

# **Jaarrapport 2021**

De Skule Welzijn

## Inhoud

<b>Rapport</b>	<b>2</b>
Jaarrekening	3
Balans	4
<b>Staat van baten en lasten</b>	<b>6</b>
Grondslagen	7
Toelichting balans	10
Toelichting resultatenrekening	14

## Rapport

## **Jaarrekening 2021**

**Balans per 31 december 2021**

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	56.189	58.403
Inventaris	11.200	19.405
Vervoermiddelen	<u>585</u>	<u>1.754</u>
	<b>67.974</b>	<b>79.562</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	33.632	130.236
Overige vorderingen	<u>51.282</u>	<u>17.271</u>
	<b>84.914</b>	<b>147.507</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	753.978	774.387
Kas	<u>1.134</u>	<u>1.543</u>
	<b>755.112</b>	<b>775.930</b>
	<u><b>908.000</b></u>	<u><b>1.002.999</b></u>

**Balans per 31 december 2021**

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	322.495	201.970
Overige reserve	21.316	21.316
Bestemmingsreserve	<u>196.318</u>	<u>510.000</u>
	<b>540.129</b>	<b>733.286</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening onderhoud	19.344	9.672
Voorziening loopbaanbudget	<u>34.033</u>	<u>31.772</u>
	<b>53.377</b>	<b>41.444</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	56.531	31.899
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	95.988	90.426
Schulden ter zake van pensioenen	0	1.333
Overlopende passiva	<u>161.975</u>	<u>104.611</u>
	<b>314.494</b>	<b>228.269</b>
	<u><b>908.000</b></u>	<u><b>1.002.999</b></u>

## Staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten	2.018.312	2.055.667
<b>Totaal baten</b>	<b>2.018.312</b>	<b>2.055.667</b>
Personeelskosten	1.548.952	1.468.385
Afschrijvingen	11.588	13.608
Huisvesting	215.526	129.983
Autokosten	2.632	2.574
Kantoorkosten	103.310	82.154
Verkoopkosten	19.112	11.093
Algemene kosten	59.005	45.460
Activiteitenkosten	229.426	174.855
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.189.551</b>	<b>1.928.112</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-171.239</b>	<b>127.555</b>
Financiële baten & lasten	-2.918	-1.398
Diverse baten en lasten	-19.000	0
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-193.157</b>	<b>126.157</b>
Mutatie bestemmingsreserve	179.000	-75.000
<b>Netto resultaat</b>	<b>-14.157</b>	<b>51.157</b>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De Skûle Welzijn tracht zoveel mogelijk inwoners in gemeenten Waadhoeke en Harlingen te bereiken met een breed welzijnsaanbod, maar er vooral ook te zijn met specifieke activiteiten en initiatieven voor (groepen van) mensen die dat nodig hebben. Er worden vooral activiteiten uitgevoerd die gericht zijn op ondersteuning en ontplooiing, vergroting van de zelfredzaamheid, versterking van de

#### Overig

De Skûle Welzijn is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in het Stichtingenregister onder nummer: 41001042.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor balansposten en de gemiddelde koers voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht.



## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor voor in rechte afdwingbare of eitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### 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 disagioen onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Opbrengsten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Alle ontvangen subsidies en fondsen zijn opgenomen conform de beschikkingen, toekenningsbrieven en andere voorwaarden.

### **Projecten**

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project. Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden. rekening en de fiscale winstberekening.

### **Belastingen**

Vrijwel alle activiteiten van De Skûle Welzijn zijn in beginsel vrijgesteld van btw. Echter vinden er een aantal belaste activiteiten plaats.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Bedrijfsgebouwen en terreinen**

Aanschaffingen	296.988
Cum. afschrijving	<u>238.585</u>
Boekwaarde begin	58.403
Afschrijvingen	<u>-2.214</u>
Mutaties	-2.214
Boekwaarde einde	<u><u>56.189</u></u>

#### **Inventaris**

Aanschaffingen	47.813
Cum. afschrijving	<u>28.408</u>
Boekwaarde begin	19.405
Afschrijvingen	<u>-8.205</u>
Boekwaarde einde	<u><u>11.200</u></u>

#### **Vervoermiddelen**

Aanschaffingen	8.164
Cum. afschrijving	<u>6.410</u>
Boekwaarde begin	1.754
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	<u>-1.169</u>
Mutaties	-1.169
Boekwaarde einde	<u><u>585</u></u>

Voor een specificatie van de activa verwijzen wij de bijlage.

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	33.632	130.236
	<b>33.632</b>	<b>130.236</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidies	39.919	12.794
Vooruitbetaalde kosten	11.363	4.477
	<b>51.282</b>	<b>17.271</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rabobank .407	176.146	123.757
ABN-Amro .734	199.647	199.996
ABN-Amro .367	110.077	110.076
Rabobank .530	816	779
Rabobank .285	106.591	131.581
Rabobank .219	155.496	205.494
Rabobank .940	5.205	2.704
	<b>753.978</b>	<b>774.387</b>
<b>Kas</b>		
Kassen	1.134	1.543
	<b>1.134</b>	<b>1.543</b>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Algemene reserve	322.495	201.970
	<b>322.495</b>	<b>201.970</b>
<b>Overige reserves</b>		
Vrije reserve	21.316	21.316
	<b>21.316</b>	<b>21.316</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve totaal	-134.682	0
Loonkostenreserve	125.000	125.000
Friciekosten	50.000	50.000
Deskundigheidsbevordering/organisatieontwikkeling	20.000	50.000
Herinvestingsreserve	50.000	50.000
Projectontwikkeling/innovatie	60.000	60.000
Bestemmingsreserve: Verbouwing	26.000	175.000
	<b>196.318</b>	<b>510.000</b>

De bestemmingsreserves zijn gekwalificeerd naar risico's en verantwoordelijkheden. Zie verder de toelichting in het bestuursverslag op pagina 5.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Voorzieningen

#### Voorziening onderhoud

Boekwaarde begin	9.672
Bij: dotatie	4.000
Bij: BRIM subsidie	5.672
Boekwaarde einde	<u>19.344</u>

Deze voorziening dient ter bekostiging van onderhoudsuitgaven inzake het monumentale pand aan de Godsacker 35. Op basis van het meerjarig onderhoudsplan wordt jaarlijks een vast bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Tevens ontvangt de Skûle Welzijn een bedrag vanuit de BRIM-subsidie.

#### Voorziening loopbaanbudget

Boekwaarde begin	31.772
Dotatie/onttrekking	<u>2.261</u>
Mutaties	2.261
Boekwaarde einde	<u>34.033</u>

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>56.531</u>	<u>31.899</u>
	<b>56.531</b>	<b>31.899</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Omzetbelasting	3.775	1.043
Betaalde loonheffing	91.464	88.759
PAWW	<u>749</u>	<u>624</u>
	<b>95.988</b>	<b>90.426</b>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenpremie	<u>0</u>	<u>1.333</u>
	<b>0</b>	<b>1.333</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Betalingen onderweg	4.984	0
Vooruitontvangen bedragen	49.438	52.579
Terug te betalen subsidies	19.000	0
Reservering vakantiedagen	34.731	23.760
Res jaarsuitkering/loopbaanbudget	48.505	22.772
Voorziening accountantskosten	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>
	<b>161.975</b>	<b>104.611</b>

## **Toelichting op de balans per 31 december 2021**

### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

#### **Huurverplichtingen**

Ons Huis te St. Annaparochie wordt gehuurd. De huur bedraagt € 15.053 op jaarbasis. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van vijf jaar en eindigt op 31 oktober 2022.

Het Groene Kruisgebouw te Berlikum wordt gehuurd. De huur bedraagt € 5.433 op jaarbasis. De huurovereenkomst is huurovereenkomst is per kwartaal opzegbaar.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente Waadhoeke	911.219	849.900	837.500
Subsidie gemeente Harlingen	433.836	404.836	576.335
Makkersplak	25.194	32.000	32.000
Automaatje	28.750	28.750	38.269
Gebiedsteam	152.575	206.000	208.550
Kansfonds/Klussenbus Nieuw Zuid	199.481	231.000	116.507
Participatieverklaringstrajecten	34.000	34.000	35.467
Tegenprestatie Waadhoeke	25.000	15.000	34.500
Ondersteuning Mantelzorg (netwerk)	0	59.000	58.285
Overige projecten	174.977	65.000	76.220
Algemene projectopbrengsten	33.280	54.000	42.034
<b>Totaal baten</b>	<b>2.018.312</b>	<b>1.979.486</b>	<b>2.055.667</b>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutoloon	1.180.490	1.077.436	1.120.155
	<b>1.180.490</b>	<b>1.077.436</b>	<b>1.120.155</b>
<b>Sociale lasten</b>			
Werkgeversdeel sociale lasten	180.732	178.000	181.898
	<b>180.732</b>	<b>178.000</b>	<b>181.898</b>
<b>Pensioenen</b>			
Werkgeversdeel pensioenlasten	106.374	103.000	98.651
	<b>106.374</b>	<b>103.000</b>	<b>98.651</b>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoedingen	22.629	22.500	21.616
Arbodiensten	1.312	5.000	3.675
Uitzendkrachten/ externe loonkosten	17.966	17.965	12.342
Ziekteverzuimverzekering	22.176	27.000	28.341
Ontvangen ziekengeld	-14.833	0	-30.135
Studiekosten medewerkers	29.380	0	28.897
Overige personeelskosten	2.726	4.500	2.945
	<b>81.356</b>	<b>76.965</b>	<b>67.681</b>
Over 2021 waren er bij de stichting gemiddeld 21,7 fte in dienst (2020: 21,4 fte).			
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten gebouwen	2.214	5.500	5.495
Afschrijvingskosten inventaris	8.205	7.000	6.944
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	1.169	1.000	1.169
	<b>11.588</b>	<b>13.500</b>	<b>13.608</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<b>Begroting</b> <u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Huisvesting</b>			
Huur gebouwen	33.304	37.300	35.532
Onderhoud gebouwen	137.976	10.000	42.306
Energiekosten	17.514	15.000	16.489
Dotatie voorziening onderhoud	4.000	4.000	4.000
Schoonmaakkosten	15.625	26.500	25.400
Verzekeringen	2.883	2.300	2.008
Zakelijke lasten onroerend goed	1.504	2.050	1.461
Kosten alarmering en beveiliging	2.720	2.500	2.787
Overige huisvestingskosten	0	2.250	0
	<b>215.526</b>	<b>101.900</b>	<b>129.983</b>
<b>Autokosten</b>			
Overige kosten vervoermiddelen	2.632	2.500	2.574
	<b>2.632</b>	<b>2.500</b>	<b>2.574</b>
<b>Kantoorkosten</b>			
Portikosten	1.782	4.000	2.032
Drukwerk	2.241	5.000	5.865
Kantoorbenodigdheden	6.153	4.100	1.730
Telefoniekosten	14.706	11.000	16.750
Abonnementen en lidmaatschappen	7.212	5.600	6.094
Automatiseringskosten	43.804	25.812	35.555
Registratie en rapportagestroom	25.967	21.780	0
Virtueel kantoor (urenregistratie)	0	0	7.706
Overige organisatiekosten	1.445	0	6.422
	<b>103.310</b>	<b>77.292</b>	<b>82.154</b>
<b>Verkoopkosten</b>			
Promotiekosten	14.324	21.050	4.133
Representatiekosten	4.788	0	6.960
	<b>19.112</b>	<b>21.050</b>	<b>11.093</b>
<b>Algemene kosten</b>			
Adviseringskosten	0	5.000	0
Administratie en accountantskosten	12.091	11.000	8.762
Accountantskosten interimcontrole en jaarrekening	10.992	11.000	10.826
Algemene verzekeringen	3.579	1.500	4.629
Vergader- en bestuurskosten	32.343	28.000	21.243
Personeelsvertegenwoordiging	0	2.000	0
Incidentele organisatiekosten	0	19.950	0
	<b>59.005</b>	<b>78.450</b>	<b>45.460</b>



## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
<b>Activiteitenkosten</b>			
Materiaalkosten	19.060	19.500	4.540
Vrijwilligersvergoedingen	30.691	28.531	20.036
Activiteitenkosten	<u>179.675</u>	<u>173.200</u>	<u>150.467</u>
	<b>229.426</b>	<b>221.231</b>	<b>175.043</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rente en bankkosten	<u>2.918</u>	<u>600</u>	<u>1.398</u>
	<b>2.918</b>	<b>600</b>	<b>1.398</b>
<b>Diverse lasten</b>			
Terug te betalen subsidie gemeente Waadhoeke	<u>19.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie reserves</b>			
Mutatie bestemmingsreserve	-130.000	-110.000	-75.000
Terugbetaling gemeente Waadhoeke/verbouwing	<u>-19.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>-179.000</b>	<b>-110.000</b>	<b>-75.000</b>