

# **Jaarrekening YWCA 2022**

## Inhoudsopgave

### Inhoud

1. Algemeen.....	3
2. Balans per 31 december 2021.....	4
3. Winst- en verliesrekening over 2022.....	5
4. Waarderingsgrondslagen.....	6
5. Toelichting op de jaarstukken.....	7

# 1. Algemeen

## *Young Women's Christian Association Nederland*

De World YWCA (Young Women's Christian Association) is een internationale vrijwilligersorganisatie die zich in meer dan honderd landen inzet voor empowerment, leiderschap en rechten van vrouwen. YWCA Nederland zet zich, als lid van de World YWCA, ook in voor een rechtvaardige wereld voor vrouwen en jonge meiden. Dit gebeurt op verschillende manieren. Zo worden er workshops en trainingen aangeboden, zijn er verschillende commissies actief en wordt er elk jaar een Golden Girl trofee uitgereikt aan een jonge vrouw die zich heeft ingezet voor het verbeteren van de positie van vrouwen in de samenleving.

## *Toelichting penningmeester op Jaarrekening*

Zoals besproken in de ALV van juni 2023 is door het bestuur uit zorgvuldigheid het financieel jaarverslag 2022 getoetst bij een accountant. Dit heeft plaatsgevonden in juli 2023. Hieruit zijn een aantal zaken naar voren gekomen rond de balans (activa en passiva niet in balans), waarderingsgrondslagen ((te) summier), afschrijvingen, indexatie (borgsommen, activa) en de van rechtswege weergave van vorderingen en schulden in de balans (voor beleggingsinitiatief werd hier niet aan voldaan).

Deze elementen zullen in de financiële jaarverslaglegging van 2023 worden meegenomen ter verbetering met uitzonderingen van het laatste punt. Dit heeft het bestuur gezien als een onacceptabel risico voor de vereniging. Het bestuur is zich op 12 juli 2023 van deze situatie bewust geworden en heeft aansluitend de correctieve maatregel ingezet om de beleggingsrekening op de kortst mogelijke termijn op te heffen. Dit is 18 juli 2023 geschied.

Vooruitkijkend zal er een kascommissie worden opgesteld - dit punt wordt in de volgende plenaire ALV vergadering geagendeerd. Geïnteresseerden kunnen zich melden bij de [penningmeester@ywca.nl](mailto:penningmeester@ywca.nl)

## 2. Balans per 31 december 2021

	31 december 2022	31 december 2021
<b>ACTIVA</b>		
<b><u>Vaste activa</u></b>		
Materiële vaste activa	6.807	6.807
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
Debiteuren-	-	-
Vorderingen & overlopende activa	-	6.000
Vorraden	-	2.677
Liquide middelen	113.554	92.366
<i>Som der vlottende activa</i>	<u>101.043</u>	<u>101.043</u>
	<b><u>120.361</u></b>	<b><u>107.850</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Kapitaal YWCA	55.833	55.833
<b><u>Voorzieningen</u></b>		
Groot onderhoud Mary Bargerhuis	38.844	32.031
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	-	-
Schulden & overlopende passiva	25.741	19.986
<i>Som der kortlopende schulden</i>	<u>25.741</u>	<u>19.986</u>
	<b><u>120.418</u></b>	<b><u>107.850</u></b>

### 3. Winst- en verliesrekening over 2022

	2022	2021
<b>Baten vereniging</b>		
Contributies	1.604	2.362
Donaties, giften & schenkingen	267	914
Magazine 100 jaar YWCA	-	87
Advertenties	-	-
Rente & dividenden	-	-
Vriendenloterij	1.006	
<i>Som der baten</i>	2.877	3.353
<b>Lasten vereniging</b>		
Huisvestingskosten	12.450	12.455
Organisatiekosten	11.201	7.733
Bureaunkosten	2.918	6.765
Kosten magazine 100 jaar YWCA	2.677	78
Overige Kosten	407	253
<i>Som der Lasten</i>	29.654	27.284
<b>Resultaat vereniging</b>	<b>-26.777</b>	<b>-23.931</b>
Exploitatieresultaat Mary Bargerhuis	26.777	23.931
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 4. Waarderingsgrondslagen

### Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, heeft de waardering van alle activa en passiva op nominale waarde plaatsgevonden.

### VASTE ACTIVA

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de aanschafprijs onder aftrek van tijdsevenredige afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en geschieden in vaste percentages van de aanschafprijs.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Effecten

De waardering van de beursgenoteerde aandelen geschiedt tegen beurskoers ultimo boekjaren; de waardering van niet beursgenoteerde aandelen op basis van een opgave van de bewaarinstelling. Het verschil tussen verkrijgingsprijs en waardering ultimo boekjaar wordt uitgedrukt in de reserve koersverschillen. Deze reserve is opgenomen onder het eigen vermogen.

#### Debiteuren

De debiteuren zijn opgenomen tegen de nominale waarden, zonodig onder aftrek van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

#### Voorraden

De voorraden zijn opgenomen tegen de inkoopprijs en betreft het Magazine 100 jaar YWCA. De voorraden zijn eind 2022 afgeschreven.

#### Liquide middelen

De liquide middelen betreffen vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Voorzieningen

Voor het pand Mary Bargerhuis is een voorziening groot onderhoud opgenomen. Het voorstel is om dit jaar een bedrag van €6.812 toe te voegen aan deze voorziening. In 2023 wordt een behoorlijke investering verwacht voor onderhoud van de gevel.

Daarnaast het voorstel om een bedrag van €6.812 toe te voegen aan de voorziening voor de World en European Councils.

#### Kortlopende schulden

Dit betreft de schulden met een looptijd korter dan 1 jaar.

### RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengsten (eigen baten en voordelig saldo Mary Bargerhuis) en de kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten verminderd met de kosten van diverse subsidiabele projecten die per saldo voor rekening van de vereniging komen worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

## 5. Toelichting op de jaarstukken

### VASTE ACTIVA

<u>Materiële vaste activa</u>	Gebouwen & Verbouwingen	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2022	6.807	6.807
Investerings	-	-
Afschrijvingen	-	-
<b>Boekwaarde 31 december 2022</b>	<b>6.807</b>	<b>6.807</b>

31 december 2022

31 december 2021

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Debiteuren

Huurdebiteuren	-	-
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

#### Vorderingen & overlopende activa

Nog te ontvangen rente	-	-
Nog te ontvangen bedragen	-	6.000
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>

#### Liquide middelen

NL12 INGB 0000 0669 28	43.004	21.815
NL12 INGB 0000 0669 28 Spaarrekening	70.551	70.551
<b>Totaal</b>	<b>113.555</b>	<b>92.366</b>

### EIGEN VERMOGEN

#### Kapitaal

Stand per 1 januari	55.833	55.833
Bij: resultaat vereniging	-26.777	-20.668
Bij: resultaat Mary Bargerhuis	26.777	20.668
<b>Stand per 31 december</b>	<b>55.833</b>	<b>55.833</b>

## VOORZIENINGEN

### Voorziening groot onderhoud Mary

#### Bargerhuis

Stand per 1 januari	32.031		34.000
Af: onderhoud Mary Bargerhuis	-		-11.969
Bij: dotatie voorziening	6.812		10.000
<b>Stand per 31 december 2021</b>		<b>38.843</b>	<b>32.031</b>

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2022	31 december 2021
<b><u>Schulden &amp; overlopende passiva</u></b>		
Borgsommen huurder	2.969	2.969
crediteuren	475	-
Reservering World & European Councils	8.812	2.000
Reservering Communicatie	-	-
Reservering Vrouwelijk Leiderschap	-	-
Reservering Internationale Commissie	-	-
Reservering Female Leadership	-	-
Reservering 100 jaar bestaan	-	14.566
Reservering activiteiten	13.485	
Vooruit ontvangen huur		451
<b>Totaal</b>	<b>25.741</b>	<b>19.986</b>



## LASTEN VERENIGING

### Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte	5.000	5.000
Gas, elektriciteit & water	4.900	3.734
Kleine aanschaf	459	1.779
Schoonmaakkosten	455	395
Belastingen & plaatselijke heffingen	1.637	1.547
<b>Totaal</b>	<b>12.450</b>	<b>12.455</b>

### Organisatiekosten

Contributie World YWCA	1.592	1.397
Contributie European Young Women	-	-
Lidmaatschappen	235	262
Kosten bestuur	-	1.224
Organisatie activiteiten	840	412
Kosten vrijwilligers	491	148
Reservering World & european councils	6.812	-
Kosten commissies	1.230	651
Reservering 100 jaar bestaan	-	3.539
<b>Totaal</b>	<b>11.201</b>	<b>7.733</b>

### Bureaunkosten

Telefoon- & internetkosten	686	670
Levensmiddelen	-	187
Kantoorbenodigdheden	-	-
Comunicatie	853	4.659
Administratie- & accountantskosten	280	240
Verzekeringen	1.099	1.009
<b>Totaal</b>	<b>2.918</b>	<b>6.765</b>

### Overige kosten

Bankkosten	408	253
Kosten boek YWCA 100 jaar	2.677	78
<b>Totaal</b>	<b>3.085</b>	<b>331</b>

## Exploitatierkening Mary Bargerhuis 2022

	31 december 2022	31 december 2021
<b>EXPLOITATIEREKENING</b>		
<b>MARY BARGERHUIS</b>		
Opbrengen	52.237	51.420
<i>Af:</i>		
Directe kosten	25.460	27.489
	<hr/>	<hr/>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>26.777</b>	<b>23.931</b>
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Opbrengsten</u></b>		
Huur kantoor secretariaat YWCA	5.000	5.000
Huur kamers	40.096	39.942
Huur souterrain	6.116	5.403
Huur zaal	775	825
Huur tuin	250	250
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal</b>	<b>52.237</b>	<b>51.820</b>
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Directe kosten</u></b>		
Dotatie voorziening onderhoud gebouw	6.812	10.000
Verzekeringen	2.198	2.018
Belasting & plaatselijke heffingen	3.275	3.094
Gas, elektriciteit & water	9.799	7.468
Onderhoud gebouwen	2.466	4.119
Schoonmaakkosten	910	790
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal</b>	<b>25.460</b>	<b>27.489</b>
	<hr/>	<hr/>