.056 |
| Automatiseringskosten | 2.189 | 1.200 | 1.574 |
| Administratiekosten | 4.177 | 7.000 | 4.076 |
| Overige | 15.717 | 12.190 | 8.210 |
| | <u>24.239</u> | <u>22.580</u> | <u>15.046</u> |

BEOORDELINGSVERKLARING

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

ISDM11 – V

Aan het bestuur van Stichting Sociaal Cultureel Centrum De Meern ('De Schalm')

Opdracht

Wij hebben de in de voorliggende bundel opgenomen jaarrekening 2022 van de Stichting Sociaal Cultureel Centrum De Meern (met als handelsnaam De Schalm, ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 41177228) beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het saldo van baten en lasten getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren, dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Postbus 390

4100 AJ Culemborg

Telefoon 0345 – 533 291

Handelsregister 32.094642

IBAN NL73 ABNA 0460 0605 46

Bij onze beoordeling heeft het Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht (vastgesteld in 2020) mede als kader gediend.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de Stichting en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens, alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden, uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht, zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht, verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Sociaal Cultureel Centrum De Meern per 31 december 2022 en van het saldo van baten en lasten over 2022, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1.

Culemborg, 31 mei 2023

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:

Drs Gert-Jan Jordaan RA