

JAARREKENING 2023

Spectrum

Arnhem, 26 april 2024

Spectrum
Leidenweg 70
6843 LD Arnhem
Telefoon 026-3523420
info@wijzijnspectrum.nl
www.wijzijnspectrum.nl

J.F.T. Kapteijns
J.F.T. Kapteijns (Jun 14, 2024 15:52 GMT+2)

INHOUDSOPGAVE

BLZ.

1. Algemene informatie	3
2. Verslag Raad van Toezicht en bestuursverslag 2023	5
3. Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	7
4. Staat van baten en lasten over 2023	8
5. Financiële positie per 31 december 2023	11
6. Grondslagen voor de financiële verslaggeving	12
7. Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
8. Toelichting op de cijfers van 2023 ten opzichte van 2022	19
9. Overige gegevens	20
Controleverklaring accountant	
10. Bijlagen:	
10.1 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	22
10.2 Verloopoverzicht Leefbaarheidssubsidie	26
10.3 DAEB-format	27
10.4 Kosten per product/themalijn	28
10.5 Overzicht personeelsbezetting 2023	29
10.6 Staat van materiële vaste activa	30

1. ALGEMENE INFORMATIE

Rechtsvorm

Stichting

Oprichting:

Akte van oprichting 1 oktober 2013 door de fusie tussen Spectrum CMO Gelderland en Stichting Expertisecentrum Elan.

Doelstelling:

De stichting heeft tot doel: in samenspel met overheden en maatschappelijke organisaties een bijdrage te leveren aan de bouw van een goede sociale infrastructuur, het aanpakken van maatschappelijke vraagstukken en het bevorderen van maatschappelijke participatie met extra aandacht voor kwetsbare groepen. En proactief bij te dragen aan de participatie van burgers in een samenleving waarin iedereen gelijkwaardig is. De stichting is daartoe werkzaam als ondersteunings- advies- en expertisecentrum die structurele ontwikkelingen initieert en ondersteunt op het gebied van het sociale domein, diversiteit, integratie, participatie en het leefklimaat. Het werkgebied van de stichting betreft vooral de Provincie Gelderland.

In 2023 was de Raad van Toezicht van Spectrum partner met elan als volgt samengesteld:

- de heer F.A. Beemer (voorzitter)
- mevrouw W.P. van Burgsteden (lid)
- mevrouw J.S.M. Hendriksen (lid)

Directeur - bestuurder

De heer J.F.T. Kapteijns

Hij werd gehonoreerd volgens salarisschaal 14 van de CAO Sociaal Werk.

De stichting stond onder leiding van een meewerkende directeur/bestuurder en kent een platte structuur: Vanaf 2021 wordt het primaire proces uitgevoerd in vijf marktcirkels.

Personeelsbestand

De omvang van het personeelsbestand ultimo 2023 bedroeg 50 medewerkers (42,17 FTE).

Ultimo 2022 was dit gelijk aan 50 (41,62 FTE).

Handelsregister

Spectrum is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Centraal Gelderland te Arnhem onder nummer 09210261.

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Samenstelling jaarrekening

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging (Richtlijn C1 Kleine Organisaties Zonder Winststreven).

Vergelijkende cijfers

Als vergelijkende cijfers zijn opgenomen de jaarrekening 2022 en de goedgekeurde begroting 2023.

Bespreking van de cijfers 2023

	Rekening 2023		Begroting 2023		Verschil	
	%	Cijfers	%	Cijfers	Cijfers	In %
Subsidie Leefbaarheidsalliantie	51,5%	€ 2.537.998	50,7%	€ 2.367.304	€ 170.694	7,2%
Marktinkomsten	48,8%	€ 2.406.264	49,2%	€ 2.297.277	€ 108.987	4,7%
Marktinkomsten t.b.v. Partners	0,0%	€ -	0,0%	€ -	€ -	-
Overige baten	-0,3%	€ -13.455	0,1%	€ 4.700	€ 18.155-	-386,3%
BATEN TOTAAL	100,0%	€ 4.930.807	100,0%	€ 4.669.281	€ 261.526	5,6%

Spectrum, partner met elan

Loonkosten	74,9%	€ 3.579.485	78,5%	€ 3.492.747	€ 86.738	2,5%
Overhead op loonkosten	13,8%	€ 659.976	13,3%	€ 589.800	€ 70.176	11,9%
Kosten derden	2,9%	€ 138.922	1,7%	€ 75.000	€ 63.922	85,2%
Kosten derden intern	2,5%	€ 118.087	0,9%	€ 39.000	€ 79.087	202,8%
Projectkosten	5,0%	€ 240.591	4,7%	€ 210.000	€ 30.591	14,6%
Projectkosten t.b.v. Partners	0,0%	€ -	0,0%	€ -	€ -	-
BTW eigen rekening	0,8%	€ 39.943	0,9%	€ 40.000	€ 57-	-0,1%
LASTEN TOTAAL	100,0%	€ 4.777.004	100,0%	€ 4.446.547	€ 330.457	7,4%
Resultaat		€ 153.803		€ 222.734	€ -68.931	-30,9%

Fiscale positie

Resultaat uit de markt					€ 153.803
Af: Investeringsaftrek		Basis	T.b.v. markt		
Geïnvesteerd bedrag 2023		€ 15.186	€ 7.411	€ -2.075	
Bij: Niet aftrekbare kosten	Boetes	€ -	€ -	€ -	
	Lunches e.d. 26,5%	€ -	€ -	€ -	
	Personeelsvoorzieningen 26,5%	€ 18.256	€ 8.909	€ 2.361	
Belastbare winst 2021					€ 154.089
Te betalen vennootschapsbelasting (VPB), tarief (tot € 200.000 = 19%)					€ 29.277
Te betalen vennootschapsbelasting (VPB), tarief (> € 200.000 = 25,8%)					€ -
Te betalen VPB over 2023					€ 29.277
Vermindering aanslag vennootschapsbelasting 2021					
-Berekende VPB 2021 (fiscale berekening)			€ 38.794		
-Berekende VPB 2021 (definitieve aanslag)			€ 39.957		
Correctie VPB 2021				€ 1.163	
Berekende Vennootschapsbelasting					€ 30.440

2. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT EN BESTUURSVERSLAG 2023

BESTUURSVERSLAG 2023

In 2023 hebben we een aantal organisatieonderdelen extra aandacht gegeven. Hieronder de belangrijkste punten op een rij.

1. Positionering

In 2023 hebben we verder uitvoering gegeven aan ons ondernemingsplan 2021-2025. Onze positie is onveranderd. Wij zijn er van overtuigd – en ervaren dat ook steeds in ons werk – dat de maatschappelijke vraagstukken van vandaag te complex zijn om vanuit één perspectief te benaderen. Om de beste antwoorden te vinden op die vraagstukken hebben we input van inwoners, overheden, maatschappelijke organisaties en ondernemers nodig. Hierbij zetten wij de inwoners voorop. Niet omdat zij de waarheid in pacht hebben, maar omdat zij altijd deel zijn van een duurzame oplossing. Wij noemen deze aanpak 'werken vanuit de pyramide' en hanteren dit bij zowel sociale thema's (armoede, eenzaamheid, inclusie) als bij meer fysieke opgaven (maatschappelijk vastgoed, energietransitie, omgevingswet). Samen leven wordt mooier als iedereen meedoet, meedenkt en meebeslist.

Met de provincie Gelderland voeren we, als onderdeel van de Leefbaarheidsalliantie Gelderland, een deel van het programma leefbaarheid uit. In deze Leefbaarheidsalliantie hebben we samen met Zorgbelang Inclusief, Vereniging Dorpshuizen en Kleine Kernen en Plattelands Jongeren Gelderland, de mogelijkheid om honderden inwonersinitiatieven te ondersteunen. De afspraken met de provincie lopen tot en met 2024. In het coalitieakkoord 'Gewoon Doen', komt leefbaarheid naar voren als een zeer belangrijk thema. Om hier handen en voeten aan te geven, is ook de leefbaarheidsalliantie genoemd en het ziet er naar uit dat we een mooie rol gaan krijgen na 2024. Een rol om 100 dorpendeals te helpen realiseren, maar ook om andere initiatieven te blijven ondersteunen als het organiserend vermogen van de provincie op het thema leefbaarheid. Gedurende het jaar 2024 zal de leefbaarheidsalliantie tot nieuwe afspraken met de provincie gaan komen tot en met het jaar 2028. Als een gemeente of een maatschappelijke organisatie onze inzet nodig heeft, doen wij dit op offertebasis. In het ondernemingsplan hebben we een groeiambitie uitgesproken om deze 'marktopdrachten' te laten groeien naar 50% van de omzet in 2024.

In al onze projecten werken we vanuit onze missie: Spectrum zet mensen voorop zodat samenleven mooier wordt. We werken met bezieling aan een leefbaar Gelderland en gaan voor werkelijke inclusie.

In 2023 zijn we gestart met het nieuwe ondernemingsplan 2024-2028. We hebben er voor gekozen om het proces te laten trekken door een afvaardiging van de drie interne cirkels (marketing en communicatie, bedrijfsvoering en mensenwerk), dat we uitgaan van wat al besloten is en dat we op belangrijke onderdelen de hele organisatie gaan betrekken. De ambitie van 50% van de omzet in marktopdrachten is in 2023 behaald. Deze groeistrategie heeft geresulteerd in een mooie organisatie van ongeveer 50 medewerkers. In de komende periode willen we meer focus gaan leggen op wat we echt bereiken met onze projecten, we gaan aan de slag met een impactstrategie. In 2024 zal het ondernemingsplan afgerond worden.

2. Samensturen en interne organisatie

Vorig jaar zijn we gestart met een éénhoofdig bestuur en hebben we de organisatie een nieuwe inrichting gegeven. Het jaar 2023 stond in het teken van het verder uitbouwen van deze nieuwe structuur.

2.1 Directeur Mensenwerk

Na evaluatie hebben we besloten dat de functie van een directeur mensenwerk onvoldoende aansluit bij de samensturende organisatie van Spectrum. In plaats daarvan hebben we in 2023 gekozen voor het inhuren van expertise bij een externe partij, hebben we de Wet Verbetering Poortwachter meer nadrukkelijk bij de bestuurder ondergebracht en hebben we met Mensenwerk en de preventiemedewerkers flink ingezet op het thema preventie. Dit was ook nodig, om het ziekteverzuim binnen de perken te krijgen.

2.2 Bestuurstafel

De bestuurstafel is ingericht om tegenmacht te organiseren voor de bestuurder en om verder vorm te geven aan de samensturing. Aan dit maandelijkse overleg wordt uitgenodigd: een afvaardiging van de drie interne cirkels (Mensenwerk, Marketing en Communicatie en Bedrijfsvoering), een gelote collega, een vrije stoel (beschikbaar voor iedereen) en de Directeur-Bestuurder. De tafel wordt voorgezeten door een onafhankelijke voorzitter die samen met de Bestuurder de agenda voorbereidt. We blijven continu verbeteringen aanbrengen aan het concept, maar door de bank genomen, werkt de bestuurstafel naar behoren.

2.3 Supportive Challenge Teams

In 2023 hebben we meer inhoud weten te geven aan de Supportive Challenge Teams. Binnen de teams zijn drie aandachtsgebieden aangewezen, namelijk Resultaat & Kwaliteit, Talent & Ontwikkeling en Zorg & Preventie, en voor elk aandachtsgebied zijn rollen verdeeld. Dit geeft de mogelijkheid om vanuit de interne cirkels meer sturing aan te brengen.

3. Strategische Personeelsplanning

In 2023 is hard gewerkt aan een strategische personeelsplanning. Uitgaande van de ontwikkelingen buiten en binnen de organisatie zijn kritische kwaliteiten opgesteld, waar medewerkers van Spectrum zich toe kunnen verhouden. De focus van de strategische personeelsplanning, lag in 2023 op het kwalitatieve beeld. In 2024 zal, naar aanleiding van het ondernemingsplan, ook de meer kwantitatieve kant van de strategische personeelsplanning aandacht krijgen.

4. Resultaten

Spectrum heeft 2023 afgesloten met een positief resultaat van €153.803 (voor belasting).

Het resultaat is na aftrek van de te betalen vennootschapsbelasting toegevoegd aan de algemene reserve.

5. Vermogensbeheer

We hebben de plannen om te komen tot een passende beleggingsstatuut voorlopig in de ijskast gezet. Dit omdat er door de stijgende rente geen directe noodzaak meer was. In 2024 gaan we wel kijken hoe we het beheer van ons vermogen beter in lijn kunnen krijgen met onze doelstelling.

6. Raad van Toezicht

In 2023 was de samenstelling van de RvT constant: Ine van Burgsteden en Jose Hendriksen leden van de Raad en Frank Beemer voorzitter. De Raad heeft in 2023 vijf formele vergaderingen met het Bestuur van Spectrum gehad, waarin de Raad naast haar klankbordfunctie ook haar controlerende en op onderdelen besluitvormende taak heeft vervuld. In deze vergaderingen zijn de gebruikelijke items als het dashboard (omzet-, bezettings-, ziekteverzuimcijfers ed) doorstroom en werving van medewerkers aan de orde geweest. Jaarrekening en begroting zijn besproken en goedgekeurd. De Raad heeft daarnaast kennis genomen van het proces om te komen tot een strategische personeelsplanning en is betrokken geweest bij de start van het nieuwe ondernemingsplan.

Leden van de Raad hebben deelgenomen aan het zomercongres en de jaarlijkse deskundigheidsbevordering, waarin we dit jaar hebben ingezoomd op het samenwerken in netwerken. De Raad heeft ook tijdens lunchbijeenkomsten de verbinding gezocht met de medewerkers van Spectrum.

7. Aandachtspunten voornemens voor het bestuur in 2024

- Definitieve versie van het ondernemingsplan 2024-2028 naar aanleiding van de ontwikkelingen op het provinciehuis en in de markt en het uitvoeren van het hier in benoemde actieplan 2024, het voeren van stakeholdersgesprekken en uitwerken van de impactstrategie
- Het opstellen van een nieuwe werkbegroting naar aanleiding van de overschrijding leefbaarheidsalliantie in 2023 en het afrekenjaar 2024
- Het maken van nieuwe afspraken met de provincie voor de jaren 2025-2028
- Voorbereiden van de verhuizing naar een nieuw kantoor per 1-1-2025
- Het verder vormgeven van het vermogensbeheer en fondsvorming

8. Ondernemen en begroting 2024

De begroting voor 2024 is vastgesteld door de Bestuurstafel van 19 september 2023 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht tijdens de vergadering van 26 september 2023. De begroting kent een omzetniveau van €5.477.659, opgebouwd uit €2.506.264 subsidie van de provincie Gelderland en een bedrag van €2.971.395 aan marktinkomsten en overige baten.

	Begroting 2024	Begroting 2023
BATEN		
Subsidie Leefbaarheidsalliantie	€ 2.506.264	€ 2.367.304
Marktinkomsten	€ 2.921.695	€ 2.297.977
Overige baten	€ 49.700	€ 4.700
BATEN TOTAAL	€ 5.477.659	€ 4.669.981
LASTEN		
Loonkosten	€ 4.086.628	€ 3.492.747
Overhead op loonkosten	€ 699.800	€ 589.800
Kosten derden	€ 75.000	€ 75.000
Kosten derden intern	€ 86.000	€ 39.000
Projectkosten	€ 220.000	€ 210.000
BTW eigen rekening	€ 50.000	€ 40.000
LASTEN TOTAAL	€ 5.217.428	€ 4.446.547
EXPLOITATIERESULTAAT	€ 260.231	€ 223.434

3. BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (NA RESULTAATBESTEMMING)

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
ACTIVA		
<u>A. Materiële vaste activa</u>		
1. Verbouwing	€ 11.967	€ 23.689
2. Inrichting	€ 13.896	€ 19.851
3. Transportmiddelen	€ -	€ 2.407
4. Inventaris en automatisering	€ 52.935	€ 59.775
	<u>€ 78.798</u>	<u>€ 105.722</u>
<u>B. Vlottende activa</u>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	€ 7.249	€ 33.182
Debiteuren	€ 612.844	€ 461.283
Overige vorderingen	€ 165.931	€ 675
	<u>€ 786.024</u>	<u>€ 495.140</u>
Liquide middelen	€ 5.048.632	€ 3.187.470
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 5.913.454</u>	<u>€ 3.788.332</u>
PASSIVA		
<u>C. Eigen vermogen</u>		
1. (Statutair) kapitaal	€ 40.749	€ 40.749
2. Algemene reserve	€ 1.914.718	€ 1.791.355
	<u>€ 1.955.467</u>	<u>€ 1.832.104</u>
<u>D. Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Belastingen, sociale lasten en pensioenen	€ 284.924	€ 270.530
Voorschotten Subsidie Leefbaarheidsalliantie 2020-2024	€ 292.824	€ 132.646
Crediteuren	€ 92.161	€ 110.968
Overige te betalen kosten	€ 3.873.726	€ 1.707.376
	<u>€ 3.957.987</u>	<u>€ 1.956.228</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>€ 5.913.454</u>	<u>€ 3.788.332</u>

4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Subsidie Leefbaarheidsalliantie	€ 2.537.998	€ 2.367.304	€ 2.610.273
Marktinkomsten	€ 2.406.264	€ 2.297.277	€ 1.703.155
Overige baten	€ 13.455-	€ 4.700	€ 4.115
Spectrum opbrengsten	€ 4.930.807	€ 4.669.281	€ 4.317.543
Marktinkomsten t.b.v. Partners	€ -	€ -	€ 614.609
BATEN TOTAAL	€ 4.930.807	€ 4.669.281	€ 4.932.152
LASTEN			
Loonkosten	€ 3.579.485	€ 3.492.747	€ 3.149.873
Overhead op loonkosten	€ 659.976	€ 589.800	€ 577.075
Kosten derden	€ 138.922	€ 75.000	€ 185.872
Kosten derden intern	€ 118.087	€ 39.000	€ 33.927
Projectkosten	€ 240.591	€ 210.000	€ 231.478
BTW eigen rekening	€ 39.943	€ 40.000	€ 57.320
Subtotaal	€ 4.777.004	€ 4.446.547	€ 4.235.545
Projectkosten t.b.v. Partners	€ -	€ -	€ 614.609
LASTEN TOTAAL	€ 4.777.004	€ 4.446.547	€ 4.850.154
EXPLOITATIERESULTAAT			
Resultaat Leefbaarheid	€ -	€ -	€ -
Resultaat markt	€ 153.803	€ 222.734	€ 81.998
	€ 153.803	€ 222.734	€ 81.998
Af: te betalen vennootschapsbelasting	€ 30.440-	€ 43.865-	€ 8.637-
EXPLOITATIERESULTAAT NA BELASTINGEN	€ 123.363	€ 178.869	€ 73.361

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
BATEN EN LASTEN OVER 2023 SUBSIDIE			
BATEN			
Subsidie Leefbaarheidsalliantie	€ 2.537.998	€ 2.367.304	€ 2.610.273
Projectinkomsten	€ -	€ -	€ 20.958
Overige baten	€ 6.986-	€ 2.466	€ 2.585
	€ 2.531.012	€ 2.369.770	€ 2.633.816
Projectinkomsten t.b.v. Partners	€ -	€ -	€ -
BATEN TOTAAL	€ 2.531.012	€ 2.369.770	€ 2.633.816
LASTEN			
Loonkosten	€ 1.846.250	€ 1.813.849	€ 1.966.335
Overhead op loonkosten	€ 342.684	€ 309.458	€ 349.526
Kosten derden	€ 121.715	€ 75.000	€ 126.536
Kosten derden intern	€ 61.315	€ 20.463	€ 21.312
Projectkosten	€ 124.935	€ 116.000	€ 120.401
BTW eigen rekening	€ 34.113	€ 35.000	€ 49.705
Subtotaal	€ 2.531.012	€ 2.369.770	€ 2.633.815
Projectkosten t.b.v. Partners	€ -	€ -	€ -
LASTEN TOTAAL	€ 2.531.012	€ 2.369.770	€ 2.633.815
EXPLOITATIERESULTAAT	€ -	€ -	€ 0

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
BATEN EN LASTEN OVER 2023 OVERIGE			
BATEN			
Subsidie Leefbaarheidsalliantie	€ -	€ -	€ -
Markt-inkomsten	€ 2.406.264	€ 2.297.277	€ 1.682.197
Overige baten	€ 6.468-	€ 2.234	€ 1.530
	€ 2.399.796	€ 2.299.511	€ 1.683.727
Marktinkomsten t.b.v. Partners	€ -	€ -	€ 614.609
BATEN TOTAAL	€ 2.399.796	€ 2.299.511	€ 2.298.336
LASTEN			
Loonkosten	€ 1.733.235	€ 1.678.898	€ 1.183.538
Overhead op loonkosten	€ 317.293	€ 280.342	€ 227.549
Kosten derden	€ 17.207	€ -	€ 59.336
Kosten derden intern	€ 56.772	€ 18.537	€ 12.615
Projectkosten	€ 115.656	€ 94.000	€ 111.077
BTW eigen rekening	€ 5.830	€ 5.000	€ 7.615
Subtotaal	€ 2.245.993	€ 2.076.777	€ 1.601.730
Projectkosten t.b.v. Partners	€ -	€ -	€ 614.609
LASTEN TOTAAL	€ 2.245.993	€ 2.076.777	€ 2.216.339
EXPLOITATIERESULTAAT VOOR BELASTINGEN	€ 153.803	€ 222.734	€ 81.998
Af: te betalen vennootschapsbelasting	€ 30.440-	€ 43.865-	€ 8.637-
EXPLOITATIERESULTAAT NA BELASTINGEN	€ 123.363	€ 178.869	€ 73.360

5. FINANCIËLE POSITIE (PER 31 DECEMBER 2023)

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
1.Financiële positie		
<i>Beschikbaar op lange termijn:</i>		
Reserves	€ 1.955.467	€ 1.832.104
Materiële vaste activa	€ 78.798-	€ 105.722-
Werkkapitaal	€ 1.876.669	€ 1.726.382
<i>Opbouw liquiditeitspositie:</i>		
Liquide middelen	€ 5.048.632	€ 3.187.470
Vorderingen en overlopende activa	€ 786.024	€ 495.140
	€ 5.834.656	€ 3.682.610
Af: schulden op korte termijn en voorzieningen	€ 3.957.987-	€ 1.956.228-
Werkkapitaal	€ 1.876.669	€ 1.726.382
Mutatie werkkapitaal	€ 150.287	€ 67.368
Analyse van deze mutatie:		
Afschrijving vaste activa	€ 39.781	€ 38.715
Aanschaffing vaste activa	€ 15.186-	€ 44.707-
Desinvesteringen vaste activa	€ 2.329	€ -
Mutaties reserves (resultaat markt - VPB)	€ 123.363	€ 73.360
	€ 150.287	€ 67.368

Liquiditeit (current ratio) = vlottende activa / kort vreemd

vermogen = € 5.834.656 / € 3.957.987- = 1,47 1,88

Per 31 december is de som van de kortlopende schulden en voorzieningen lager dan de som van liquide middelen en vorderingen. Een gezonde waarde voor dit kengetal ligt op 1 of hoger.

Solvabiliteit = eigen vermogen / totaal vermogen

€ 1.955.467 / € 5.913.454 = 33,07% 48,36%

Solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een onderneming of instelling in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Een uitkomst tussen de 25% en 40% wordt als goed beschouwd.

Solvabiliteit inclusief berekende transitievergoeding: 25,46% 38,34%

De transitievergoeding kan mogelijk, als onzekere factor, invloed hebben op de solvabiliteit.

Na aftrek van de transitievergoeding ad € 449.842 uit het vermogen blijft de onderneming voldoende in staat om aan alle financiële verplichtingen te voldoen.

6. GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd.

In de jaarrekening zijn geen afzonderlijke activa en passiva of baten en lasten gesaldeerd.

Grondslagen voor de bepaling van het vermogen

De waardering van de activa en passiva geschiedt tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus jaarlijkse afschrijvingen, waarbij de eerste afschrijving plaatsvindt vanaf de 1e dag van de maand van aanschaf.

De afschrijvingspercentages van de te onderscheiden materiële vaste activa zijn als volgt:

verbouwingen	10% per jaar van de aanschaffingswaarde
inrichting	20 % per jaar van de aanschaffingswaarde
automatiseringsmiddelen	33,33 % per jaar van de aanschaffingswaarde
transportmiddelen	20 % per jaar van de aanschaffingswaarde

Kleine inventarisaankopen met een maximum van € 500,= komen volgens een bestendige gedragslijn ten laste van de rekening van baten en lasten in het jaar van aanschaf.

Eventuele voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, onder aftrek van een bedrag voor incourant, voor zover daartoe aanleiding bestaat. Overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde en indien nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

De vorming van reserves geschiedt in principe op basis van besluitvorming door het bestuur, waarbij tevens het beleid ten aanzien van deze reserves is vastgelegd. Dotaties aan en onttrekkingen uit de reserves gebeuren conform dit vastgestelde beleid. Voorzieningen zijn op basis van verplichtingen gevormd.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat bestaat uit het verschil tussen de lasten en de baten. De lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De lasten zijn gebaseerd op historische kostprijs.

De baten hebben grotendeels betrekking op de bijdrage leefbaarheid van de provincie Gelderland. De in de rekening van baten en lasten verantwoorde subsidiebijdrage 2023 betreft de voor leefbaarheid gerealiseerde kosten na aftrek van de gerealiseerde overige baten.

6. GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Bijzondere baten en lasten

Eventuele bijzondere posten zijn baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de gewone bedrijfsuitoefening, maar op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter afzonderlijk worden gepresenteerd, teneinde een goed inzicht te geven in het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening en met name de ontwikkeling daarin.

Voorzieningen voor personeelsbeloningen

Spectrum is aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Deze pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

De pensioenverplichting uit de regeling wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering".

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan.

Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de stichting beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering en wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de stichting en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2023 waren er voor Spectrum geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

7. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
ACTIVA		
A. Materiële vaste activa		
De samenstelling van de boekwaarde is als volgt:		
Verbouwingen (afschrijving 10 jaar)	€ 11.967	€ 23.689
Inrichting (afschrijving 5 jaar)	€ 13.896	€ 19.851
Transportmiddelen (afschrijving 5 jaar)	€ -	€ 2.407
Automatisering (afschrijving 3 jaar)	€ 52.935	€ 59.775
	€ 78.798	€ 105.722
B. Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Projectkosten	€ 3.349	€ 18.343
Verzekeringen	€ 3.192	€ 8.096
Kopieermachine (voorschotnota)	€ 418	€ 374
Overige	€ 289	€ 6.369
	€ 7.249	€ 33.182
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	€ 612.844	€ 461.283
Af: dubieuze debiteuren	€ -	€ -
	€ 612.844	€ 461.283

7. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
ACTIVA		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te factureren projecten (onderhanden werk)	€ 158.457	€ -
Rente banken	€ -	€ -
Leningen personeel	€ 7.474	€ -
Diversen	€ -	€ 675
	€ 165.931	€ 675
<u>Liquide middelen</u>		
Kassen	€ 254	€ 254
Rabobank	€ 20.229	€ 510.610
Rabo Sparen	€ 1.258.175	€ 1.159.371
Rabo Tijdsparen	€ 2.250.000	€ -
SNS zakenrekening	€ 40.752	€ 36.561
SNS spaarrekening	€ 300.432	€ 299.710
ING rekening courant 3937495	€ 61.918	€ 62.148
ING rekening courant 4625300	€ 5.637	€ 14.820
ING Zkl Spaarrekening 3937495	€ 1.010.232	€ 1.003.003
Triodos Bank	€ 101.003	€ 100.993
	€ 5.048.632	€ 3.187.470

De liquiditeitspositie wordt nauwlettend bewaakt. Indien mogelijk worden liquide middelen uitgezet op deposito- of renterekeningen. De stand van de liquide middelen is ten opzicht van vorig jaar gestegen door meer vooruitontvangen subsidiegelden van projecten.

7. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
C. Eigen Vermogen		
(Statutair) kapitaal	€ 40.749	€ 40.749
Algemene reserve		
<u>Specificatie:</u>		
Algemene reserve	€ 1.791.355	€ 1.717.995
Toevoeging resultaat marktprojecten na belasting	€ 123.363	€ 73.360
Stand per 31 december	€ 1.914.718	€ 1.791.355
D. Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Belastingen en sociale verzekeringspremies</u>		
Loonheffing (incl. sociale lasten)	€ 284.166	€ 269.644
PAWW-premie	€ 758	€ 886
	€ 284.924	€ 270.530
<u>Voorschotten Subsidie Leefbaarheidsalliantie 2021-2024</u>		
Ontvangen voorschotten in 2022	€ 2.282.839	€ 2.282.839
Besteed in 2022, reguliere subsidie	€ 2.415.485-	€ 2.415.485-
	€ 132.646-	€ 132.646-
Ontvangen voorschotten in 2023	€ 2.367.304	€ -
Besteed in 2023, reguliere subsidie	€ 2.527.482-	€ -
	€ 160.178-	€ -
Nog te besteden subsidie	€ 292.824-	€ 132.646-
<u>Crediteuren</u>	€ 92.161	€ 110.968

7. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**PASSIVA**Overige nog te betalen bedragen

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
Personeelsfonds	€ -	€ -
Netto lonen	€ 11.128	€ 33.935
Omzetbelasting/BTW	€ 152.046	€ 176.866
Vennootschapsbelasting	€ 58.742-	€ 36.124-
Pensioenpremie	€ 45.966	€ 42.752
Individueel keuzebudget/vakantiedagen IKB	€ -	€ -
Reservering waarde vakantiedagen	€ 74.585	€ 49.762
Loopbaanbudget	€ 72.562	€ 72.329
Accountantskosten	€ 11.200	€ 8.445
Accountantskosten projecten	€ -	€ 4.000
Nog te betalen kosten	€ 24.141	€ 12.119
Vooruitgefactureerd (onderhanden werk)	€ 59.415	€ 71.945-
Vooruitontvangen subsidies	€ 3.482.672	€ 1.415.237
Diversen	€ 1.247-	€ -
	<u>€ 3.873.726</u>	<u>€ 1.707.376</u>

Toelichting reservering vakantiedagen

De reservering voor de waarde van opgebouwde vakantiedagen is in de jaarrekening 2023 aangepast aan de actuele situatie. De stand van de reservering per 31 december 2023 bedraagt € 74.585,-.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Rechten op transitievergoedingen:

Van het huidige personeel zijn de rechten van transitievergoedingen per 31 december 2023 berekend op € 449.842.

Huurovereenkomsten:

- Huurovereenkomst voor ruimte Leidenweg 70 te Arnhem met een looptijd tot en met 31 december 2024. De overeenkomst is in 2024 opgezegd. De huur bedraagt € 90.793,- per jaar.

- Huurovereenkomst voor 1 printer/copier met een looptijd tot en met 28 april 2025 met een verplichting van € 5.444 per jaar.

8. TOELICHTING OP DE CIJFERS VAN 2023 TEN OPZICHTE VAN 2022**BATEN**

Mutaties baten 2023 t.o.v. 2022	€ -1.345
---------------------------------	----------

Dit is te verklaren door:

Omzet t.b.v. Leefbaarheid

- hoeveelheidsverschil uren (meer uren)	€ -525.763	
- prijsverschil uren (hoger tarief uurtarief)	€ 427.996	
- verschil minder uitgegeven aan activiteitenkosten	€ 4.534	
		€ -93.233

Omzet Projecten

- hoeveelheidsverschil uren (meer uren)	€ 510.700	
- prijsverschil uren (hoger uurtarief)	€ 208.788	
- verschil minder uitgegeven aan activiteitenkosten	€ 4.579	
- verschil meer doorberekend aan partners	€ -614.609	
		€ 109.458
- Lagere overige baten		€ -17.569 (1)
		€ -1.344

LASTEN

Mutaties lasten 2023 t.o.v. 2022	€ -73.150
----------------------------------	-----------

Dit is te verklaren door:

- hogere directe personeelskosten	€ 429.612	(2)
- hogere overhead op de loonkosten	€ 82.901	(3)
- hogere kosten voor inhuren derden	€ 37.210	(4)
- hogere projectkosten	€ -622.873	(5)
	€ -73.150	

Toelichting:

(1) Dit verschil is te verklaren doordat de overige baten over 2023 een incidentele correctie uit voorgaande jaren betrof.

(2) Dit verschil is grotendeels te verklaren door de groei van de personele formatie, nieuwe CAO met een stijging van 7% per 1 juli 2023, periodieken en het uitbetalen van extra gewerkte uren. Dit hangt samen met de stijging van de omzet uit de Leefbaarheidsalliantie en de markt.

(3) De toename van de overheadkosten in 2023 t.o.v. 2022 is vooral toe te schrijven aan hogere organisatiekosten, waarvan extra uitgaven voor ICT. Deze post is gestegen door de groei van het aantal medewerkers en verdere professionalisering en het gebruik van een nieuw softwarepakket.

(4) In 2023 zijn er meer derden ingehuurd door incidenteel gespecialiseerde vraag vanuit de opdrachten.

(5) De afname van de projectkosten in 2023 t.o.v. 2022 is het gevolg van niet meer afzonderlijk boeken van deze kosten.

9. OVERIGE GEGEVENS**Vergoedingen Raad van Toezicht en directie op grond van de WNT - 2023**

In het kader van de Wet Normering Topinkomens is de Stichting Spectrum verplicht de vergoedingen van topfunctionarissen te vermelden.

S	Vri	Achternaam	Titel	Functie	Omvang dienstverband (in FTE)	Beloning	Onkostenvergoedingen		Beloningen betaalbaar op termijn	Som beloningen	Ind. WNT-maximum	Aanvang	Einde
							Belast						
					1	€ 135.905	€ 1.733		€ 14.565	€ 152.203	€ 223.000	1-4-2003	nvt
			Raad van Toezicht										
		F.A.	Beemer	Voorzitter Raad van Toezicht	n.v.t.	€ 6.000	€ -	€ -	€ -	€ 6.000	€ 33.450		
		W.P.	van Burgsteden	Lid Raad van Toezicht	n.v.t.	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ 4.000	€ 22.300		
		J.S.M.	Hendriksen	Lid Raad van Toezicht	n.v.t.	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ 4.000	€ 22.300		

Toelichting WNT:

De wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft een grens van € 223.000 voor bestuurders. Voor de Voorzitter Raad van Toezicht geldt een grens van € 33.450 en voor leden Raad van Toezicht is het bedrag 2023 gelijk aan € 22.300. In 2023 waren er bij Spectrum, partner met en geen functionarissen met een bezoldiging die deze grenzen te boven gaat.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Spectrum van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Vergelijkende cijfers vergoedingen Raad van Toezicht en directie op grond van de WNT - 2022

Vergoeding en bijdragen vergoedingen naar van toezicht en directie op grond van de WNT - 2002												
Vri	Achternaam	Titel	Functie	Omvang dienst verband (in FTE)	Beloning	Onkostenvergoedingen		Beloningen betaalbaar op termijn	Som beloningen	Ind. WNT-maximum	Aanvang	Einde
						Vast	Variabel					
J.F.T.	Kapteijns		Directeur-bestuurder	1	€ 128.859	€ 1.733		€ 13.611	€ 143.933	€ 216.000	1-4-2003	nvt
			Raad van Toezicht									
F.A.	Beemer		Voorzitter Raad van Toezicht	n.v.t.	€ 6.000	€ -	€ -	€ -	€ 6.000	€ 32.400		
W.P.	van Burgsteden		Lid Raad van Toezicht	n.v.t.	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ 4.000	€ 21.600		
J.S.M.	Hendriksen		Lid Raad van Toezicht	n.v.t.	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ 4.000	€ 21.600		

9. OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het Bestuur van Stichting Spectrum heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 26 april 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting Spectrum heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2024.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Spectrum, partner met elan

Arnhem 26-04-2024

dhr. J.F.T. Kapteijns

Arnhem 26-04-2024

dhr. F.A. Beemer

Arnhem 26-04-2024

mevr. W.P. van Burgsteden

Arnhem 26-04-2024

mevr. J.S.M. Hendriksen

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

10.1 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	TOTAAL			LEEFBAARHEID			MARKT		
	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
BATEN									
Subsidie provincie Gelderland									
Subsidie Leefbaarheidsalliantie	€ 2.537.998	€ 2.367.304	€ 2.610.273	€ 2.537.998	€ 2.367.304	€ 2.610.273	€ -	€ -	€ -
	€ 2.537.998	€ 2.367.304	€ 2.610.273	€ 2.537.998	€ 2.367.304	€ 2.610.273	€ -	€ -	€ -
Opbrengsten uit dienstverlening en activiteiten									
Markt	€ 2.393.715	€ 2.297.277	€ 1.682.197	€ -	€ -	€ -	€ 2.393.715	€ 2.297.277	€ 1.682.197
Marktinkomsten t.b.v partners	€ -	€ -	€ 614.609	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 614.609
Leefbaarheid	€ 12.549	€ -	€ 20.958	€ -	€ -	€ 20.958	€ 12.549	€ -	€ -
	€ 2.406.264	€ 2.297.277	€ 2.317.764	€ -	€ -	€ 20.958	€ 2.406.264	€ 2.297.277	€ 2.296.806
Overige baten									
Rente	€ 487	€ -	€ -	€ 253	€ -	€ -	€ 234	€ -	€ -
Aanvullende opbrengsten Leefbaarheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Doorberekende huur	€ -	€ 2.600	€ 4.115	€ -	€ 1.364	€ 2.585	€ -	€ 1.236	€ 1.530
Loonkostensubsidie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorgaande jaren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diversen	€ 13.942	€ 2.100	€ -	€ 7.239	€ 1.102	€ -	€ 6.703	€ 998	€ -
Totaal	€ 13.455	€ 4.700	€ 4.115	€ 6.986	€ 2.466	€ 2.585	€ 6.468	€ 2.234	€ 1.530
Totaal baten	€ 4.930.807	€ 4.669.281	€ 4.932.152	€ 2.531.012	€ 2.369.770	€ 2.633.816	€ 2.399.796	€ 2.299.511	€ 2.298.336

10.1 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

Directe loonkosten

Salarissen (incl. tijdelijke formatie)	€ 2.890.942	€ 2.798.585	€ 2.511.158
Sociale lasten	€ 464.580	€ 421.942	€ 418.389
Pensioenlasten	€ 261.643	€ 272.220	€ 245.919
Uitkering ziektewet	€ 37.679	-	€ 9.350
Kosten openstaande vakantiedagen	€ -	-	€ 16.243

Overhead op loonkosten

Overige personeelskosten

Opleiding, vorming en training	€ 64.178	€ 76.000	€ 34.715
Fietsenregeling, woon/werk, thuiswerkvergoeding	€ 25.966	€ 50.000	€ 225
Overige kosten (o.a. Kantineartikelen + BHV)	€ 34.275	€ 33.800	€ 20.667
Eénmalige uitkering	€ 13.493	-	€ 20.669
Arbodiensten, incl. coaching en re-integratie	€ -	€ 7.000	€ 11.977
Premie collectieve ongevallen- en bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering	€ 1.196	€ 3.500	€ 1.143
Personeelsactiviteiten	€ 20.356	€ 2.500	€ 11.060
Wervingskosten	€ 495	€ 2.200	€ 309

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	€ 90.600	-	-
Schoonmaakkosten	€ 10.041	€ 82.000	€ 79.344
Overige huisvestingskosten	-	-	-

Organisatiekosten

Accountantskosten	€ 16.400,00	€ 20.000	€ 13.545
Bankkosten	€ 5.440,14	€ 7.000	€ 6.695
Reis- en verblijfkosten	€ 55.425,00	€ 60.000	€ 72.044
Lease auto en fietsen	€ 43.897,88	-	€ 32.395
Verzekeringen	€ 4.500,63	€ 2.200	€ 3.578
Kosten Raad van Toezicht / Raad van Bestuur	€ 14.164,43	€ 21.000	€ 18.100
Bureaukosten (kantoorbenodigdheden)	€ 1.771,20	€ 5.100	€ 4.750
Contributies en bijdragen	€ 2.547,25	€ 4.200	€ 2.743
Afschrijving inventaris	€ 21.855,55	€ 21.100	€ 22.607
Aankopen inventaris < € 500	€ -	€ 1.200	€ 7.634
Onderhoud inventaris	€ 160,00	-	€ 151
Afschrijving automatiseringsmiddelen	€ 17.924,75	€ 17.000	€ 16.108
Aankopen automat. midd. < € 500	€ 4.708,90	€ 3.500	-

TOTAAL			LEEFBAARHEID			MARKT		
Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
€ 3.579.485	€ 3.492.747	€ 3.149.873	€ 1.846.250	€ 1.813.849	€ 1.966.335	€ 1.733.235	€ 1.678.898	€ 1.183.538
€ 159.959	€ 175.000	€ 100.765	€ 83.056	€ 91.820	€ 50.315	€ 76.902	€ 83.180	€ 50.450
€ 100.641	€ 83.000	€ 81.435	€ 52.256	€ 43.549	€ 51.156	€ 48.384	€ 39.451	€ 30.279
€ 16.400,00	€ 20.000	€ 13.545	€ 8.515	€ 10.494	€ 8.509	€ 7.885	€ 9.506	€ 5.036
€ 5.440,14	€ 7.000	€ 6.695	€ 2.825	€ 3.673	€ 4.206	€ 2.615	€ 3.327	€ 2.489
€ 55.425,00	€ 60.000	€ 72.044	€ 28.779	€ 31.481	€ 45.257	€ 26.646	€ 28.519	€ 26.787
€ 43.897,88	-	€ 32.395	€ 22.793	-	€ 20.350	€ 21.105	-	€ 12.045
€ 4.500,63	€ 2.200	€ 3.578	€ 2.337	€ 1.154	€ 2.248	€ 2.164	€ 1.046	€ 1.330
€ 14.164,43	€ 21.000	€ 18.100	€ 7.355	€ 11.018	€ 11.370	€ 6.810	€ 9.982	€ 6.730
€ 1.771,20	€ 5.100	€ 4.750	€ 920	€ 2.676	€ 2.984	€ 852	€ 2.424	€ 1.766
€ 2.547,25	€ 4.200	€ 2.743	€ 1.323	€ 2.204	€ 1.723	€ 1.225	€ 1.996	€ 1.020
€ 21.855,55	€ 21.100	€ 22.607	€ 11.348	€ 11.071	€ 14.201	€ 10.507	€ 10.029	€ 8.406
€ -	€ 1.200	€ 7.634	€ -	€ 630	€ 4.796	€ -	€ 570	€ 2.838
€ 160,00	-	€ 151	€ 83	-	€ 95	€ 77	-	€ 56
€ 17.924,75	€ 17.000	€ 16.108	€ 9.307	€ 8.920	€ 10.119	€ 8.618	€ 8.080	€ 5.989
€ 4.708,90	€ 3.500	-	€ 2.445	€ 1.836	-	€ 2.264	€ 1.664	-

10.1 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

Kosten ICT
 Kosten salarisadministratie
 Telefoonkosten
 Kosten internetverbinding
 Bureaukosten (kopieerkosten, papier, drukwerk)
 Porti- en vrachtkosten
 Documentatiekosten
 Representatiekosten
 Overige organisatiekosten en onvoorziene uitgaven
 Kosten PR/Website

TOTAAL			LEEFBAARHEID			MARKT		
Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
€ 171.426,96	€ 120.000	€ 146.485	€ 89.011	€ 62.962	€ 92.019	€ 82.416	€ 57.038	€ 54.466
€ -	€ 14.000	€ 16.093	€ -	€ 7.346	€ 10.109	€ -	€ 6.654	€ 5.984
€ 15.549,62	€ 17.000	€ 17.157	€ 8.074	€ 8.920	€ 10.778	€ 7.476	€ 8.080	€ 6.379
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 5.022,27	€ 4.000	€ 4.561	€ 2.808	€ 2.099	€ 2.865	€ 2.415	€ 1.901	€ 1.696
€ 235,65	€ 2.500	€ 1.061	€ 122	€ 1.312	€ 667	€ 113	€ 1.188	€ 394
€ 569,58	€ -	€ -	€ 295	€ -	€ -	€ 273	€ -	€ -
€ 671,54	€ -	€ -	€ 349	€ -	€ -	€ 323	€ -	€ -
€ 10.124,75	€ 5.000	€ 885	€ 5.257	€ 2.623	€ 556	€ 4.868	€ 2.377	€ 329
€ 17.862,30	€ 7.000	€ 10.053	€ 9.275	€ 3.670	€ 6.315	€ 8.588	€ 3.330	€ 3.738
€ 399.377	€ 331.800	€ 394.875	€ 207.371	€ 174.089	€ 248.055	€ 192.006	€ 157.711	€ 146.820
€ 659.976	€ 589.800	€ 577.075	€ 342.684	€ 309.458	€ 349.526	€ 317.293	€ 280.342	€ 227.549

10.1 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

Kosten derden

Overige personeelskosten
Inhuren derden
Juridische ondersteuning

Organisatiekosten

Controller
HRM (incl salarisadministratie)

Projectkosten

Kosten activiteiten
Overige kosten activiteiten
Doorbelaste subsidie aan partners

Organisatiekosten
BTW voor eigen rekening

Totaal lasten

TOTAAL			LEEFBAARHEID			MARKT		
Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
€ 138.922	€ 75.000	€ 185.872	€ 121.715	€ 75.000	€ 126.536	€ 17.207	€ -	€ 59.336
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 138.922	€ 75.000	€ 185.872	€ 121.715	€ 75.000	€ 126.536	€ 17.207	€ -	€ 59.336
€ 54.604	€ 34.000	€ 33.020	€ 28.353	€ 17.839	€ 20.743	€ 26.252	€ 16.161	€ 12.277
€ 63.483	€ 5.000	€ 907	€ 32.963	€ 2.624	€ 570	€ 30.520	€ 2.376	€ 337
€ 118.087	€ 39.000	€ 33.927	€ 61.315	€ 20.463	€ 21.313	€ 56.772	€ 18.537	€ 12.614
€ 257.009	€ 114.000	€ 219.799	€ 183.030	€ 95.463	€ 147.849	€ 73.979	€ 18.537	€ 71.950
€ 240.591	€ 210.000	€ 231.478	€ 124.935	€ 116.000	€ 120.401	€ 115.656	€ 94.000	€ 111.077
€ -	€ -	€ 614.609	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 614.609
€ 240.591	€ 210.000	€ 846.087	€ 124.935	€ 116.000	€ 120.401	€ 115.656	€ 94.000	€ 725.686
€ 39.943	€ 40.000	€ 57.320	€ 34.113	€ 35.000	€ 49.705	€ 5.830	€ 5.000	€ 7.615
€ 39.943	€ 40.000	€ 57.320	€ 34.113	€ 35.000	€ 49.705	€ 5.830	€ 5.000	€ 7.615
€ 280.534	€ 250.000	€ 903.407	€ 159.048	€ 151.000	€ 170.106	€ 121.486	€ 99.000	€ 733.301
€ 4.777.004	€ 4.446.547	€ 4.850.154	€ 2.531.012	€ 2.369.770	€ 2.633.816	€ 2.245.992	€ 2.076.777	€ 2.216.338

10.2 VERLOOPOVERZICHT LEEFBAARHEIDSSUSBIDIE

	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Totaal
LEEFBAARHEIDSALLIANTIE				
Subsidie Leefbaarheidsalliantie	€ 2.049.892	€ 2.610.273	€ 2.537.998	€ 7.198.163
Overige baten	€ 67.983	€ 23.543	€ 6.986-	€ 84.540
	<u>€ 2.117.875</u>	<u>€ 2.633.816</u>	<u>€ 2.531.012</u>	<u>€ 7.282.703</u>
Spectrum, partner met elan				
LASTEN				
Directe personeelskosten	€ 1.702.020	€ 1.966.335	€ 1.846.250	€ 5.514.605
Overhead op de loonkosten	€ 200.873	€ 349.526	€ 342.684	€ 893.083
Kosten derden	€ 28.923	€ 147.848	€ 183.030	€ 359.802
Projectkosten	€ 185.975	€ 170.106	€ 159.048	€ 515.129
Overige kosten	€ -	€ -	€ -	€ -
Correctie	€ -	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 2.117.791</u>	<u>€ 2.633.816</u>	<u>€ 2.531.012</u>	<u>€ 7.282.619</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ 84</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0-</u>	<u>€ 84</u>
Overheadpercentage (*)	<u>12%</u>	<u>18%</u>	<u>19%</u>	
Uren	<u>25.220</u>	<u>27.912</u>	<u>22.935</u>	<u>48.155</u>

*) Volgens de "Regels Ruimte voor Gelderland 2016", artikel 1.3.8 lid 4, mag dit percentage ten hoogste gelijk zijn aan 20%.

	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Totaal
Balans per 31 december boekjaar				
Ontvangen subsidie	€ 2.244.679	€ 2.282.839	€ 2.367.304	€ 6.894.822
Benodigde subsidie	€ 2.049.892-	€ 2.610.273-	€ 2.527.482-	€ 7.187.647-
Nog te besteden subsidie	<u>€ 194.787</u>	<u>€ 327.434-</u>	<u>€ 160.178-</u>	<u>€ 292.825-</u>

Het overheadpercentage is ten opzichte van 2022 licht gestegen door extra ICT kosten waarvan een deel van de kosten als éénmalig kan worden beschouwd. Daarnaast worden de reiskosten sinds 2022 niet meer doorbelast naar de projectlasten waardoor de overhead stijgt. Deze wijziging wordt nauwlettend gevolgd en zullen indien nodig in de toekomst weer gaan doorbelasten.

10.3 BIJLAGE: DAEB-format

	direct			niet-DAEB			indirect			totaal		
	DAEB											
	bedrag	fte	# uren	bedrag	fte	# uren	bedrag	fte	# uren	bedrag	fte	# uren
personeelskosten:												
personeel in loondienst	1.209.613	13,6	21.764	1.141.424	13,1	21.036	1.228.449	15,3	24.437	3.579.485	42,0	67.237
personeel niet in loondienst (*)	118.660		1.171	20.262		200	118.087		1.230	257.009		2.601
subtotaal	1.328.273	13,6	22.935	1.161.685	13,1	21.235,6	1.346.536	15,3	25.667			
overhead op loonkosten	699.170		13.327	647.366		12.339,7	-1.346.536		-25.667			-25.667
subtotaal personeelskosten	2.029.280	13,6	36.262	1.807.214	13,1	33.575,2	0	15,3	0	3.836.494	42,0	44.170
kosten overhead:												
Overige personeelskosten							159.959			159.959		
Huisvestingskosten							140.421			140.421		
Organisatiekosten							359.597			359.597		
Inhuren derden overhead							0			0		
Overige baten							13.455			13.455		
subtotaal	0			0			673.431					
verrekening overhead	349.670			323.761			-673.431					
subtotaal overhead	349.670			323.761			0			673.431		
subtotaal personeelskosten en overhead	2.378.950			2.130.975						4.509.925		
specifieke kosten:												
projectkosten	124.935			115.656						240.591		
niet verrekenbare BTW	34.113			5.830						39.943		
specifieke baten	0			0						0		
subtotaal specifieke kosten	159.048		0	121.486						280.534		
totaal kosten	2.537.998			2.252.461						4.790.459		
Subsidie	2.537.998									2.537.998		
Projectinkomsten	0			2.406.264						2.406.264		
Resultaat	0			-153.803						-153.803		
totaal baten	2.537.998			2.252.461						4.790.459		
Saldo, afrondingsverschil	0			0						0		
(% overhead van personeelskosten)	17,2%			17,9%						17,6%		
tarief personeelskosten	55,96			53,83						86,86		
tarief overhead	9,64			9,64						15,25		
tarief personeelskosten en overhead	65,60			63,47						102,10		

10.4 KOSTEN PER PRODUCT / THEMALIJN

Leefbaarheid	% verdeling van de uren	Uren			Uren * tarief	Projectkosten	Begroot resultaat	Totale baten
		Medewerkers	Derden	Totaal	€ 105,21			
Themalijn 1	28,2%	6.181	276	6.457	€ 679.426	€ 79.137	-	€ 758.563
Themalijn 2	10,8%	2.473	-	2.473	€ 260.214	€ 7.796	-	€ 268.010
Themalijn 3	34,9%	7.262	750	8.012	€ 842.950	€ 23.611	-	€ 866.561
Themalijn 4	10,7%	2.381	70	2.451	€ 257.905	€ 11.546	-	€ 269.451
Themalijn 5	15,4%	3.467	74	3.542	€ 372.635	€ 2.845	-	€ 375.479
Totaal	100,0%	21.764	1.171	22.935	€ 2.413.130	€ 124.935	-	€ 2.538.065

Markt		Uren			Uren * tarief	Projectkosten	Werkelijk resultaat	Totale Omzet
		Medewerkers	Derden	Totaal	€ 100,62			
Marktprojecten		21.036	200	21.236	€ 2.136.805	€ 115.656	€ 153.803	€ 2.406.264

Totaal		42.800	1.371	44.170	€ 4.549.935	€ 240.591	€ 153.803	€ 4.944.329
---------------	--	---------------	--------------	---------------	--------------------	------------------	------------------	--------------------

10.5 BIJLAGE: OVERZICHT PERSONEELSBEZETTING 2023**JAAR 2023**

	Formatie- omvang	Aantal medew. per 31-12-2023
Directie / Consultants	1,11	1
Adviseurs en Consultants	36,62	44
Ondersteunende diensten	4,44	5
Totaal	<u>42,17</u>	<u>50</u>
Waarvan tijdelijke medewerkers	<u>10,22</u>	<u>12</u>

JAAR 2022

	Formatie- omvang	Aantal medew. per 31-12-2022
Directie / Consultants	1,11	1
Adviseurs en Consultants	37,06	45
Ondersteunende diensten	3,45	4
Totaal	<u>41,62</u>	<u>50</u>
Waarvan tijdelijke medewerkers	<u>11,36</u>	<u>14</u>

10.6 BIJLAGE: STAAT VAN MATERIELE VASTE ACTIVA

	Transport	Verbouwing	Inrichting	Automa- tisering	Totaal
<u>Stand per 31 december 2022</u>					
Historische aanschafwaarde	€ 4.121	€ 58.699	€ 51.237	€ 133.763	€ 247.820
Cumulatieve afschrijving	€ -1.714	€ -35.010	€ -31.386	€ -73.988	€ -142.098
Boekwaarden ultimo 2022	<u>€ 2.407</u>	<u>€ 23.689</u>	<u>€ 19.851</u>	<u>€ 59.775</u>	<u>€ 105.722</u>
<u>Spectrum</u>					
Desinvesteringen	€ -4.121	€ -	€ -	€ -	€ -4.121
Cum. afschrijving desinvest.	€ 1.792	€ -	€ -	€ -	€ 1.792
<u>Mutaties 2023</u>					
Aanschaffingen	€ -	€ -	€ 4.101	€ 11.085	€ 15.186
Afschrijving	€ -78	€ -11.722	€ -10.056	€ -17.925	€ -39.781
<u>Stand per 31 december 2023</u>					
Historische aanschafwaarde	€ -	€ 58.699	€ 55.338	€ 144.848	€ 258.885
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ -46.732	€ -41.442	€ -91.913	€ -180.087
Boekwaarden ultimo 2023	<u>€ -</u>	<u>€ 11.967</u>	<u>€ 13.896</u>	<u>€ 52.935</u>	<u>€ 78.798</u>

Signature: J.F.T. Kapteijns
J.F.T. Kapteijns (Jun 14, 2024 15:52 GMT+2)

Email: gerritkapteijns@wijzijnspectrum.nl

Signature: 
J.S.M. Hendriksen (Jun 14, 2024 08:44 GMT+2)

Email: josehendriksen@gmail.com

Signature: 
W.P. van Burgsteden (Jun 13, 2024 23:19 GMT+2)

Email: info@inevanburgsteden.nl

Signature: 

Email: frank@bamr.nl