

**Stichting Compass Uden
te Uden**

JAARREKENING 2023

Inhoudsopgave

Pagina

1. Rapport

1.1 Algemeen

2

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2023

4

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

6

2.3 Toelichting op de jaarrekening

7

2.4 Toelichting op de balans

9

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

13

3. Bijlagen

3.1 Beoordelingsverklaring

17

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 19 november 1973 werd de Stichting Compass Uden per genoemde datum opgericht.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevoerd door:

- Els Backx (Voorzitter)
- Robin Beimans (Penningmeester)
- Joost van Oort (Bestuurslid)
- M.M. Muller (Bestuurslid) per 1 juli 2023 uitgetreden
- A.M. van Loon - Mickers (Bestuurslid) per 1 juli 2023 toegetreden
- Erik Jansen (Bestuurslid)

Bezoldiging bestuur

De bestuursleden hebben recht op een vrijwilligersvergoeding (maximaal € 1.700 p.p.), maar hebben hier allen van afgezien.

WNT

De bezoldiging van de directie en leden van het bestuur van Stichting Compass Uden voldoen aan de WNT voorschriften van 2023.

De bezoldiging van de directie over 2023 bedraagt € 91.394. Dit is conform de CAO Sociaal Werk schaal 11.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na voorgestelde bestemming saldo baten en lasten)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	501.500		501.500	
Inventaris	<u>24.316</u>		<u>35.475</u>	
		525.816		536.975
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>19.021</u>		<u>19.372</u>	
		19.021		19.372
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.580		1.114	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.658		12.924	
Overlopende activa	<u>114.818</u>		<u>78.730</u>	
		136.056		92.768
<i>Liquide middelen</i>		69.950		7.362
Totaal activazijde		<u><u>750.843</u></u>		<u><u>656.477</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na voorgestelde bestemming saldo baten en lasten)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Financieringsreserve	501.500		501.500	
Reserve instandhouding groot onderhoud	371.024		344.766	
Reserve instandhouding activa	100.021		82.393	
Algemene vrije reserve	<u>-523.588</u>		<u>-490.058</u>	
		448.957		438.601
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		8.211	
Handelscrediteuren	47.186		83.226	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.229		37.833	
Overige schulden	9.400		14.800	
Overlopende passiva	<u>199.071</u>		<u>73.806</u>	
		301.886		217.876
Totaal passivazijde		<u><u>750.843</u></u>		<u><u>656.477</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengst activiteiten		484.847		320.804
Kosten activiteiten		<u>118.970</u>		<u>62.570</u>
Dekkingsbijdrage uit activiteiten		365.877		258.234
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>686.276</u>		<u>653.979</u>
Bruto resultaat		1.052.153		912.213
Lonen en salarissen	496.034		464.914	
Sociale lasten	81.913		80.238	
Pensioenlasten	42.570		42.536	
Overige personeelskosten	192.368		146.407	
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.159		10.355	
Huisvestingskosten	97.908		71.894	
Exploitatiekosten	7.636		13.386	
Verkoopkosten	41.681		30.297	
Kantoorkosten	45.941		34.852	
Algemene kosten	<u>23.401</u>		<u>20.246</u>	
Som der kosten		1.040.611		915.125
Resultaat		<u>11.542</u>		<u>-2.912</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-4.827</u>		<u>-7.324</u>	
Som der financiële baten en lasten		-4.827		-7.324
Resultaat		<u><u>6.715</u></u>		<u><u>-10.236</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Compass Uden, te Uden, bestaan voornamelijk uit:

- Lokaal welzijn, jeugd en jongerenwerk.
- Het dagelijks beheer over een accommodatie waar concerten (podiumkunsten) plaatsvinden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Kapelstraat 13 te Uden.

Statutaire vestingsplaats en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Compass Uden, statutair gevestigd te Uden, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41081146.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Compass Uden 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

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

GRONDSLAGEN VOOR 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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Voor zover niet anders vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Eigen vermogen

Reserve instandhouding activa en groot onderhoud

De reserve instandhouding activa wordt gevormd middels jaarlijkse dotaties berekend op basis van de contante waarde van verwachte uitgaven voor duurzaam onderhoud en vervangingen, alsmede voor dit doel ontvangen donaties van fondsen, uitkeringen en giften.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is meestal gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

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

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2023
	€	€	€
Aanschafwaarde	501.500	159.765	661.265
Cumulatieve afschrijvingen	-	-124.290	-124.290
Boekwaarde per 1 januari	<u>501.500</u>	<u>35.475</u>	<u>536.975</u>
Afschrijvingen	-	-11.159	-11.159
Mutaties 2023	-	-11.159	-11.159
Aanschafwaarde	501.500	159.765	661.265
Cumulatieve afschrijvingen	-	-135.449	-135.449
Boekwaarde per 31 december	<u>501.500</u>	<u>24.316</u>	<u>525.816</u>
Verzekerde waarde eigendommen:	1.750.000	605.000	

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Inventaris

0-3 % afschrijven tot restwaarde

10 - 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product en handelsgoederen	<u>19.021</u>	<u>19.372</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>1.580</u>	<u>1.114</u>
------------	--------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>19.658</u>	<u>12.924</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	39.793	11.122
Nog te factureren omzet	30.940	-
Nog te ontvangen inkoopkorting	27.183	22.181
Nog te ontvangen omzet	3.327	-
Nog te ontvangen subsidies	2.583	25.000
Nog te ontvangen bedragen	9.107	7.391
Tussenrekening fietsplan	1.885	2.523
Nog te ontvangen bijdrage NFPK	-	10.513
	<u>114.818</u>	<u>78.730</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	65.678	-
Rabobank spaarrekening	970	967
Kas	3.302	6.395
	<u>69.950</u>	<u>7.362</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Financieringsreserve		
Stand per 31 december	<u>501.500</u>	<u>501.500</u>

De financieringsreserve is gevormd voor het gewenste eigen vermogen voor de financiering van grond en gebouwen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Reserve instandhouding groot onderhoud		
Stand per 1 januari	344.766	319.086
Bijdrage gemeente Uden instandhouding	75.000	75.000
Dekking uitgevoerd meerjarig onderhoud	-61.745	-57.649
Mutatie ten gunste/laste van de algemene reserve	13.003	8.329
Stand per 31 december	<u>371.024</u>	<u>344.766</u>

De reserve wordt gevormd voor de (her)investeringen, renovaties en duurzame onderhoudsposten welke komende jaren noodzakelijk zijn om de materiële vaste activa in stand te houden.

In 2020 heeft een inventarisatie groot onderhoud en vervangingsinvesteringen met een extern adviseur plaatsgevonden. Voornemens een waarheidsgetrouw beeld is de bestemmingsreserve instandhouding vaste activa aangepast en verlaagd naar uitkomst van deze inventarisatie per 31-12-2020.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Reserve instandhouding activa		
Stand per 1 januari	82.393	106.692
Dekking uitgevoerd meerjarig onderhoud	-9.614	-1.388
Mutatie ten gunste/laste van de algemene reserve	27.242	-22.911
Stand per 31 december	<u>100.021</u>	<u>82.393</u>

Algemene vrije reserve

Stand per 1 januari	-490.058	-494.404
Uit voorstel resultaatbestemming	6.715	-10.236
Mutatie instandhoudingsreserves	-40.245	14.582
Stand per 31 december	<u>-523.588</u>	<u>-490.058</u>

Het negatieve saldo geeft aan dat er op dit moment geen reële vrije reserves bestaan en dat het huidige vermogen onvoldoende is om de uitgaven te dekken waarvoor de doelreserves worden gevormd. De Stichting budgetteert ieder jaar om dit gat op termijn te verkleinen, waarbij continuïteit over de lange termijn de hoogste prioriteit krijgt.

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank rekening-courant	<u>-</u>	<u>8.211</u>
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>47.186</u>	<u>83.226</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	32.685	31.947
Premies pensioen	<u>13.544</u>	<u>5.886</u>
	<u>46.229</u>	<u>37.833</u>
Overige schulden		
Vooruitontvangen sponsor bijdrage	<u>9.400</u>	<u>14.800</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen entreegelden concerten	110.153	12.473
Nog te betalen kosten	46.372	10.488
Reservering vakantiegeld en -dagen	16.591	5.084
Doorgeschoven subsidies	8.309	17.198
Reservering loopbaanbudget	11.146	9.474
Kosten jaarrekening	6.500	6.501
Terug te betalen bedragen NOW	<u>-</u>	<u>12.588</u>
	<u>199.071</u>	<u>73.806</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit op de rekening-courant bij de Rabobank bedraagt € 22.689.

Huurverplichtingen

De stichting heeft met de Gemeente Uden per 1 november 2012 een huurovereenkomst gesloten voor het pand aan de Loopkantstraat 17 voor de realisatie van het nieuwe MC. Het contract loopt tot 31 oktober 2017 en wordt ieder jaar stilzwijgend met één jaar verlengd. De huur wordt gefinancierd vanuit een afzonderlijke doelsubsidie en bedraagt € 44.411 per jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Opbrengst activiteiten		
Opbrengsten recette / Entree De Pul - Culturele activiteiten	285.130	153.768
Opbrengsten recette / Entree MC - Jongerenwerk	13.938	11.300
Opbrengsten recette / Entree Verhuur - facilitair	4.267	-
Netto baropbrengsten De Pul - Culturele activiteiten	167.806	116.298
Netto baropbrengsten Verhuur - Facilitair	2.544	20.982
Overige opbrengsten Verhuur - Facilitair	11.162	18.456
	<u>484.847</u>	<u>320.804</u>
Kosten activiteiten		
Gages en inkopen De Pul - Culturele activiteiten	321.510	239.134
Gages en inkopen MC - Jongerenwerk	80.033	58.391
Gages en inkopen Verhuur - Facilitair	9.419	18.933
Vergoeding vrijwilligers De Pul - Culturele activiteiten	11.917	13.720
Compensatieregeling concerten	-	-69.495
Project subsidies & Fondswerving De Pul - Culturele activiteiten	-52.050	-4.133
Project subsidies & Fondswerving MC Jongerenwerk	-251.859	-193.980
	<u>118.970</u>	<u>62.570</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Gemeentesubsidies	680.276	635.522
Eenmalige subsidie gemeente Covid-19 schade culturele sector	-	12.457
Ontvangen schenkingen	6.000	6.000
	<u>686.276</u>	<u>653.979</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	502.572	464.914
Ontvangen ziekengeld	-6.538	-
	<u>496.034</u>	<u>464.914</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 12,22 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 9,74 werknemers.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>81.913</u>	<u>80.238</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>42.570</u>	<u>42.536</u>
Overige personeelskosten		
Wervingskosten	142.196	108.401
Overige personeelskosten	<u>50.172</u>	<u>38.006</u>
	<u>192.368</u>	<u>146.407</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>11.159</u>	<u>10.355</u>
Huisvestingskosten		
Huur	44.411	44.411
Huur subsidie	-44.411	-44.411
Gepland onderhoud	18.810	11.211
Gas, water en elektra	32.185	18.644
Ongepland onderhoud	532	-
Kosten installatie podium	14.476	16.583
Klein inventaris en leasekosten	11.729	9.159
Schoonmaakkosten en beveiliging	30.507	26.396
Subsidie bijdrage huisvestingskosten MC	<u>-10.331</u>	<u>-10.099</u>
	<u>97.908</u>	<u>71.894</u>
De huur betreft het pand aan de Loopkantstraat 17 en wordt afzonderlijk gesubsidieerd door de Gemeente Uden.		
	2023	2022
	€	€
Exploitatiekosten		
Muziekrechten	4.508	8.667
Exploitatie jongerenbus	<u>3.128</u>	<u>4.719</u>
	<u>7.636</u>	<u>13.386</u>
Verkoopkosten		
Publiciteit en representatiekosten	<u>41.681</u>	<u>30.297</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	26.157	18.555
Advieskosten	12.651	9.745
Accountantskosten	4.050	3.750
Administratiekosten	3.083	2.802
	<u>45.941</u>	<u>34.852</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	20.697	13.301
Niet aftrekbare voorbelasting	2.704	6.945
	<u>23.401</u>	<u>20.246</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	4.382	6.367
Rente/kosten belastingen	445	957
	<u>4.827</u>	<u>7.324</u>

E.C.J.M. Backx

R. Beimans

G. de Louw

3. BIJLAGEN

