

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		5.862		7.311	
Huurdersinvesteringen		<u>2.103</u>		<u>2.303</u>	
			7.965		9.614
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		325		1.000	
Overlopende activa		<u>10.744</u>		<u>3.632</u>	
			11.069		4.632
Liquide middelen	(3)		63.398		47.742
			<u>82.432</u>		<u>61.988</u>

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)		
Stichtingskapitaal		45	45
Overige reserves		<u>39.865</u>	<u>51.098</u>
		39.910	51.143
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.013	120
Belastingen en premies sociale verzekeringen		725	1.874
Overlopende passiva		<u>40.784</u>	<u>8.851</u>
		42.522	10.845
		<u>82.432</u>	<u>61.988</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Baten	(6)		157.991		160.215
Lasten					
Personeelskosten	(7)	75.998		102.008	
Afschrijvingen	(8)	2.762		1.843	
Huisvestingskosten	(9)	45.909		46.409	
Exploitatiekosten	(10)	31.621		33.215	
Administratie- en kantoorkosten	(11)	5.207		3.483	
Overige bedrijfskosten	(12)	5.644		5.570	
			167.141		192.528
Bedrijfsresultaat			-9.150		-32.313
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	687		348	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-644		-529	
Financiële baten en lasten			43		-181
Resultaat voor belastingen			-9.107		-32.494
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-9.107		-32.494

3 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-9.150	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.762	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-6.437	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	31.677	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.852
Rentebaten		43
Kasstroom uit operationele activiteiten		18.895
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Afrondingsverschillen	-1	
Investerings in materiële vaste activa	-1.112	
Vrijval bestemmingsreserve	-2.124	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.237
Mutatie liquide middelen		15.658
Samenstelling geldmiddelen		
		2024
		€
Geldmiddelen per 1 januari		47.742
Mutatie liquide middelen		15.656
Liquide middelen per 31 december		63.398

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit:

- A) het organiseren van activiteiten die gericht zijn op de ontplooiing van de groep en het individu (doelgroep 6 jaar tot en met 16 jaar).
- B) het exploiteren van een jeugd soos.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Jeugdwerk Terschelling is feitelijk en statutair gevestigd op Brouwershoekweg 2 te Midsland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41000429.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Jeugdwerk Terschelling zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en RJK C1.

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 het kostprijsmodel.

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.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 1,5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 2,0).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden 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.

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. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het boekjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het boekjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het boekjaar aan derden geleverde goederen en diensten.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenpremie

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

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de vaste activa worden bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op het boekjaar betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van vorderingen en schulden alsmede rentetoevoegingen aan voorzieningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- invest- eringen
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>		
Aanschaffingswaarde	16.718	2.303
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.406	-
	<u>7.312</u>	<u>2.303</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	1.112	-
Afschrijvingen	-2.562	-200
	<u>-1.450</u>	<u>-200</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>		
Aanschaffingswaarde	17.830	2.303
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.968	-200
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>5.862</u>	<u>2.103</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20
Huurdersinvesteringen		10

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	325	1.000
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	2.145	2.742
Huur	-	103
Energie	-	787
Nog te ontvangen subsidies	8.468	-
Nog te ontvangen rente	131	-
	<u>10.744</u>	<u>3.632</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO 40.49.95.551	60.000	40.000
ABN AMRO 46.35.62.488	1.473	5.923
NL48 RABO 0342 4541 02	81	999
Kas	1.844	820
	<u>63.398</u>	<u>47.742</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichting kapitaal	45	45
Overige reserves		
Reserves		
Algemene reserve	-387	8.722
Bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen	25.252	25.252
Bestemmingsfonds onderhoud interieur	-	2.124
Bestemmingsfonds/reservering personeel	15.000	15.000
	39.865	51.098
	2024	2023
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	8.722	19.014
Resultaatbestemming boekjaar	-9.109	-32.494
Overige mutaties	-	22.202
Stand per 31 december	-387	8.722

De algemene reserve is vrij besteedbaar. De stichting is op basis van de gemeentelijke subsidievoorwaarden gerechtigd een algemene reserve aan te houden van maximaal € 19.353.

Bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen

De Gemeente Terschelling heeft toestemming gegeven, het niet direct benodigde deel ad. € 25.252 van de totale subsidie ad. € 50,000, onder te brengen in een bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen in activa en activiteiten.

Stand per 1 januari	25.252	25.252
Stand per 31 december	25.252	25.252

Het overschot op de investeringssubsidie is gestort in een beleggingsfonds vanwege de bestedingsbeperking opgelegd door de gemeente. Deze beperking houdt in dat het overschot alleen mag worden aangewend voor toekomstige investeringen in activa of activiteiten waardoor toestemming van het gemeentebestuur noodzakelijk is.

Bestemmingsfonds onderhoud interieur

Stand per 1 januari	2.124	2.124
Overige mutaties	-2.124	-
Stand per 31 december	-	2.124

In 2024 zijn er uitgaven gedaan voor het onderhoud van het interieur. Deze reserve is daarvoor gebruikt.

Bestemmingsfonds/reservering personeel

Stand per 1 januari	15.000	37.202
Overige mutaties	-	-22.202
Stand per 31 december	15.000	15.000

Met instemming van de Gemeente Terschelling is in 2018 ten laste van het Bestemmingsfonds inventaris nieuwbouw een bestemmingsfonds voor toekomstige onvoorziene personeelskosten gevormd.

5. Kortlopende schulden

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.013	120

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenpremie	725	1.874
	<u>725</u>	<u>1.874</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.700	1.350
Huisvestingskosten	1.000	-
Subsidieverplichting korte termijn	33.527	5.000
Te goed Soos / Clubs	3.557	2.501
	<u>40.784</u>	<u>8.851</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Per 01/01/2010 is door de stichting een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bouwershoekweg voor een bedrag van € 27.762 (2024) per jaar. De looptijd van het contract is 5 jaar. Het contract wordt jaarlijks geïndeceerd en steeds met 5 jaar verlengd aan einde van de contract datum.

Per 01/09/2014 is door de stichting een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van Brede school voor een bedrag van € 13.066 (2024) per jaar. De looptijd van het contract is 10 jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
6. Baten		
Subsidies	131.201	129.022
Overige Baten	26.790	31.193
	<u>157.991</u>	<u>160.215</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	55.999	79.912
Sociale lasten	15.703	20.632
Overige personeelskosten	4.296	1.464
	<u>75.998</u>	<u>102.008</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>55.999</u>	<u>79.912</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werknemersverzekeringen	11.485	13.794
Werkgeverslasten pensioenen	4.218	6.838
	<u>15.703</u>	<u>20.632</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Werkkleding	1.830	-
Opleidingskosten	290	95
Kosten ziekengeldverzekering	1.970	725
Kosten onder de WKR (ten kosten van vrije ruimte)	206	644
	<u>4.296</u>	<u>1.464</u>
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>2.762</u>	<u>1.843</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	2.562	1.843
Huurdersinvesteringen	200	-
	<u>2.762</u>	<u>1.843</u>

Overige bedrijfskosten

	2024	2023
	€	€
<i>9. Huisvestingskosten</i>		
Huur	40.828	39.284
Energiekosten	4.500	3.226
Zakelijke lasten	482	481
Overige huisvestingskosten	99	3.418
	<u>45.909</u>	<u>46.409</u>
<i>10. Exploitatiekosten</i>		
Reparatie en onderhoud	1.138	-
Kleine aanschaffingen	1.060	-
Kampen	26.379	27.893
Activiteiten	3.044	5.322
	<u>31.621</u>	<u>33.215</u>
<i>11. Administratie- en kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	105	427
Telefoonkosten	1.150	968
Accountantskosten	3.952	1.210
Salaris administratiekosten	-	758
Administratiekosten	-	120
	<u>5.207</u>	<u>3.483</u>
<i>12. Overige bedrijfskosten</i>		
Verzekeringen	1.492	2.513
Reclame en advertentiekosten	425	832
Contributies en abonnementen algemeen	3.228	2.052
Onderhoud apparatuur	-	701
Overige bedrijfskosten	499	-528
	<u>5.644</u>	<u>5.570</u>
Financiële baten en lasten		
<i>13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening/deposito	<u>687</u>	<u>348</u>
<i>14. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en provisie	<u>-644</u>	<u>-529</u>