

Jaarverslaggeving 2020

van

**Stichting Schouder Eronder
Rotterdam**

CONCEPT

Inhoudsopgave

	Pagina
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	1
Staat van baten en lasten over 2020	2
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Samenstellingsverklaring van de accountant	11

CONCEPT

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatverdeling)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		1.124		1.424
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	-		10.020	
Overige vorderingen en overlopende activa	3				
		72.244		899	
			72.244		10.919
Liquide middelen					
Triodos bank			23.995		92.344
			<u>97.363</u>		<u>104.687</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserven	4				
	5		27.483		24.742
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6				
		39.925		10.685	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7				
		2.691		1.496	
Overige schulden en overlopende passiva	8				
		<u>27.264</u>		<u>67.764</u>	
			69.880		79.945
			<u>97.363</u>		<u>104.687</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Nettobaten	9	82.008		248.825	
Overige opbrengsten	10	<u>26.166</u>		-	
Som der bedrijfsopbrengsten			108.174		248.825
Lasten					
Projectkosten	11	40.192		122.719	
Personeelskosten		48.990		80.898	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleg- gingen	12	300		75	
Verkoopkosten	13	334		12.269	
Kantoorkosten	14	7.808		10.785	
Algemene kosten	15	<u>7.620</u>		<u>8.361</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>105.244</u>		<u>235.107</u>
Bedrijfsresultaat			2.930		13.718
Rentelasten en soortgelijke kosten	16		<u>-189</u>		<u>-140</u>
Netto resultaat			<u><u>2.741</u></u>		<u><u>13.578</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Schouder Eronder is feitelijk en statutair gevestigd op Schiemond 20 Unit 13-01-0, 3024 EE te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65295781.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Schouder Eronder is op 9 februari 2016 opgericht met als doel het initiëren, ontwikkelen en realiseren van projecten die het verkennen van interesses en het ontplooiën van vaardigheden van mensen stimuleren, de competenties versterken van mensen om deel te nemen aan een democratische levensinstelling in de moderne samenleving.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Schouder Eronder is feitelijk gevestigd op Schiemond 20 Unit 13-01-0, 3024 EE te Rotterdam.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Bij het opstellen van de jaarrekening is aansluiting gezocht bij de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de

nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

CONCEPT

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen	€
Stand per 1 januari 2020		
Aanschafwaarde	1.499	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-75</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.424</u>	
Mutaties		
Afschrijvingen	<u>-300</u>	
Saldo mutaties	<u>-300</u>	
Stand per 31 december 2020		
Aanschafwaarde	1.499	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-375</u>	
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.124</u>	

Vorderingen

2 Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>10.020</u>
----------------------------------	----------	---------------

3 Overige vorderingen en overlopende activa

Nettolonen	1.337	899
Nog te ontvangen Subsidie Rugdekking 2018-2019	49.202	-
Nog te ontvangen NOW subsidie	8.455	-
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	7.260	-
Vooruitbetaalde overige kosten	<u>5.990</u>	<u>-</u>
	<u>72.244</u>	<u>899</u>

4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

		Bestem- mingsreser- ves
Stand per 1 januari 2020		€ 24.742
Resultaat boekjaar		2.741
Stand per 31 december 2020		<u>27.483</u>

5 Bestemmingsreserves

	31-12-2020	31-12-2019
Bestemmingsreserve	<u>27.483</u>	<u>24.742</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	24.742	11.164
Toewijzing resultaat boekjaar	<u>2.741</u>	<u>13.578</u>
Stand per 31 december	<u>27.483</u>	<u>24.742</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>39.925</u>	<u>10.685</u>
-------------	---------------	---------------

7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	336	-
Loonheffing	1.963	834
Pensioenen	<u>392</u>	<u>662</u>
	<u>2.691</u>	<u>1.496</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	3.101	3.101
Nog te betalen kosten	12.100	12.100
Reservering vakantiedagen	176	176
Vooruitontvangen subsidie Rugdekking 2018-2019 *)	-	16.963
Vooruitontvangen subsidie Blue Vespa *)	-	15.843
Vakantiegeld	11.887	11.232
Overige schulden	-	8.349
	<u>27.264</u>	<u>67.764</u>

*) Dit betreft het deel van de subsidie dat in het boekjaar (nog) niet is besteed.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting onderzoekt momenteel of de gehanteerde arbeidsvoorwaarden volledig conform de CAO bepalingen zijn. Indien nodig zal in dit kader herstel plaatsvinden. Dit kan financiële gevolgen hebben, maar het is nog niet mogelijk om daarvan een redelijke schatting te maken.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	35.956	59.684
Sociale lasten	7.340	9.959
Pensioenen	2.434	5.312
Overige personeelskosten	3.260	5.943
	-	-
Totaal	<u>48.990</u>	<u>80.898</u>

9 Nettobaten

Subsidie Rugdekking 2018-2019*	66.165	144.701
Subsidie project Blue Vespa**	15.843	61.308
Opbrengsten Blue Vespa	-	42.816
	<u>82.008</u>	<u>248.825</u>

* Dit betreft een subsidie met beschikking d.d. 13 juli 2018. Totale subsidie € 246.010 waarvan € 196.808 ontvangen in 2018. De bate is aangepast naar het niveau van de aan het project toerekenbare kosten in het boekjaar. De oorspronkelijke looptijd van het project was 1 november 2018 tot en met 31 december 2019; dit is verlengd tot 31 december 2020.

** Dit betreft een subsidie met beschikking d.d. 31 mei 2018. Totale subsidie € 137.500 waarvan € 82.500 ontvangen in 2018. De bate is aangepast naar het niveau van de aan het project toerekenbare kosten in het boekjaar. De looptijd van het project is 1 oktober 2018 tot en met 31 maart 2020.

	2020	2019
	€	€
10 Overige opbrengsten		
NOW subsidie	<u>26.166</u>	<u>-</u>

11 Projectkosten

Projectkosten	<u>40.192</u>	<u>122.719</u>
---------------	---------------	----------------

Projectkosten

Opleidingskosten / twee BVO's	18.027	73.364
Faciliteiten	5.082	10.541
Project coördinatie drie BVO's	16.638	16.638
Kosten Blue Vespa	445	22.176
Totaal	<u>40.192</u>	<u>122.719</u>

Bezoldiging bestuurders		
Bezoldiging bestuurders	<u>16.638</u>	<u>16.638</u>
Bezoldiging ex-bestuurders	<u>16.638</u>	<u>16.638</u>

De bestuurdersbeloning is gefactureerd door V.o.f. "Op nieuwe wijze" waarin de bestuurder vennoot is.

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers
2019

Aantal
1,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
1,00

2020 2019
€ €

12 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

300 75

13 Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten

- 10.567

Representatiekosten

334 1.702

334 12.269

14 Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden

10 272

Porti

- 401

Telefoon- en faxkosten

- 130

Overige kantoorkosten

- 1.863

IT kosten

7.798 8.119

7.808 10.785

15 Algemene kosten

Accountantskosten

7.374 8.397

Overige algemene kosten

246 -36

7.620 8.361

16 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente en -kosten

172 140

Overige rentelasten

17 -

189 140

Overige rentelasten

Rente belastingdienst

17 -

Rotterdam,

S.D. Lubbe
Voorzitter

R.H. Voskuilen
Raad van Toezicht

F.L.T. Hylkema
Raad van Toezicht

CONCEPT

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Den Haag, 13 januari 2022

Hoogachtend,

GBA Accountants & Adviseurs

Mr. G.J. Mersch AA