



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

Jaarverslaggeving 2022

van

**Stichting Schouder Eronder
Rotterdam**



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

Inhoudsopgave

	Pagina
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	1
Staat van baten en lasten over 2022	2
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Overige toelichtingen	10
Samenstellingsverklaring van de accountant	11

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel batig saldoverdeling)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		524		824
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		6.991		11.830
Liquide middelen					
Triodos bank			88.477		34.153
			95.992		46.807
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Eigen Vermogen	3 4		12.892		-21.680
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5	143		33.977	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	5.047		2.827	
Overige schulden en overlopende passiva	7	77.910		31.683	
			83.100		68.487
			95.992		46.807

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Nettobaten	8	88.037	-
Overige opbrengsten	9	9.608	27.643
Som der bedrijfsopbrengsten		97.645	27.643
Lasten			
Projectkosten	10	5.450	20.268
Personeelskosten	11	51.262	46.601
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	12	300	300
Verkoopkosten	13	97	-
Kantoorkosten	14	293	1.837
Algemene kosten	15	5.493	7.620
Som der bedrijfslasten		62.895	76.626
Bedrijfsresultaat		34.750	-48.983
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-178	-180
Netto resultaat		34.572	-49.163

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Schouwers 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 Schouwers 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.

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
	€
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	1.499
Cumulatieve afschrijvingen	-675
Boekwaarde per 1 januari 2022	824
Mutaties	
Afschrijvingen	-300
Saldo mutaties	-300
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	1.499
Cumulatieve afschrijvingen	-975
Boekwaarde per 31 december 2022	524

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen NOW subsidie	1.905	5.303
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	3.630
Nettolonen	4.836	2.897
Overige overlopende activa	250	-
	6.991	11.830

3 Stichtingsvermogen

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

	Eigen Vermogen €
Stand per 1 januari 2022	-21.680
Resultaat boekjaar	34.572
Stand per 31 december 2022	12.892

31-12-2022	31-12-2021
€	€

4 Eigen Vermogen

Eigen Vermogen	12.892	-21.680
----------------	--------	---------

2022	2021
€	€

Eigen Vermogen

Stand per 1 januari	-21.680	27.483
Toewijzing resultaat boekjaar	34.572	-49.163
Stand per 31 december	12.892	-21.680

Kortlopende schulden

31-12-2022	31-12-2021
€	€

5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	143	33.977
-------------	-----	--------

6 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.574	1.119
Pensioenen	2.137	1.372
Omzetbelasting	336	336
	5.047	2.827

**Stichting Schouwers Eronder
Rotterdam**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	27.027	12.100
Vakantiegeld	13.050	12.407
Accountantskosten	2.000	7.000
Reservering vakantiedagen	176	176
Vooruitontvangen subsidie Rugdekking 2022-2023	<u>35.657</u>	<u>-</u>
	<u><u>77.910</u></u>	<u><u>31.683</u></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

	2022	2021
	€	€
8 Nettobaten		
Subsidies en bijdragen Rugdekking 2022-2024*	88.037	-
Subsidie en bijdrage Rugdekking 2022-2024		
Ministerie van Justitie	21.837	-
Fonds DBL	27.300	-
Fundatie Van den Santheuvel, Sobbe	27.300	-
Boschuysen	8.000	-
St. Facilicom	2.400	-
Sponsoring in Natura(P14 en Rabo)	1.200	-
Totaal	88.037	-
* Dit betreft verschillende subsidies en bijdragen voor een totaal bedrag van € 110.046. De bate is aangepast naar het niveau van de aan het project toerekenbare voortgang in het boekjaar.		
9 Overige opbrengsten		
NOW subsidie	9.608	27.643
10 Projectkosten		
Projectkosten	5.450	20.268
Projectkosten		
Opleidingskosten / twee BVO's	37.888	-
Faciliteiten	-	3.630
Project coördinatie drie BVO's	9.000	16.638
Vrijval schulden, kwijtschelding	-41.438	-
Totaal	5.450	20.268
11 Personeelskosten		
Lonen	39.424	35.023
Sociale lasten en pensioenlasten	10.555	9.434
Overige personeelskosten	1.283	2.144
	51.262	46.601
12 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	300	300
13 Verkoopkosten		
Representatiekosten	97	-

**Stichting Schouwers Eronder
Rotterdam**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
14 Kantoorkosten		
IT kosten	271	1.837
Kantoorbenodigdheden	50	-
Overige kantoorkosten	<u>-28</u>	<u>-</u>
	<u>293</u>	<u>1.837</u>
15 Algemene kosten		
Accountantskosten	5.521	7.280
Overige algemene kosten	-28	-29
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>-</u>	<u>369</u>
	<u>5.493</u>	<u>7.620</u>
16 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>178</u>	<u>180</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>1,10</u>	<u>1,40</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>1,10</u></u>	<u><u>1,40</u></u>

Rotterdam,

S.D. Lubbe
Bestuurder

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 Schouwers Eronder te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 Schouwers 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 april 2023

GBA Accountants en Adviseurs

Mr. G.J. Mersch AA