

Vereniging Dwarsverband
Oudwijkerdwarstraat 148
3581 LJ UTRECHT

Concept Jaarrekeningcijfers 2022

Voor de Algemene Ledenvergadering Vereniging Dwarsverband

Op 13 april 2023

CONCEPT tbv ALV

Deze financiële verantwoording is nog niet beoordeeld door de accountant

2.1 Balans per 31 december 2022 (vóór resultaatbestemming)									
ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021		PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€		€	€	€	€
Vlottende activa					Eigen vermogen				
<i>Vorderingen</i>					Continuïteitsreserve	23.281,23		15.487,23	
Te ontvangen bedragen	8.520,39		2,01		Algemene reserve	10.940,86		2.355,00	
Vooruitbetaalde bedragen	309,68		139,07		Resultaat boekjaar	-2.037,45		16.379,86	
Overlopende activa		8.830,07		141,08			32.184,64		34.222,09
<i>Liquide middelen</i>		139.202,94		91.202,91	Kortlopende schulden				
					Crediteuren	4.139,60		3.097,00	
					Belastingen en premies sociale				
Totaal activazijde		<u>148.033,01</u>		<u>91.343,99</u>	verzekeringen	2.798,41		1,50	
					Overlopende passiva	3.390,89		6.997,79	
					Overlopende				
					subsidiebedragen	105.519,47		47.025,61	
							115.848,37		57.121,90
					Totaal passivazijde		<u>148.033,01</u>		<u>91.343,99</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2022				
	2.022		2.021	
	€	€	€	€
Subsidies	159.503,26		135.553,89	
Overige inkomsten	1.150,00		20.602,00	
Totaal baten		160.653,26		156.155,89
Personeelskosten	93.764,94		89.253,64	
Overige personeelskosten	15.592,88		13.047,15	
Projectkosten	42.144,25		7.965,59	
Bestuurskosten	4.778,23		1.177,48	
Kantoorkosten	3.138,87		1.602,00	
Algemene kosten	2.999,48		3.317,07	
Financiële lasten	231,30		186,94	
Totaal lasten		162.649,95		116.549,87
Rente				
Rentebaten	21,27		2,01	
Rentelasten	62,03		44,61	
Per saldo rentelast		-40,76		-42,60
Resultaat		<u>-2.037,45</u>		<u>39.606,02</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-2.037,45		15.052
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-8.688,99		-3	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	58.726,47		-122.111	
		50.037,48		-122.114
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		48.000,03		-107.062
Kasstroom uit operationele activiteiten		48.000,03		-107.062
Mutatie geldmiddelen		48.000,03		-107.062
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		91.202,91		198.265
Mutatie geldmiddelen		48.000,03		-107.062
Stand per 31 december		139.202,94		91.203

2.5 Toelichting op de balans		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Afrekening Fonds Cultuurparticipatie cultuurproject jaar 1		5.700,00	
Gemeente Utrecht: Bijdrage in de kosten Onderzoek Speeltuinen		2.799,12	
Te ontvangen interest		21,27	2,01
Te ontvangen bedragen		8.520,39	2,01
Vooruitbetaalde bedragen		309,68	139,07
Stand 31 december		<u>8.830,07</u>	<u>143,09</u>
liquide middelen			
Rabobank, zakelijke rekening		69.200,93	21.202,91
Rabobank, aan zakelijke rekening gekoppelde spaarrekening		70.002,01	70.000,00
Stand per 31 december		<u>139.202,94</u>	<u>91.202,91</u>
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Algemene reserve			
Stand per 1 januari		2.355,00	
Uit resultaatbestemming		8.585,86	2.355,00
Stand per 31 december		<u>10.940,86</u>	<u>2.355,00</u>
Continuïteitsreserve			
Stand per 1 januari		17.842,23	4.760,08
Uit resultaatbestemming		5.439,00	13.082,15
Stand per 31 december		<u>23.281,23</u>	<u>17.842,23</u>
Resultaat verantwoordingsjaar		-2.037,45	15.052,41
Om zeker te stellen dat Vereniging Dwarsverband ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen heeft het bestuur besloten voor de dekking van risico's een continuïteitsreserve te vormen tot 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Besloten is het exploitatieresultaat voor dit doel te bestemmen tot het maximaal toegestane bedrag is bereikt.			
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren			
Crediteuren		4.139,60	3.097,00
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Loonheffing		0,00	0,00
Pensioenen		2.746,53	1,50
Premie aanvulling WWV		51,88	0,00
		<u>2.798,41</u>	<u>1,50</u>
Overlopende passiva			
Reservering vakantietoeslag		0,00	3.087,82
Reservering eindejaarsuitkering		0,00	0,00
Reservering IKB en loopbaanbudget		993,34	924,94
Nate betalen netto loon		0,00	11,00
Reservering accountantskosten		2.000,00	1.800,00
Overige te betalen kosten		397,55	1.174,03
		<u>3.390,89</u>	<u>6.997,79</u>
Overlopende subsidiebedragen			
Nog te besteden projectsubsidie		105.519,47	47.025,61
		<u>105.519,47</u>	<u>47.025,61</u>
Nog te besteden projectsubsidie			
Cultuurproject jaar 1		7.839,66	23.038,85
Cultuurproject jaar 2		92.529,13	
		<u>100.368,79</u>	<u>23.038,85</u>
Filmproject 'We doen het zelf', Zicht op zelfbeheer, gestart december 2020, doorlopend in 2021, bijdrage ontvangen van de Gemeente Utrecht in 2020, restant nog te besteden		3.364,75	12.861,76
Herstelfonds Gemeente Utrecht, besteed in 2022			
- Stadgenoten Tournee			9.000,00
- Dankdiner Bestuurders			2.125,00
Subsidie Gemeente Utrecht inzake U900		1.785,93	
		<u>105.519,47</u>	<u>47.025,61</u>

Cultuurproject jaar 1			
Bijdrage Initiatievenfonds Gemeente Utrecht, ontvangen in 2020/2022		15.000,00	14.250,00
Bijdrage Fonds voor Cultuurparticipatie, ontvangen in 2020/2023		57.000,00	51.300,00
Extern ontvangen financieringsmiddelen		72.000,00	65.550,00
Onttrokken 2021		-42.511,15	
Gefactureerde kosten 2022		-10.069,15	-16.693,70
Kosten Cultuurproeverij			-827,45
Toegerekende personeelskosten 2022		-10.592,73	-24.946,96
Resultaat		8.826,97	23.081,89
Toe te voegen aan bedrijfsresultaat		-987,31	-43,04
Nog te besteden		<u>7.839,66</u>	<u>23.038,85</u>
Cultuurproject jaar 2			
Bijdrage Gemeente Utrecht programmering, ontvangen in 2022		28.500,00	
Bijdrage Fonds voor Cultuurparticipatie, ontvangen in 2022		78.048,00	
Extern ontvangen financieringsmiddelen		106.548,00	
Gefactureerde kosten 2022		-6.758,87	
Toegerekende personeelskosten 2022		-6.641,04	
Resultaat		93.148,09	
Toe te voegen aan bedrijfsresultaat		-618,96	
Nog te besteden in 2023		<u>92.529,13</u>	
Videoproject			
Gemeente Utrecht, maximale bijdrage ontvangen in 2022		12.861,76	15.981,95
Gefactureerde kosten		-8.234,66	-484,74
Toegerekende personeelskosten		-1.262,35	-2.635,45
Nog te besteden in 2023 (2022)		<u>3.364,75</u>	<u>12.861,76</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten 2022		2022	2021
		€	€
Subsidies			
Gemeente Utrecht reguliere subsidie		92.700,00	88.750,00
Gemeente Utrecht subsidie project U900		7.714,07	0,00
Gemeente Utrecht, bijdrage Cultuurproeverij		0,00	2.500,00
Gemeente Utrecht, bijdrage Cultuurproject jaar 1 (afrekening)		750,00	
Gemeente Utrecht, Herstelsteun: subsidie Dankdiner		2.125,00	
Gemeente Utrecht, Herstelsteun: subsidie Stadgenotentoer		9.000,00	
Bijdrage in de kosten vanuit subsidies inzake Cultuurproject jaar 1		15.199,19	41.183,70
Fonds voor Cultuurparticipatie: afrekening jaar 1		5.700,00	
Bijdrage in de kosten vanuit subsidies inzake Cultuurproject jaar 2		14.018,87	
Bijdrage in de kosten Onderzoek Speeltuinen bij Dwarsverband		2.799,12	
Bijdrage in de kosten 2021 vanuit subsidie inzake Videoproject		9.497,01	3.120,19
		<u>159.503,26</u>	<u>135.553,89</u>
<i>Gemeente Utrecht, subsidie U900</i>			
Gefactureerde kosten		6.624,17	
Toegerekende loonkosten		1.344,67	
Totale kosten		<u>7.968,84</u>	
Ontvangen bijdrage		7.714,07	
Te verwerken via resultaat		<u>-254,77</u>	
<i>Cultuurproject jaar 2</i>			
Gemeente Utrecht, bijdrage Cultuurproject jaar 2		28.500,00	
Fonds voor Cultuurparticipatie: subsidie Cultuurproject jaar 2		<u>78.048,00</u>	
Totaal ontvangen subsidie		106.548,00	
Kosten 2023		<u>14.018,87</u>	
Te besteden in komend jaar		<u>92.529,13</u>	
Overige inkomsten			
Contributies		1.150,00	1.150,00
Bijdrage K.Heinfonds cultuurproeverij		0,00	4.102,00
Projectbijdrage De Sjuut		0,00	7.675,00
Projectbijdrage COV Zuilen		0,00	7.675,00
		<u>1.150,00</u>	<u>20.602,00</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen		74.555,94	68.240,90
Sociale lasten		11.586,67	13.047,15
Pensioenlasten		7.622,33	7.965,59
Werknemersverzekeringen		0,00	0,00
		<u>93.764,94</u>	<u>89.253,64</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen		74.057,55	78.725,11
Dotatie reserve vakantie toeslag		0,00	107,39
Dotatie reserve eindejaarsuitkering		0,00	-182,81
Dotatie reserve IKB / Loopbaanbudget		2.120,68	1.144,97
		<u>76.178,23</u>	<u>79.794,66</u>
Korting ouderschapsverlof / ontvangen uitkering ziekengeld		-1.622,29	-11.553,76
		<u>74.555,94</u>	<u>68.240,90</u>
Gemiddeld aantal werknemers:			
Gedurende het jaar 2022 was gemiddeld 1,06 werknemer in dienst op basis van een full time dienstverband. In het jaar 2021 was dit 1,22 werknemer.			
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten		<u>11.586,67</u>	<u>13.047,15</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenpremie personeel		<u>7.622,33</u>	<u>7.965,59</u>

<i>Overige personeelskosten</i>				
Onkostenvergoeding			480,00	489,23
Inhuur personeel			11.383,00	15.549,00
Verzuimverzekering			3.010,44	3.208,52
Opleidingskosten			719,39	1.255,00
Overige personeelskosten			0,05	5,23
			15.592,88	20.506,98
Projectkosten				
Bijeenkomsten leden			1.362,53	309,84
Functionele overleggen				
Cursussen: digitaliseringsproject			479,60	629,20
Kosten project individuele ondersteuning			8,90	188,60
Kosten Dankdiner			2.153,47	
Kosten Stadgenotentoer			6.452,90	
Kosten U900			6.624,17	
Kosten Cultuurproeverij				7.210,69
Kosten Cultuurproject			16.828,02	16.193,70
Kosten Videoproject			8.234,66	484,74
			42.144,25	25.016,77
Kosten cultuurproject				
Vorbereidingskosten			4.929,10	5.760,50
Kosten uitvoeringen			6.363,74	2.513,50
Kosten publiciteit en marketing			5.348,78	6.977,60
Overige kosten			185,40	942,10
			16.828,02	16.193,70
Bestuurskosten				
Representatiekosten			980,42	721,26
Website			1.373,56	101,56
Vergaderkosten			875,40	354,66
Organisatiekosten			1.548,85	
			4.778,23	1.177,48
Kantoorkosten				
Werkruimte			2.988,87	1.452,00
Lidmaatschapskosten en bijdragen			150,00	150,00
			3.138,87	1.602,00
Algemene kosten				
Accountantskosten			1.876,46	1.709,73
Administratiekosten			587,39	843,26
Abonnementen			145,20	145,20
Kosten e-Herkenning			0,00	232,94
Zakelijke verzekeringen			390,43	385,94
			2.999,48	3.317,07
Financiële lasten				
Bankkosten			231,30	186,94
Rente				
Rentebaten				
Dit betreft op de spaarrekening ontvangen rentebate			21,27	2,01
Rentelast				
Betreft de rentelast uit hoofde van een 'bovenmatig' saldo			62,03	44,61