

JAARVERSLAG 2022

ten name van

Stichting Dagloon Nijmegen
Havenweg 15
6541 AD Nijmegen

Malden,

concept 30 maart 2023

Onze referentie:
Behandeld door:

0110040
J.C.M. Buurman AA

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

| | | |
|---|-----------------------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Ontbreken van de verklaring | 2 |
| 3 | Algemeen | 3 |
| 4 | Financiële positie | 4 |

BESTUURSVERSLAG

| | | |
|---|---------------------------|---|
| 1 | Bestuursverslag over 2022 | 6 |
|---|---------------------------|---|

JAAARVERSLAG

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2022 | 8 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2022 | 9 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2022 | 10 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 11 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 14 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 14 |
| 1 | Overzicht vaste activa | 20 |

ACCOUNTANTSVERSLAG

Concept

Aan het bestuur van
Stichting Dagloon Nijmegen
Havenweg 15
6541 AD Nijmegen

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 133.946 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 1.114, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Algemene gegevens

De stichting is gevestigd aan de Havenweg 15 te Nijmegen (Nijmegen is tevens de statutaire zetel).

De organisatie is als stichting op 9 december 2004 opgericht en heeft met name als doelstelling:

- a) de dak- en thuislozen in de stad Nijmegen, de dagloners, die in staat zijn om daglonerschap te verrichten voor minimaal drie en maximaal zes uur per dag, tegen een financiële vergoeding het aangeboden vrijwilligerswerk laten verrichten waarmee onder andere wordt bedoeld het gemeentelijk project Propy: Nijmegen buitengewoon schoon, milieu-toezicht en stadsdeelbeheer. Ook worden mogelijkheden verkend voor inzet van dit dagloonproject bij de nieuwe beeldkwaliteitsafspraken voor reiniging van de openbare ruimten;
 - b) zinvolle dagbesteding, waarmee men eigen inkomsten uit vrijwilligerswerk verkrijgt, en daarbij werkervaring op doen;
 - c) verbeteren van de sociale cohesie tussen inwoners van Nijmegen en dakthuislozen;
 - d) verdienen van een vergoeding uit vrijwilligerswerk door de dagloners waardoor kans op diefstal en ander niet wenselijk gedrag van dak-thuislozen verminderd;
 - e) bijdragen aan sociale activering van een eerste stap richting arbeidsintegratie;
 - f) bieden van laagdrempelige vorm van vrijwilligerswerk;
- en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

3.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

Mevrouw W.C. Boer (voorzitter)
Mevrouw J. Hol (penningmeester)
De heer F.A. Wijnakker (algemeen bestuurslid)
Mevrouw F. Klabbers (algemeen bestuurslid)
De heer D. Reinier ten Hoonte (secretaris)

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|---|------------|---------------|------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | | | |
| Ondernemingsvermogen | | 110.064 | | 108.950 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | 27.461 | | 34.087 | |
| Financiële vaste activa | 3.000 | | 3.000 | |
| | | 30.461 | | 37.087 |
| Werkkapitaal | | 79.603 | | 71.863 |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | | | |
| Vorderingen | 48.707 | | 7.124 | |
| Liquide middelen | 54.778 | | 80.607 | |
| | | 103.485 | | 87.731 |
| Af: kortlopende schulden | | 23.882 | | 15.868 |
| Werkkapitaal | | 79.603 | | 71.863 |

BESTUURSVERSLAG

Concept

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de Stichting.

Ondertekening van de jaarrekening 2022

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

De ondertekening ziet tevens toe op het akkoord van het bestuursverslag dat ter inzage op het kantoor van de Stichting ligt.

Nijmegen,

W.C. Boer, voorzitter

J. Hol, penningmeester

F.A. Wijnakker

F. Klabbers

D. Reinier ter Hoonte, secretaris

Concept

JAARVERSLAG 2022

Concept

Stichting Dagloon Nijmegen te Nijmegen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Na bestemming resultaat

| | 31 december 2022 | 31 december 2021 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa (1) | | |
| Huurdersbelang | 100 | 100 |
| Inventaris | 248 | 368 |
| Vervoermiddelen | 27.113 | 33.619 |
| | <u>27.461</u> | <u>34.087</u> |
| Financiële vaste activa (2) | | |
| Overige vorderingen | 3.000 | 3.000 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen (3) | | |
| Debiteuren | 8.243 | - |
| Overlopende activa | 40.464 | 7.124 |
| | <u>48.707</u> | <u>7.124</u> |
| Liquide middelen (4) | | |
| Rabobank | 38.150 | 59.641 |
| Kas | 16.628 | 20.966 |
| | <u>54.778</u> | <u>80.607</u> |
| | <u>133.946</u> | <u>124.818</u> |

| | 31 december 2022 | 31 december 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| PASSIVA | | |
| Reserves en fondsen | | |
| Vastgelegde reserves | 71.461 | 78.087 |
| Bestemmingsreserves | 20.000 | 20.000 |
| Overige reserves | 18.603 | 10.863 |
| | <u>110.064</u> | <u>108.950</u> |
| Kortlopende schulden | | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen | 18.126 | 10.172 |
| Overlopende passiva | 5.756 | 5.696 |
| | <u>23.882</u> | <u>15.868</u> |
| | <u><u>133.946</u></u> | <u><u>124.818</u></u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | | Saldo 2022 | Budget 2022 | Vershil 2022 | Saldo 2021 |
|--|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | | | | | |
| Netto-omzet | (7) | 141.735 | 150.062 | -8.327 | 125.918 |
| Baten van particulieren | (8) | 20 | - | 20 | 60 |
| Baten van bedrijven | (9) | 40.000 | 45.000 | -5.000 | - |
| Baten van subsidies van overheden | (10) | 80.000 | 80.000 | - | 60.000 |
| Som der baten | | 261.755 | 275.062 | -13.307 | 185.978 |
| Lasten | | | | | |
| Besteed aan de doelstellingen | | | | | |
| Directe lasten | (11) | 53.733 | 66.500 | -12.767 | 45.711 |
| Personeelskosten | (12) | 163.893 | 169.100 | -5.207 | 144.830 |
| Afschrijvingen | | 6.626 | 6.850 | -224 | 7.096 |
| Huisvestingskosten | (13) | 13.900 | 14.295 | -395 | 16.565 |
| Kantoorkosten | (14) | 11.762 | 13.000 | -1.238 | 13.564 |
| Autokosten | (15) | 5.334 | 4.000 | 1.334 | 3.019 |
| Algemene kosten | (16) | 4.970 | 2.000 | 2.970 | 2.121 |
| | | 206.485 | 209.245 | -2.760 | 187.195 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | 1.537 | -683 | 2.220 | -46.928 |
| Financiële baten en lasten | (17) | -423 | -500 | 77 | -519 |
| Saldo van baten en lasten | | 1.114 | -1.183 | 2.297 | -47.447 |
| Resultaatbestemming | | | | | |
| Overige reserves | | 1.114 | -1.183 | 2.297 | -47.447 |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2022 | | 2021 | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo voor financiële baten en lasten | 1.537 | | -46.928 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 6.626 | | 7.096 | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | |
| Mutatie vorderingen | -41.583 | | -164 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 8.014 | | -2.765 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -25.406 | | -42.761 |
| Betaalde interest | | -423 | | -519 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -25.829 | | -43.280 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | - | | -36.130 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Mutatie algemene reserve | -6.626 | | 13.867 | |
| Mutatie bestemmingsreserves | - | | 20.000 | |
| Overige mutaties overige reserve | 6.626 | | -33.867 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | - | | - |
| | | -25.829 | | -79.410 |
| Samenstelling geldmiddelen | | | | |
| | 2022 | | 2021 | |
| | € | € | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | | 80.607 | | 160.017 |
| Mutatie liquide middelen | | -25.829 | | -79.410 |
| Geldmiddelen per 31 december | | 54.778 | | 80.607 |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dagloon Nijmegen (geregistreerd onder KvK-nummer 09146969) is statutair en feitelijk gevestigd te Nijmegen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

Betreft de waarborgsom, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Baten van bedrijven

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar komende netto- inkomsten onder aftrek van de btw en mutatie van oninbaarheid.

Baten van subsidies van overheden

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Overheidssubsidies

Budgetsubsidies worden als bate verantwoord in het boekjaar waarover deze is toegekend.

De budgetsubsidie heeft een structureel karakter.

Kosten

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages

Huurdersbelang
Inventaris
Vervoermiddelen

%

20

20

20

Concept

2. Financiële vaste activa

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Waarborgsom | | |
| Stand per 1 januari | 3.000 | 3.000 |
| Stand per 31 december | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| | € | € |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | 10.673 | - |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -2.430 | - |
| | <u>8.243</u> | <u>-</u> |

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|--------------|----------|
| | € | € |
| Voorziening dubieuze debiteuren | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Dotatie | 2.430 | - |
| Stand per 31 december | <u>2.430</u> | <u>-</u> |

Overlopende activa

| | | |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Nog te factureren omzet | 40.000 | 2.430 |
| Loonkosten subsidies | - | 3.651 |
| Diversen | 464 | 1.043 |
| | <u>40.464</u> | <u>7.124</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 4. Liquide middelen | | |
| NL32RABO0172090962 rekening-courant | 7.631 | 7.734 |
| NL92RABO3663731758 doelreserverenrekening | 25.077 | 50.069 |
| NL24RABO0156003171 rekening-courant | 5.442 | 1.838 |
| Kas | 16.628 | 20.966 |
| | <u>54.778</u> | <u>80.607</u> |

Concept

PASSIVA

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| 5. Reserves en fondsen | | |
| Vastgelegde reserves | 71.461 | 78.087 |
| Bestemmingsreserves | 20.000 | 20.000 |
| Overige reserves | 18.603 | 10.863 |
| | <u>110.064</u> | <u>108.950</u> |
| | 2022 | 2021 |
| | € | € |
| Vastgelegde reserves | | |
| Stand per 1 januari | 78.087 | 64.220 |
| Mutatie | -6.626 | 13.867 |
| Stand per 31 december | <u>71.461</u> | <u>78.087</u> |
| De vastgelegde reserves bestaan uit: | | |
| 1. vastgelegd vermogen | | |
| 2. overeenkomst Brinks bestelling tientjes | | |
| 3. uitstaand kasgeld € 1.000 | | |
| 4. minimum werkkapitaal € 20.000 | | |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve verhuizing | | |
| Stand per 1 januari | 20.000 | - |
| Dotatie | - | 20.000 |
| Stand per 31 december | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 10.863 | 92.177 |
| Resultaatbestemming boekjaar | 1.114 | -47.447 |
| | <u>11.977</u> | <u>44.730</u> |
| Overige mutaties overige reserve | 6.626 | -33.867 |
| Stand per 31 december | <u>18.603</u> | <u>10.863</u> |

6. Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen | | |
| Omzetbelasting | 6.678 | 5.621 |
| Loonheffing | 6.630 | 4.300 |
| Pensioenen | 4.818 | 251 |
| | <u>18.126</u> | <u>10.172</u> |

Concept

Stichting Dagloon Nijmegen te Nijmegen

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeld | 5.756 | 5.696 |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is een meerjarige financiële verplichting aangegegaan tot en met 2023 terzake van de huur van de bedrijfsruimte aan de Havenweg 15 te 6541 AD Nijmegen.
Jaarhuur op basis van huur 4e kwartaal 2022 € 10.445.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Saldo 2022 | Saldo 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| 7. Netto-omzet | | |
| Schoonmaakwerkzaamheden | 131.943 | 121.953 |
| Preventie en verkeersregelaars | 9.756 | - |
| Verhuizingen, tuinwerkzaamheden en overige | 2.466 | 3.965 |
| Mutatie voorziening oninbaar | -2.430 | - |
| | <u>141.735</u> | <u>125.918</u> |
| 8. Baten van particulieren | | |
| Donaties en giften | <u>20</u> | <u>60</u> |
| 9. Baten van bedrijven | | |
| Begeleiding van dagloners bij sociale activering | <u>40.000</u> | <u>-</u> |
| Vergoeding verstrekt in een subsidiebesluit voor 2022-2023-2024. | | |
| 10. Baten van subsidies van overheden | | |
| Subsidie Gemeente Nijmegen Werk en Inkomen | 30.000 | 30.000 |
| Subsidie Gemeente Nijmegen-Zorg en Welzijn | 30.000 | 30.000 |
| Subsidie Gemeente Nijmegen Extra | 20.000 | - |
| | <u>80.000</u> | <u>60.000</u> |
| De definitieve vaststelling van de subsidie heeft op moment van opstellen jaarverslag nog niet plaatsgevonden. | | |
| Besteed aan de doelstellingen | | |
| 11. Directe lasten | | |
| Vrijwilligersvergoedingen | 42.605 | 37.324 |
| Overige vrijwilligersvergoedingen | 1.680 | 1.495 |
| Lunch- en kantinekosten | 5.860 | 3.209 |
| Onderhoud inventaris | - | 403 |
| Klein materiaal | 1.024 | 553 |
| Werkkleding | 657 | 261 |
| Verzekeringen inventaris en werkmaterieel | 1.302 | 1.176 |
| Overige kosten | 605 | 1.290 |
| | <u>53.733</u> | <u>45.711</u> |

Stichting Dagloon Nijmegen te Nijmegen

| | Saldo 2022 | Saldo 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 12. Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 131.711 | 116.936 |
| Sociale lasten | 20.325 | 18.546 |
| Pensioenlasten | 10.366 | 8.905 |
| Overige personeelskosten | 1.491 | 443 |
| | <u>163.893</u> | <u>144.830</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | |
| Brutolonen en salarissen | 131.653 | 119.685 |
| Mutatie vakantiegeldverplichting | 58 | 902 |
| | <u>131.711</u> | <u>120.587</u> |
| Ontvangen subsidies | - | -3.651 |
| | <u>131.711</u> | <u>116.936</u> |
| <i>Sociale lasten</i> | | |
| Sociale verzekeringen | 20.325 | 18.546 |
| | <u>20.325</u> | <u>18.546</u> |
| <i>Pensioenlasten</i> | | |
| Pensioen-/VUT-premies | 10.366 | 8.905 |
| | <u>10.366</u> | <u>8.905</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | |
| Reiskostenvergoedingen | 250 | 250 |
| Diverse personeelskosten | 75 | 193 |
| Arbodienst | 1.166 | - |
| | <u>1.491</u> | <u>443</u> |
| Personeelsleden | | |
| Gedurende het jaar 2022 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 3). | | |
| Afschrijvingen | | |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Inventaris | 120 | 120 |
| Vervoermiddelen | 6.506 | 6.976 |
| | <u>6.626</u> | <u>7.096</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| 13. Huisvestingskosten | | |
| Huur | 10.911 | 12.897 |
| Gas, water en elektra | 2.500 | 3.000 |
| Onderhoud opstal | - | 5 |
| Grondlasten | 373 | 366 |
| Schoonmaakkosten | 116 | 297 |
| | <u>13.900</u> | <u>16.565</u> |

Stichting Dagloon Nijmegen te Nijmegen

| | Saldo 2022 | Saldo 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| 14. Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 927 | 154 |
| Automatiseringskosten | 500 | 2.957 |
| Telefonie en internet | 2.381 | 2.633 |
| Porti | 19 | 19 |
| Contributies en abonnementen | 455 | 425 |
| Accountantskosten | 7.480 | 7.376 |
| | <u>11.762</u> | <u>13.564</u> |
| 15. Autokosten | | |
| Brandstof | 1.439 | 966 |
| Onderhoud | 2.165 | 349 |
| Verzekeringen | 1.122 | 1.192 |
| Motorrijtuigenbelasting | 517 | 485 |
| Overige autokosten | 91 | 27 |
| | <u>5.334</u> | <u>3.019</u> |
| 16. Algemene kosten | | |
| Bedrijfsverzekeringen | 1.022 | 1.023 |
| Representatiekosten | 1.590 | - |
| Kleine aanschaffingen | 511 | 131 |
| Kantinekosten | - | 221 |
| Bestuurskosten | - | 232 |
| Statiegeld en emballage | 26 | - |
| Diverse benodigdheden | 12 | 151 |
| Kosten website | 30 | 97 |
| Niet verrekenbare BTW ivm BTW vrijgestelde prestaties | 1.190 | - |
| Kas-, betalings- en koersverschillen | - | 3 |
| Overige algemene kosten | 589 | 263 |
| | <u>4.970</u> | <u>2.121</u> |

Stichting Dagloon Nijmegen te Nijmegen

17. Financiële baten en lasten

| | <u>Saldo 2022</u> | <u>Saldo 2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Rente/kosten bank(en) | -423 | -519 |

Ondertekening van de jaarrekening 2022

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

De ondertekening ziet tevens toe op het akkoord van het bestuursverslag dat ter inzage op het kantoor van de Stichting ligt.

Nijmegen,

W.C. Boer, voorzitter

J. Hol, penningmeester

F.A. Wijnakker

F. Klabbers

D. Reinier ter Hoonte, secretaris

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

| Omschrijving | Jaar | Aan- schaffings- waarde per 1-1-2022 | Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2022 | Boekwaarde per 1-1-2022 | Afschrijving 2022 | Aan- schaffings- waarde per 31-12-2022 | Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2022 | Boekwaarde per 31-12-2022 | Per- centage | Restwaarde |
|---|------|---|--|----------------------------|----------------------|---|---|---------------------------------|-----------------|------------|
| | | € | € | € | € | € | € | € | % | € |
| Huurdersbelang | | | | | | | | | | |
| Garage | 2009 | 7.024 | 6.924 | 100 | - | 7.024 | 6.924 | 100 | 20,00 | 100 |
| Oprijplaten | 2009 | 565 | 565 | - | - | 565 | 565 | - | 20,00 | - |
| Elektrische installatie | 2009 | 1.300 | 1.300 | - | - | 1.300 | 1.300 | - | 20,00 | - |
| | | 8.889 | 8.789 | 100 | | 8.889 | 8.789 | 100 | | |
| Inventaris | | | | | | | | | | |
| Kantoormeubelen | 2020 | 600 | 232 | 368 | 120 | 600 | 352 | 248 | 20,00 | - |
| Transportmiddelen | | | | | | | | | | |
| Microcar | 2016 | 13.096 | 11.796 | 1.300 | - | 13.096 | 11.796 | 1.300 | 20,00 | 1.300 |
| Renault Trafic VV-797-S | 2016 | 19.237 | 17.237 | 2.000 | - | 19.237 | 17.237 | 2.000 | 20,00 | 2.000 |
| CargoLEV TC | 2021 | 36.130 | 5.811 | 30.319 | 6.506 | 36.130 | 12.317 | 23.813 | 20,00 | 3.600 |
| | | 68.463 | 34.844 | 33.619 | 6.506 | 68.463 | 41.350 | 27.113 | | |
| TOTAAL (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA | | 77.952 | 43.865 | 34.087 | 6.626 | 77.952 | 50.491 | 27.461 | | |

Concept