



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

**Jaarverslaggeving 2021**

**van**

**Stichting Schouder Eronder  
Rotterdam**



## GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

### Inhoudsopgave

	Pagina
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2021	1
Staat van baten en lasten over 2021	2
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Overige toelichtingen	10
<b>Samenstellingsverklaring van de accountant</b>	<b>11</b>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

*(na voorstel batig saldoverdeling)*

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		824		1.124
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		11.830		72.244
<b>Liquide middelen</b>					
Triodos bank			34.153		23.995
			46.807		97.363
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
Eigen Vermogen	3 4		-21.680		27.483
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5	33.977		39.925	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	2.827		2.691	
Overige schulden en overlopende passiva	7	31.683		27.264	
			68.487		69.880
			46.807		97.363

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

		2021	2020
		€	€
<b>Nettobaten</b>	8	-	82.008
Overige opbrengsten	9	27.643	26.166
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		27.643	108.174
<b>Lasten</b>			
Projectkosten	10	20.268	40.192
Personeelskosten		46.601	48.990
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	11	300	300
Verkoopkosten	12	-	334
Kantoorkosten	13	1.837	7.808
Algemene kosten	14	7.620	7.620
<b>Som der bedrijfslasten</b>		76.626	105.244
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-48.983	2.930
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	-180	-189
<b>Netto resultaat</b>		-49.163	2.741

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer 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.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

In maart 2020 is de corona crisis in haar volle omvang in ons werelddeel uitgebroken. De onzekerheid over de duur van de crisismaatregelen, de effectiviteit van de bestrijding van het virus alsmede de duur van de aanwezigheid van het virus maken dat de leiding van de stichting niet betrouwbaar kan inschatten wat hiervan het effect zal zijn op de continuïteit van de stichting. Vooralnog wordt er door de leiding van de huishouding van uitgegaan dat de crisis op juiste wijze wordt bestreden en dat de overheidsmaatregelen om bedrijven te ondersteunen en de werkgelegenheid te sparen succesvol zullen zijn.

De stichting heeft per balansdatum een negatief eigen vermogen van € 21.680. Dit kan aanleiding geven tot twijfel over de continuïteitsveronderstelling, maar verbonden partijen hebben zich bereid verklaard om hun per balansdatum bestaande vorderingen op de stichting ad € 45.641 kwijt te schelden teneinde de eigen vermogenspositie te verbeteren.

Daarnaast is er een sluitende begroting voor de komende perioden mits afdoende cofinanciering voor geplande projecten kan worden gevonden.

Op basis van het voorgaande acht het bestuur voldoende gronden aanwezig voor waardering op continuïteitsbasis.

### 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.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**Vaste activa**

**1 Materiële vaste activa**

		Andere vaste bedrijfsmid- delen
		<u>€</u>
Stand per 1 januari 2021		
Aanschafwaarde	1.499	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-375</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2021		<u><u>1.124</u></u>
Mutaties		
Afschrijvingen	<u>-300</u>	
Saldo mutaties		<u><u>-300</u></u>
Stand per 31 december 2021		
Aanschafwaarde	1.499	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-675</u>	
Boekwaarde per 31 december 2021		<u><u>824</u></u>

**Vorderingen**

**2 Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te ontvangen Subsidie Rugdekking 2018-2019	-	49.202
Nog te ontvangen NOW subsidie	5.303	8.455
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	3.630	7.260
Vooruitbetaalde overige kosten	-	5.990
Nettolonen	<u>2.897</u>	<u>1.337</u>
	<u><u>11.830</u></u>	<u><u>72.244</u></u>

### 3 Stichtingsvermogen

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

	Eigen Vermogen €
Stand per 1 januari 2021	27.483
Resultaat boekjaar	-49.163
Stand per 31 december 2021	-21.680

31-12-2021 €	31-12-2020 €
-----------------	-----------------

### 4 Eigen Vermogen

Eigen Vermogen	-21.680	27.483
----------------	---------	--------

2021 €	2020 €
-----------	-----------

#### Eigen Vermogen

Stand per 1 januari	27.483	24.742
Toewijzing resultaat boekjaar	-49.163	2.741
Stand per 31 december	-21.680	27.483

### Kortlopende schulden

31-12-2021 €	31-12-2020 €
-----------------	-----------------

### 5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	33.977	39.925
-------------	--------	--------

### 6 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.119	1.963
Pensioenen	1.372	392
Omzetbelasting	336	336
	2.827	2.691



**Stichting Schouwers Eronder  
Rotterdam**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>7 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	12.100	12.100
Vakantiegeld	12.407	11.887
Accountantskosten	7.000	3.101
Reservering vakantiedagen	<u>176</u>	<u>176</u>
	<u>31.683</u>	<u>27.264</u>

**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**

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	35.022	35.956
Sociale lasten	6.890	7.340
Pensioenen	2.544	2.434
Overige personeelskosten	2.145	3.260
	-	-
Totaal	46.601	48.990

**8 Nettobaten**

Subsidie Rugdekking 2018-2019*	-	66.165
Subsidie project Blue Vespa**	-	15.843
	-	82.008

\* 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.

	2021	2020
	€	€
<b>9 Overige opbrengsten</b>		
NOW subsidie	27.643	26.166

**10 Projectkosten**

Projectkosten	20.268	40.192
<b>Projectkosten</b>		
Opleidingskosten / twee BVO's	-	18.027
Faciliteiten	3.630	5.082
Project coördinatie drie BVO's	16.638	16.638
Kosten Blue Vespa	-	445
Totaal	20.268	40.192

**11 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen**

Afschrijvingen materiële vaste activa	300	300
---------------------------------------	-----	-----

**Stichting Schouwers Eronder  
Rotterdam**

	2021	2020
	€	€
<b>12 Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	-	334
	-	334
<b>13 Kantoorkosten</b>		
IT kosten	1.837	7.798
Kantoorbenodigdheden	-	10
	1.837	7.808
<b>14 Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	7.280	7.374
Overige algemene kosten	-29	246
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	369	-
	7.620	7.620
<b>15 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente en -kosten	180	172
Overige rentelasten	-	17
	180	189
<b>Overige rentelasten</b>		
Rente belastingdienst	-	17
	-	17

**OVERIGE TOELICHTINGEN**

**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>1,40</u>	<u>1,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>1,40</u></u>	<u><u>1,00</u></u>

Rotterdam, 6 juli 2022

S.D. Lubbe  
Voorzitter

R.H. Voskuilen  
Raad van Toezicht

F.L.T. Hylkema  
Raad van Toezicht



## GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

### SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

#### *Aan: Opdrachtgever*

De jaarrekening van Stichting Schouders Eronder te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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. 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 Schouders Eronder.

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 er dan ook van 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.

Den Haag, 6 juli 2022

GBA Accountants en Adviseurs

Mr. G.J. Mersch AA