

# Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord

Henry Woodstraat 62

7558 CP Hengelo

Rapport inzake de jaarrekening

1/01/2022 - 31/12/2022

## INHOUDSOPGAVE

Samenstellingsverklaring	2
Accountantsverslag	3
Balans	7
Staat van baten en lasten	9
Algemene toelichting	10
Toelichtingen activa	14
Toelichtingen passiva	17
Toelichting staat van baten en lasten	22
Overige toelichtingen	27
Analyse begroting versus gerealiseerde cijfers	28

Aan het bestuur van:  
Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord  
Henry Woodstraat 62  
7558 CP Hengelo

Datum: 30 augustus 2023  
Betreft: jaarstukken 2022  
Referentienummer: 04882-23PV578

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2022 van Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord te Hengelo.

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord te Hengelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Kleine organisaties-zonder-winstreven (RJKC1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Met vriendelijke groet,

216 Accountants B.V.  
P.H.G. Veltmaat AA  
Grote Voort 221 - 225 (Unit 1), 8041 BK Zwolle

Datum: 30 augustus 2023  
KvK nummer: 56865376  
Interne referentie: 1000004882

# Accountantsrapport

## Resultaten

### Bespreking van de baten en lasten

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	301.906	100.0	163.824	100.0
Inkoopwaarde van de goederen en diensten	60.593	20.1	30.653	18.7
<b>Resultaat op baten</b>	<b>241.313</b>	<b>79.9</b>	<b>133.171</b>	<b>81.3</b>
Overige baten	498.662	165.2	519.958	317.4
<b>Brutomarge (A)</b>	<b>739.975</b>	<b>245.1</b>	<b>653.129</b>	<b>398.7</b>
Lonen en salarissen	507	0.2	0	0.0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	47.008	15.6	42.026	25.7
Overige lasten	655.781	217.2	627.935	383.3
<b>Som der lasten (B)</b>	<b>703.296</b>	<b>233.0</b>	<b>669.961</b>	<b>409.0</b>
<b>Som van de baten en lasten (A-B)</b>	<b>36.679</b>	<b>12.1</b>	<b>-16.832</b>	<b>-10.3</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>36.679</b>	<b>12.1</b>	<b>-16.832</b>	<b>-10.3</b>

### Resultaatanalyse

	2022	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere baten	138.082	138.082
<b>Resultaatverlagend</b>		
Hogere inkoopwaarde van de goederen en diensten	29.940	
Lagere overige baten	21.296	
Hogere lonen en salarissen	507	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.982	
Hogere overige lasten	27.846	
		84.571
<b>Verbetering resultaat</b>		<b>53.511</b>

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	195.988	35.2	211.565	40.6
Vorraden	4.352	0.8	1.957	0.4
Vorderingen	40.827	7.3	70.391	13.5
Liquide middelen	316.082	56.7	237.532	45.6
	<b>557.249</b>	<b>100.0</b>	<b>521.445</b>	<b>100.0</b>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	547.501	98.3	510.822	98.0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9.748	1.7	10.623	2.0
	<b>557.249</b>	<b>100.0</b>	<b>521.445</b>	<b>100.0</b>

### Analyse van de financiële positie

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	40.827	70.391
Liquide middelen	316.082	237.532
	<b>356.909</b>	<b>307.923</b>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9.748	10.623
<b>Liquiditeitssaldo</b>	<b>347.161</b>	<b>297.300</b>
Vorraden	4.352	1.957
<b>Werkkapitaal</b>	<b>351.513</b>	<b>299.257</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	195.988	211.565
	<b>195.988</b>	<b>211.565</b>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>547.501</b>	<b>510.822</b>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	547.501	510.822
	<b>547.501</b>	<b>510.822</b>

## Kengetallen

### Kengetallen - basis bedragen

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€	€
Baten	301.906	163.824	134.592
Brutoresultaat	739.975	653.129	620.781
Som van de baten en lasten	36.679	-16.832	14.991
Resultaat boekjaar	36.679	-16.832	14.991
Stichtingsvermogen	547.501	510.822	527.654

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

#### Current ratio

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	/	/	/
<u>Vlottende activa</u>	37.1	29.2	25.9
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			

De current ratio is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021.

### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaalvermogen - blijkt het weerstandsvermogen van de onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn hangt af van de aard van de onderneming.

#### Solvabiliteit eigen vermogen vs totaal vermogen

		<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>	x 100	98.3	98.0	97.5
Totaal vermogen				

De solvabiliteit EV/TV is ten opzichte van 2021 gestegen.

## Bestuursverslag

### Samenstelling bestuur

Voorzitter: I.H. de Hont

Secretaris: A.T.W.M. Ruiter

Penningmeester: E.R. Koldenhof

Lid: U.J de Boer

Lid: F.A. Hoedemakers

Lid: B. Eskes

### Wijkwelzijnswerk en -kader

De stichting Wijkcentra Hengelo-Noord vormt het cluster Noord, een van de drie clusters in het wijkwelzijnswerk in Hengelo. De stichting heeft geen eigen personeel in dienst. De bij de stichting werkende beroepskrachten zijn in dienst van de SWB midden Twente.

De stichting heeft drie hoofdtaken waaruit veel taken voortvloeien;

-exploiteren van de wijkcentra Kulturhus Hasselo, de Sterrentuin en Slangenbeek;

-begeleiden en ondersteunen van vrijwilligers;

-initieëren en organiseren van buurtgerichte activiteiten.

### Activiteitenverslag

Het activiteiten verslag 2022 wordt afzonderlijk bij de subsidieaanvraag aan de gemeente Hengelo aangeboden tezamen met het beleidsplan 2024. Het activiteitenverslag omvat een overzicht van de gerealiseerde activiteiten in 2022 en het beleidsplan beschrijft de doelstelling van de organisatie en de beleidsvoornemens van 2024.

### Financiële toelichting

De exploitatiewinst voor 2022 bedraagt € 36.679. dit is vooral ontstaan doordat er geen coronaperikelen meer waren en de wijkcentra volledig open waren. Dit heeft geleid tot een grotere activiteit, meer ruimteverhuur en meer buffet opbrengsten.

### Begroting

Voor de begroting en de analyse daarop, wordt verwezen naar de bijlage "Analyse begroting versus gerealiseerde cijfers" bij deze jaarrekening.

### Eigen vermogen en beleggingsbeleid

De Stichting beheert een vermogen van circa € 535.000 welke met name bestaat uit het materiele vaste activa en een saldo liquide middelen. Het beleid is erop gericht dat de activa worden ingezet om aan de doelstellingen te kunnen voldoen en om de continuïteit van haar doelstellingen te kunnen blijven waarborgen. De stichting heeft geen beleggingen en is niet voornemens om te gaan beleggen.

Zoals blijkt uit de financiële verantwoording welke is opgenomen in dit jaarverslag zijn de financiële middelen van de stichting ingezet om de doelstelling te realiseren. Het stichtingsvermogen is onderverdeeld in een continuïteit reserve, bestemmingsreserve en overige reserves. De bestemmingsreserves zijn gevormd met specifieke doelstelling zoals blijkt uit de toelichting van het eigen vermogen. De continuïteit reserve zijn gevormd ter dekking van eventuele financiële risico's en om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. De overige reserves worden besteed in het kader van de doelstelling van de Stichting.

Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord,

Namens het bestuur

Voorzitter: I.H. de Hont

Secretaris: A.T.W.M. Ruiter

Penningmeester: E.R. Koldenhof

Lid: U.J de Boer

Lid: F.A. Hoedemakers

Lid: B. Eskes

## Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	5				
Verbouwingen		12.223		11.348	
Machines en installaties		34.164		35.481	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		11.794		16.716	
Inventaris		137.807		148.020	
			195.988		211.565
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Voorraden</b>					
	6				
Handelsgoederen		4.352		1.957	
			4.352		1.957
<b>Vorderingen</b>					
	7				
Vorderingen op handelsdebiteuren		26.753		22.729	
Te vorderen subsidies		0		33.445	
Overlopende activa		14.074		14.217	
			40.827		70.391
<b>Liquide middelen</b>	8		316.082		237.532
<b>Totaal activa</b>			<b>557.249</b>		<b>521.445</b>



## Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
	9				
Statutaire reserves		130.000		110.000	
Bestemmingsreserves		285.888		299.095	
Overige reserves		131.613		101.727	
			547.501		510.822
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>					
	10				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.698		4.875	
Overlopende passiva		1.050		5.748	
			9.748		10.623
<b>Totaal passiva</b>			<b>557.249</b>		<b>521.445</b>

## Staat van baten en lasten over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Brutoresultaat</b>	11		739.975		653.129
Lonen en salarissen		507		0	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	47.008		42.026	
Overige bedrijfskosten	18	<u>655.781</u>		<u>627.935</u>	
<b>Som der lasten</b>			<u>703.296</u>		<u>669.961</u>
<b><i>Som van de baten en lasten</i></b>			<u>36.679</u>		<u>-16.832</u>
<b>Resultaat</b>			<u><b>36.679</b></u>		<u><b>-16.832</b></u>

De verdeling van het resultaat over de afzonderlijke reserves is opgenomen bij de toelichting het eigen vermogen.

## 1 Algemene toelichting

### 1.1 Activiteiten

De Stichting Wijkcentra Hengelo Noord heeft als voornaamste doelstelling het organiseren en in stand houden van sociaal-culturele activiteiten voor de wijken Slangenbeek, Hasseler Es en de Sterrenbuurt.

Dit valt samen met het doel van het wijkwelzijnswerk zoals beschreven door de gemeente Hengelo: 'Het regelmatig (zonder winstoogmerk) bieden van een basisactiviteitenaanbod voor alle wijkbewoners om er in hun vrije tijd aan deel te kunnen nemen. Het creëren en, zo mogelijk, beheren van speelgelegenheden en het bieden van een specifiek activiteitenaanbod, eventueel ondersteund door beroepskrachten, gericht op de (voorziene) problemen en knelpunten in een wijk of buurt en/of gericht op bepaalde doelgroepen, c.q. personen in (meervoudige) achterstandsituaties'. Hiermee wordt tevens een bijdrage geleverd aan de volgende subdoelstellingen: 'Het bevorderen van de eigen verantwoordelijkheid, zelfwerkzaamheid, zelfredzaamheid van vrijwilligers en wijkbewoners en de wijkgerichte aanpak'. Het basisactiviteitenaanbod bestaat, met inbegrip van de buitenspelvoorziening, uit een activiteitenaanbod gericht op ontmoeting, vorming, recreatie, educatie en voorlichting. In de praktijk zijn er ook activiteiten gericht op sport en cultuur.

Ons werkgebied bestrijkt het geografisch omkaderde gebied dat door de gemeente wordt aangemerkt als Hengelo Cluster Noord.

Het bestuur van de Stichting Wijkcentra Hengelo Noord bestaat uit vrijwilligers. Dit bestuur heeft vier kerntaken:

- Het beheren van het maatschappelijk vastgoed aan de Henry Woodstraat 62, Straatsburg 5 en Neptunusstraat 51;
- Het initiëren, organiseren en faciliteren van laagdrempelige wijk gebonden activiteiten, voor en door de wijkbewoners, zonder winstoogmerk en gericht op ontmoeting, vorming, recreatie, educatie en voorlichting;
- Het onderhouden en/of creëren van speelgelegenheden in de wijken;
- Ondersteunen van de vrijwilligers die bovenstaande mogelijk maken.

### 1.2 Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### 1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord is feitelijk en statutair gevestigd op Henry Woodstraat 62 7558 CP Hengelo, en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56865376.

## 2 Algemene grondslagen

### 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJ-klein C1 (kleine organisaties zonder winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

## **3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### **3.1 Materiële vaste activa**

#### **3.1.1 Bedrijfsgebouwen en terreinen**

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 noot.

#### **3.1.2 Subsidies**

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

#### **3.1.3 Overige materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### **3.2 Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

### **3.3 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.

### **3.4 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.

### **3.5 Eigen vermogen**

Het eigen vermogen wordt onderverdeeld in fondsen en reserves. De fondsen bestaan uit vermogen dat is bestemd door derden. De reserves worden geormerkt voor een bepaald bestedingsdoel en worden vastgesteld door het bestuur, voorbeelden hiervan zijn de bestemmingsreserves of de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve dient als zekerheid voor het voortbestaan van de organisatie of voor eventuele afbouw van de activiteiten. Naast deze reserve is een "overige reserve" gevormd voor het algemene deel van de resultaten.

### **3.6 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 bepaling van het resultaat**

### **4.1 Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **4.2 Opbrengstverantwoording**

#### **4.2.1 Algemeen**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

### **4.3 Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### **4.4 Kosten**

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

### **4.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

#### **4.5.1 Algemeen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

# Toelichtingen activa

## 5. Materiële vaste activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Verbouwingen	12.223	11.348
Machines en installaties	34.164	35.481
Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.794	16.716
Inventaris	137.807	148.020
	<b>195.988</b>	<b>211.565</b>

### Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Inventaris
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	47.691	187.914	72.472	670.521
Afschrijvingen (cumulatief)	-36.343	-152.433	-55.756	-522.502
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	<b>11.348</b>	<b>35.481</b>	<b>16.716</b>	<b>148.019</b>
Investerings 2022	2.650	10.696	0	18.086
Afschrijvingen 2022	-1.774	-12.013	-4.923	-28.298
<b>Totaal van mutaties gedurende periode</b>	<b>876</b>	<b>-1.317</b>	<b>-4.923</b>	<b>-10.212</b>
Aanschafwaarde	50.341	198.610	72.472	688.607
Afschrijvingen (cumulatief)	-38.118	-164.446	-60.678	-550.800
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>12.223</b>	<b>34.164</b>	<b>11.794</b>	<b>137.807</b>
Afschrijvingspercentage	6,67% - 10,00% 10,00% - 20,00% 20,00% - 33,33%			6,67% - 20,00%

	Totaal
	€
Aanschafwaarde	978.598
Afschrijvingen (cumulatief)	-767.034
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	<b>211.564</b>
Investerings 2022	31.432
Afschrijvingen 2022	-47.008
<b>Totaal van mutaties gedurende periode</b>	<b>-15.576</b>
Aanschafwaarde	1.010.030
Afschrijvingen (cumulatief)	-814.042
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>195.988</b>
Afschrijvingspercentage	

## 6. Voorraden

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Handelsgoederen	<u>4.352</u>	<u>1.957</u>

## 7. Vorderingen

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	26.753	22.729
Te vorderen subsidies	0	33.445
Overlopende activa	14.074	14.217
	<u><b>40.827</b></u>	<u><b>70.391</b></u>

## 8. Liquide middelen

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Kasmiddelen	3.329	3.174
Tegoeden op bankgirorekeningen	313.527	234.358
Kruisposten	-774	0
	<u><b>316.082</b></u>	<u><b>237.532</b></u>



# Toelichtingen passiva

## 9. Stichtingsvermogen

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Continuïteitsreserves	130.000	110.000
Bestemmingsreserves	285.888	299.095
Overige reserves	131.613	101.727
	<b>547.501</b>	<b>510.822</b>

### Verloopoverzicht continuïteitsreserves

	<b>Kulturhus Hasselo</b>	<b>Slangenbeek</b>	<b>Sterrentuin</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
Stand per: 1 januari 2022	30.000	30.000	50.000	110.000
Resultaatbestemming	20.000	0	0	20.000
Stand per: 31 december 2022	<b>50.000</b>	<b>30.000</b>	<b>50.000</b>	<b>130.000</b>

De continuïteitsreserves zijn gevormd voor de dekking van financiële risico's en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De hoogte van de reserve is bepaald op grond van een inschatting van de potentiële financiële consequenties van de geïdentificeerde risico's.

De continuïteitsreserves van Slangenbeek en Sterrentuin zijn gesteld op maximaal € 30.000 en € 50.000. De continuïteitsreserve van Kulturhus Hasselo wordt gevormd voor maximaal € 70.000, hiervan is in dit boekjaar € 20.000 gevormd.

### Verloopoverzicht bestemmingsreserves

	Inventaris Kulturhus Hasselo €	Inventaris Sterrentuin €	Inventaris Slangenbeek €	Investerings speeltuin Sterrentuin €
Stand per: 1 januari 2022	46.111	24.975	136.086	15.000
Resultaatbestemming	-2.202	-3.700	-2.353	0
Stand per: 31 december 2022	<b>43.909</b>	<b>21.275</b>	<b>133.733</b>	<b>15.000</b>
	Verbouwing bibliotheek Kulturhus Hasselo €	Ontmoetingsru imte Kulturhus Hasselo €	Ontmoetingsru imte Sterrentuin €	Interne verbouwing Slangenbeek €
Stand per: 1 januari 2022	2.616	18.119	18.688	37.500
Resultaatbestemming	-895	-2.754	-1.303	0
Stand per: 31 december 2022	<b>1.721</b>	<b>15.365</b>	<b>17.385</b>	<b>37.500</b>
				<b>Totaal</b>
				€
Stand per: 1 januari 2022				299.095
Resultaatbestemming				-13.207
Stand per: 31 december 2022				<b>285.888</b>

De bestemmingsreserves zijn gevormd door het bestuur van de stichting en worden of zijn bestemd volgens de doelstelling zoals deze blijkt uit de bovenstaande omschrijvingen.

### Verloopoverzicht overige reserves

	Kulturhus Hasselo €	Slangenbeek €	Sterrentuin €	Totaal €
Stand per: 1 januari 2022	29.391	15.787	56.549	101.727
Mutatie bestemmingsreserves	5.851	2.353	5.002	13.206
Resultaat kostenplaats boekjaar 2022	18.340	7.336	11.004	36.680
Mutatie continuïteitsreserve	-20.000	0	0	-20.000
Stand per: 31 december 2022	<b>33.582</b>	<b>25.476</b>	<b>72.555</b>	<b>131.613</b>

De verdeling van het resultaat over de verschillende vestigingen is conform een besluit van het bestuur.

Het resultaat over het boekjaar is als volgt verdeeld over de afzonderlijke bestemmingsreserves en de overige reserve.

	Resultaatverdeling 2022
	€
Onttrekking bestemmingsreserve inventaris Kulturhus Hasselo	-2.202
Onttrekking bestemmingsreserve inventaris Sterrentuin	-3.700
Onttrekking bestemmingsreserve inventaris Slangenbeek	-2.353
Onttrekking bestemmingsreserve verbouwing bibliotheek Kulturhus Hasselo	-895
Onttrekking bestemmingsreserve verbouwing ontmoetingsruimte Kulturhus Hasselo	-2.754
Onttrekking bestemmingsreserve ontmoetingsruimte Sterrentuin	-1.303
Toevoeging overige reserve Kulturhus Hasselo i.v.m. mutatie bestemmingsreserves	5.851
Toevoeging overige reserve Slangenbeek i.v.m. mutatie bestemmingsreserves	2.353
Toevoeging overige reserve Sterrenbeek i.v.m. mutatie bestemmingsreserves	5.002
Onttrekking overige reserve Kulturhus Hasselo resultaat boekjaar	-41.737
Toevoeging overige reserve Slangenbeek resultaat boekjaar	19.537
Toevoeging overige reserve Sterrentuin resultaat boekjaar	58.880
Toevoeging continuïteitsreserve Kulturhus Hasselo	-20.000
Toevoeging continuïteitsreserve Slangenbeek	0
Toevoeging continuïteitsreserve Sterrentuin	0
Onttrekking overige reserve Kulturhus Hasselo / Slangenbeek en Sterrentuin i.v.m. vorming continuïteitsreserve	20.000
	<u><u>36.679</u></u>

## 10. Kortlopende schulden

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.698	4.875
Overlopende passiva	1.050	5.748
	<b>9.748</b>	<b>10.623</b>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

# Toelichtingen op de staat van baten en lasten

## 11. Brutomarge

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Netto-omzet	93.381	57.668
Verhuuropbrengsten	209.024	106.156
Overige organisatiekosten	-499	0
<i>Totale baten</i>	<i>301.906</i>	<i>163.824</i>
Inkoopwaarde van de goederen en diensten	-60.593	-30.653
<i>Resultaat op netto-omzet</i>	<i>241.313</i>	<i>133.171</i>
Overige bedrijfsopbrengsten	498.662	519.958
<b>Bruto-marge</b>	<b>739.975</b>	<b>653.129</b>

## 12. Baten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Baten uit verkoop van handelsgoederen	80.444	42.238
Baten uit het verlenen van diensten	12.937	15.430
	<b>93.381</b>	<b>57.668</b>

### Specificatie baten uit verkoop van handelsgoederen

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Omzet buffetten Kulturhus	42.013	16.459
Omzet buffetten Sterrentuin	29.531	8.063
Omzet buffetten Slangenbeek	8.149	1.430
Omzet sportcafé	751	16.286
	<b>80.444</b>	<b>42.238</b>

### Specificatie baten uit het verlenen van diensten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Inkomsten culturele commissie	1.726	0
Inkomsten activiteiten Kulturhus	3.196	7.018
Inkomsten activiteiten Sterrentuin	7.997	7.147
Inkomsten activiteiten Slangenbeek	18	1.265
	<b>12.937</b>	<b>15.430</b>

### 13. Netto resultaat exploitatie van vastgoedportefeuille

	2022	2021
	€	€
Huuropbrengsten	<b>209.024</b>	<b>106.156</b>

#### Specificatie huuropbrengsten

	2022	2021
	€	€
Omzet incidentele huur Kulturhus	72.569	53.146
Omzet incidentele huur Sterrentuin	46.963	28.345
Omzet incidentele huur Slangenbeek	89.492	24.665
	<b>209.024</b>	<b>106.156</b>

### 14. Overige organisatiekosten

	2022	2021
	€	€
Overige organisatiekosten	<b>499</b>	<b>0</b>

### 15. Inkoopwaarde van de goederen en diensten

	2022	2021
	€	€
Lasten activiteiten	6.054	7.239
Voorraadmutatie	-2.395	947
Inkoopwaarde handelsgoederen	56.934	22.467
	<b>60.593</b>	<b>30.653</b>

### 16. Overige baten

	2022	2021
	€	€
Subsidiebaten cf. voorlopige toekenning	498.662	499.442
Overige subsidiebaten	0	20.516
	<b>498.662</b>	<b>519.958</b>



### Specificatie overige subsidiebatens

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Subsidie coronacompensatie Kulturhus	0	8.715
Subsidie coronacompensatie Sterrentuin	0	3.865
Subsidie coronacompensatie Slangenbeek	0	7.936
	<b>0</b>	<b>20.516</b>

### 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<b>47.008</b>	<b>42.026</b>

### Specificatie afschrijvingen op materiële vaste activa

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Afschrijvingskosten verbouwingen	1.774	1.687
Afschrijvingskosten apparatuur	12.013	12.302
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	24.415	18.268
Afschrijving automatisering	4.923	5.886
Afschrijving speeltoestellen	3.883	3.883
	<b>47.008</b>	<b>42.026</b>

### 18. Overige lasten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Eigen verbruik consumpties	0	5.099
Overige personeelsgerelateerde kosten	7.219	5.845
Huisvestingskosten	595.285	555.030
Verkoop gerelateerde kosten	3.889	16.710
Kantoorkosten	35.339	37.178
Assurantiekosten	1.975	666
Accountants- en advieskosten	10.889	6.818
Administratieve lasten	1.185	589
	<b>655.781</b>	<b>627.935</b>

### Specificatie overige personeelsgerelateerde kosten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Kosten vrijwilligers	5.052	2.969
Overige personeelskosten	2.167	2.876
	<b>7.219</b>	<b>5.845</b>

### Specificatie huisvestingskosten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Betaalde huur	406.670	395.996
Onderhoud gebouwen	20.084	5.385
Onderhoudskosten keuken	5.234	5.374
Onderhoudskosten speeltuin	780	352
Schoonmaakkosten Kultuurhuis	74.720	66.573
Doorbelaste huisvestingskosten	0	-12.514
Gas, Water en Licht	56.617	61.559
Assurantiepremies onroerende zaak	2.632	2.576
Onroerende zaakbelasting	19.165	17.577
Overige huisvestingskosten	9.383	11.203
Kosten corona-virus	0	949
	<b>595.285</b>	<b>555.030</b>

### Specificatie verkoop gerelateerde kosten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	492	0
Kosten sponsoring	10	0
Representatiekosten	2.518	559
Reis- en verblijfkosten	27	0
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	16.151
Websitekosten	842	0
	<b>3.889</b>	<b>16.710</b>

### Specificatie kantoorkosten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Kantoorbenodigdheden	1.097	1.467
Porti	12	0
Kosten telefonie en internet	4.332	4.056
Drukwerk	3.493	9.205
Kleine aanschaffingen	6.438	3.481
Contributies en abonnementen	3.504	1.005
Buma-bijdrage	1.357	875
Kosten automatisering	15.106	16.959
Overige organisatiekosten	0	130
	<b>35.339</b>	<b>37.178</b>

### Specificatie assurantielasten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering	1.934	625
Overige assurantiepremies (machines en inventaris)	41	41
	<b>1.975</b>	<b>666</b>

### Specificatie accountants- en advieskosten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Accountants- en advieskosten	<b>10.889</b>	<b>6.818</b>

### Specificatie administratieve lasten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Bankkosten	<b>1.185</b>	<b>589</b>

## 19. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Huurverplichting

Stichting Wijkcentra Hengelo Noord heeft per balansdatum verplichtingen uit hoofde van lopende huurcontracten., het totaalbedrag van de aangegeven verplichtingen bedraagt per 31 december 2022 bedraagt € 406.670

### Subsidieverplichting

De in deze jaarrekening verantwoorde subsidiebatens zijn nog niet definitief. De definitieve subsidie voor 2022 wordt door Gemeente Hengelo vastgesteld na overhandiging van deze jaarrekening.

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening is de subsidie voor 2021 inmiddels ook definitief vastgesteld.

Ondertekening bestuur voor akkoord:

Hengelo, 30 augustus 2023

Stichting Wijkcentra Hengelo-Noord

A. T. W. M. Ruiter

B. Eskes

I.H. de Hont

F. A. Hoedemakers

U.J. de Boer

E. R. Koldenhof

### Analyse begroting versus gerealiseerde cijfers

	Resultaat 2022 EUR	Prognose 2022 EUR	Resultaat 2021 EUR
Omzet buffet	80.444	128.600	42.238
Omzet activiteiten	12.937	26.700	15.429
Netto resultaat huuropbrengsten	209.024	159.115	106.156
Subsidiebaten	498.662	474.241	519.957
Kostprijs van de omzet	-60.593	-99.850	-30.653
<b>Bruto marge</b>	<b>739.975</b>	<b>688.806</b>	<b>653.129</b>
<b>Kosten</b>			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	507	1.750	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	47.008	50.630	42.025
Overige personeelsgerelateerde kosten	7.219	1.950	10.944
Huisvestingskosten	595.285	541.100	558.511
Verkoop gerelateerde kosten	3.889	10.470	16.710
Kantoorkosten	35.339	37.030	33.695
Assurantiekosten	1.975	0	666
Accountants- en advieskosten	10.889	3.850	6.818
Administratieve lasten	1.185	1.630	588
<b>Totale kosten</b>	<b>703.296</b>	<b>648.410</b>	<b>669.961</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>36.679</b>	<b>40.396</b>	<b>-16.832</b>
Financiële baten en lasten	0	0	0
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>36.679</b>	<b>40.396</b>	<b>-16.832</b>

#### Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

Geen nadere toelichting.