

# Jaarrapport 2022

De Skule Welzijn

## Inhoud

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

## Rapport

## **Jaarrekening 2022**

**Balans per 31 december 2022**

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	53.975	56.189
Inventaris	4.626	11.200
Vervoermiddelen	<u>0</u>	<u>585</u>
	<b>58.601</b>	<b>67.974</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	68.831	33.632
Overige vorderingen	<u>43.577</u>	<u>51.282</u>
	<b>112.408</b>	<b>84.914</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	856.628	753.978
Kas	<u>2.914</u>	<u>1.134</u>
	<b>859.542</b>	<b>755.112</b>
	<u><b>1.030.551</b></u>	<u><b>908.000</b></u>

**Balans per 31 december 2022**

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	167.410	187.813
Overige reserve	54.322	21.316
Bestemmingsreserve	<u>331.000</u>	<u>331.000</u>
	<b>552.732</b>	<b>540.129</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening onderhoud	25.907	19.344
Voorziening loopbaanbudget	<u>33.622</u>	<u>34.033</u>
	<b>59.529</b>	<b>53.377</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	44.151	56.531
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	96.625	95.988
Schulden ter zake van pensioenen	43.177	0
Rekening courant schuld	28.094	23.649
Overlopende passiva	<u>206.243</u>	<u>138.326</u>
	<b>418.290</b>	<b>314.494</b>
	<u><b>1.030.551</b></u>	<u><b>908.000</b></u>

## Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
Baten	2.327.447	2.176.521	2.008.055
<b>Totaal baten</b>	<b>2.327.447</b>	<b>2.161.522</b>	<b>2.008.055</b>
Personeelskosten	1.826.094	1.685.762	1.548.952
Afschrijvingen	9.373	10.000	11.588
Huisvesting	88.068	89.900	212.397
Autokosten	2.753	2.500	2.632
Kantoorkosten	96.498	103.500	103.310
Verkoopkosten	20.962	22.000	19.112
Algemene kosten	55.423	52.000	59.005
Activiteitenkosten	212.820	194.060	222.298
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.311.991</b>	<b>2.159.722</b>	<b>2.179.294</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>15.456</b>	<b>1.800</b>	<b>-171.239</b>
Financiële baten & lasten	-2.853	1.800	-2.918
Diverse baten en lasten	0	0	-19.000
<b>Jaarresultaat</b>	<b>12.603</b>	<b>0</b>	<b>-193.157</b>
Mutatie bestemmingsreserve	0	0	179.000
<b>Resultaat</b>	<b>12.603</b>	<b>0</b>	<b>-14.157</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 maatschappelijke cohesie en gemeenschapszin.

#### 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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaglegging.

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.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn overigens ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers zijn aangepast indien dit voor de duidelijkheid en transparantie van belang zijn.

## 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**

De activiteiten van De Skûle Welzijn zijn vrijgesteld van btw.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### 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	56.189
Afschrijvingen	<u>-2.214</u>
Mutaties	-2.214
Boekwaarde einde	<u><u>53.975</u></u>

#### **Inventaris**

Aanschaffingen	47.813
Cum. afschrijving	<u>28.408</u>
Boekwaarde begin	11.200
Afschrijvingen	<u>-6.574</u>
Boekwaarde einde	<u><u>4.626</u></u>

#### **Vervoermiddelen**

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

Voor een specificatie van de activa verwijzen wij de bijlage.

**Toelichting op de balans per 31 december 2022**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	68.831	33.632
	<b>68.831</b>	<b>33.632</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidies	34.941	39.919
Vooruitbetaalde kosten	8.636	11.363
	<b>43.577</b>	<b>51.282</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rabobank .407	269.185	176.146
ABN-Amro .734	198.567	199.647
ABN-Amro .367	110.099	110.077
Rabobank .530	709	816
Rabobank .285	111.586	106.591
Rabobank .219	155.404	155.496
Rabobank .940	11.078	5.205
	<b>856.628</b>	<b>753.978</b>
<b>Kas</b>		
Kassen	2.914	1.134
	<b>2.914</b>	<b>1.134</b>

**Toelichting op de balans per 31 december 2022****Eigen vermogen**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Algemene reserve	167.410	187.813
	<b>167.410</b>	<b>187.813</b>
<b>Overige reserves</b>		
Vrije reserve	54.322	21.316
	<b>54.322</b>	<b>21.316</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Loonkostenreserve	125.000	125.000
Frictiekosten	50.000	50.000
Deskundigheidsbevordering/organisatieontwikkeling	20.000	20.000
Herinvestingsreserve	50.000	50.000
Projectontwikkeling/innovatie	60.000	60.000
Bestemmingsreserve: Verbouwing	26.000	26.000
	<b>331.000</b>	<b>331.000</b>

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

**Voorzieningen****Voorziening onderhoud**

Boekwaarde begin	19.344	15.344
Bij: dotatie	4.000	4.000
Bij: BRIM subsidie	5.672	5.672
Af: uitgaven onderhoud	3.109	0
Boekwaarde einde	<u>25.907</u>	<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 bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Tevens ontvangt de Skûle Welzijn een bedrag vanuit de BRIM-subsidie.

**Voorziening loopbaanbudget**

Boekwaarde begin	34.033	31.772
Mutaties	-411	2.261
Boekwaarde einde	<u>33.622</u>	<u>34.033</u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	44.151	56.531
	<b>44.151</b>	<b>56.531</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Omzetbelasting	0	3.775
Betaalde loonheffing	96.253	91.464
PAWW	372	749
	<b>96.253</b>	<b>95.988</b>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenpremie	43.177	0
	<b>43.177</b>	<b>0</b>
<b>Rekening courant schuld</b>		
Rekening courant Kledingbank	28.094	23.649
	<b>28.094</b>	<b>23.649</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Betalingen onderweg	0	4.984
Vooruitontvangen bedragen	87.524	49.438
Terug te betalen subsidies	27.675	19.000
Reservering vakantiedagen	36.557	34.548
Overige schulden	48.987	24.856
Voorziening accountantskosten	5.500	5.500
	<b>206.243</b>	<b>138.326</b>

### 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 2026.

Voor de locatie "het Vierkant" in Harlingen is een huurovereenkomst met de gemeente Harlingen afgesloten.

De huur bedraagt € 11.420 per jaar. De huur wordt jaarlijks meegenomen in de reguliere subsidie-aanvraag bij de gemeente Harlingen.

Het Groene Kruisgebouw te Berlikum wordt gehuurd. De huur bedraagt € 5.907,60 op jaarbasis. De huurovereenkomst is per kwartaal opzegbaar. In 2023 sluit de locatie en verhuizen we naar de Hofsleane 23 in Berlikum.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente Waadhoeke	1.221.804	1.218.863	1.108.544
Subsidie gemeente Harlingen	606.099	591.159	442.836
Makkersplak	4.325	32.000	25.194
Energiecoaches Harlingen en Waadhoeke	150.935	90.000	0
Klussenbus Nieuw Zuid (2021: incl. Kansfonds)	30.000	30.000	199.481
Participatieverklaringstrajecten	0	0	34.000
MDT Projecten	150.238	97.000	0
Overige (eenmalige) projecten	0	27.500	173.022
Ondersteuning Oekraïense vluchtelingen Harlingen	15.000	0	0
Algemene projectopbrengsten	149.046	75.000	24.978
<b>Totaal baten</b>	<b>2.327.447</b>	<b>2.161.522</b>	<b>2.008.055</b>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Bruto loonkosten	1.358.218	1.225.008	1.180.490
	<b>1.358.218</b>	<b>1.225.008</b>	<b>1.180.490</b>
<b>Sociale lasten</b>			
Premies werknemersverzekeringen	237.991	204.228	180.732
	<b>237.991</b>	<b>204.228</b>	<b>180.732</b>
<b>Pensioenen</b>			
Werkgeversdeel pensioenlasten	128.148	110.381	106.374
	<b>128.148</b>	<b>110.381</b>	<b>106.374</b>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoedingen	40.122	35.000	22.629
Arbodiensten	1.562	5.000	1.312
Uitzendkrachten/ externe loonkosten	0	25.000	17.966
Ziekteverzuimverzekering	29.995	27.000	22.176
Ontvangen ziekgeld	-5.396	0	-14.833
Studiekosten medewerkers	30.710	27.000	29.380
Overige personeelskosten	4.744	27.145	2.726
	<b>101.737</b>	<b>146.145</b>	<b>81.356</b>
Over 2022 waren er bij de stichting gemiddeld 24,6 fte in dienst (2021: 21,7 fte).			
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten gebouwen	2.214	2.200	2.214
Afschrijvingskosten inventaris	6.574	7.000	8.205
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	585	800	1.169
	<b>9.373</b>	<b>10.000</b>	<b>11.588</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<b>Begroting</b> <u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Huisvesting</b>			
Huur gebouwen	34.006	34.300	30.175
Onderhoud gebouwen	13.789	10.000	137.976
Energiekosten	22.301	22.500	17.514
Dotatie voorziening onderhoud	4.000	4.000	4.000
Schoonmaakkosten	6.175	7.000	15.625
Verzekeringen	3.024	2.300	2.883
Zakelijke lasten onroerend goed	3.080	2.050	1.504
Alarmering	1.693	2.500	2.720
Overige huisvestingskosten	0	5.250	0
	<b>88.068</b>	<b>89.900</b>	<b>212.397</b>
<b>Autokosten</b>			
Overige kosten vervoermiddelen	2.753	2.500	2.632
	<b>2.753</b>	<b>2.500</b>	<b>2.632</b>
<b>Kantoorkosten</b>			
Portikosten	1.556	4.000	1.782
Drukwerk	447	3.000	2.241
Kantoorbenodigdheden	2.346	5.250	6.153
Telefoniekosten	13.568	14.000	14.706
Abonnementen en lidmaatschappen	4.043	5.750	7.212
Automatiseringskosten	45.850	38.500	47.991
Registratie en rapportagestroom	25.967	22.000	21.780
Overige organisatiekosten	2.596	11.000	1.445
Overige diverse kosten	125	0	0
	<b>96.498</b>	<b>103.500</b>	<b>103.310</b>
<b>Verkoopkosten</b>			
PR en Communicatie	19.863	22.000	14.324
Representatiekosten	1.099	0	4.788
	<b>20.962</b>	<b>22.000</b>	<b>19.112</b>
<b>Algemene kosten</b>			
Advies overig	2.773	1.500	0
Administratie en accountantskosten	12.278	8.000	12.091
Accountantskosten interimcontrole en jaarrekening	11.268	11.000	10.992
Algemene verzekeringen	3.502	1.500	3.579
Vergader- en bestuurskosten	25.602	28.000	32.343
Personeelsvertegenwoordiging	0	2.000	0
	<b>55.423</b>	<b>52.000</b>	<b>59.005</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<b>Begroting</b> <u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Activiteitenkosten</b>			
Materiaalkosten	6.026	6.000	13.507
Vrijwilligersvergoedingen	27.929	9.700	30.620
Activiteitenkosten	<u>178.865</u>	<u>178.360</u>	<u>178.171</u>
	<b>212.820</b>	<b>194.060</b>	<b>222.298</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rente en bankkosten	<u>2.853</u>	<u>1.800</u>	<u>2.918</u>
	<b>2.853</b>	<b>1.800</b>	<b>2.918</b>
<b>Diverse lasten</b>			
Terug te betalen subsidie gemeente Waadhoeke	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.000</u>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>
<b>Mutatie reserves</b>			
Mutatie bestemmingsreserve verbouw	0	0	-130.000
Terugbetaling gemeente Waadhoeke/verbouwing	0	0	-19.000
Mutatie bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	-10.000	0	-30.000
Toevoeging bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-179.000</b>