

Jaarverslaggeving

2021

Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten

gevestigd te Bunschoten-Spakenburg

2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>15.050</u>	15.050	<u>17.821</u>	17.821
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	18.563		9.069	
Liquide middelen	<u>271.994</u>	290.557	<u>174.794</u>	183.863
		<u><u>305.607</u></u>		<u><u>201.684</u></u>

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	75.515		74.053	
Bestemmingsreserves	<u>50.526</u>		<u>38.026</u>	
		126.041		112.079
Kortlopende schulden en overlopende passiva		179.566		89.605
		<u>305.607</u>		<u>201.684</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2021

	Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2021		2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
Subsidiebaten overheden	812.497		888.827		775.930	
Sponsorbijdragen	-		-		-	
Giften en baten uit fondsenwerving	-		-		-	
Financiële baten	-		-		10	
Overige baten	33.646		4.000		29.272	
Som van de baten		846.143		892.827		805.212
Personeelskosten	579.044		586.100		554.236	
Afschrijvingen op vaste activa	2.771		2.800		2.894	
Financiële lasten	406		-		-	
Overige lasten	249.960		303.927		256.215	
Som van de lasten		832.181		892.827		813.345
Exploitatieoverschot		13.962		-		8.133-
Resultaatbestemming						
Egalisatiereserve		1.462				1.867
Bestemmingsreserve Automatisering		5.000				5.000
Bestemmingsreserve Automatisering		-				15.000-
Bestemmingsreserve Alarmering		28.591				26.190
Bestemmingsreserve Alarmering		28.591-				26.190-
Bestemmingsreserve Personeel		7.500				-
		13.962				8.133-

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven".

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 passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Baten worden slechts opgenomen voorzover 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Stichting De Boei is voor de continuïteit afhankelijk van subsidie van de gemeente Bunschoten. Voor 2022 is subsidie toegekend onder de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening Gemeente Bunschoten 2011. De continuïteit van Stichting De Boei is voor deze periode gewaarborgd.

Een duurzame voortzetting van de subsidierelatie mag verondersteld worden.

Door de uitbraak van het Coronavirus in Nederland en de rest van de wereld zijn er verregaande maatregelen getroffen door de Nederlandse overheid om de verspreiding van het virus over een langere periode uit te spreiden.

Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten betreft een stichting met een maatschappelijke doelstelling, waarvan de activiteiten worden gesubsidieerd door de gemeente Bunschoten.

Om de taken te kunnen uitvoeren, heeft de stichting de organisatie in samenspraak met de gemeente anders ingericht om zo te kunnen blijven voldoen aan de doelstellingen.

Op basis van voorgaande kan worden geconcludeerd dat de Coronacrisis op dit moment geen materiële impact heeft op deze stichting.

Activiteiten

De stichting heeft tot doel het bevorderen en uitvoeren van het sociaal werk van de gemeente Bunschoten teneinde bij te dragen aan het welzijn en zelfredzaamheid van de inwoners van de gemeente Bunschoten. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: het bevorderen van overleg en samenwerking tussen instellingen; het doen organiseren van vormende en ontspanningsactiviteiten voor de doelgroepen; het geven van voorlichting, advies, informatie en ondersteuning; het doen van onderzoeken; het bevorderen van vernieuwing van dienstverlening en voorzieningen voor doelgroepen; methodische psychosociale hulpverlening. Een nadere invulling van activiteiten van Stichting De Boei staat omschreven in de uitvoeringsovereenkomst met de gemeente Bunschoten.

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 het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Specifiek voor een bepaalde investering verkregen subsidies zijn rechtstreeks op het geïnvesteerde in mindering gebracht.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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.

Schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden wanneer deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De Boei heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds PGGM. De Boei heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Boei heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris	Computers/ Software	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	17.821	-	17.821
Bij: investeringen	-	-	-
Af: afschrijvingen	2.771	-	2.771
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijving	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	15.050	-	15.050
Aanschafwaarde	42.034	5.861	47.895
Cumulatieve afschrijvingen	26.984	5.861	32.845
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren	-	-
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vordering uitkering ziekte	629	-
Vooruitbetaalde bedragen	12.104	5.601
Nog te ontvangen bedragen	5.830	3.468
	18.563	9.069

Liquide middelen

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rabobank NL83 RABO 0311 4030 93	30.677	30.233
Rabobank NL83 RABO 0311 4641 06	21.813	13.666
Spaarrekening NL57 RABO 3490 6225 02	219.504	130.895
	271.994	174.794

Eigen vermogen**Egalisatiereserve en Bestemmingsreserves**

Het verloop van de egalisatiereserve en de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

	Egalisatie- reserve	Personeels- reserve	Automati- seringsreserve	Alarmering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	74.053	-	5.000	33.026	112.079
Bij:	1.462	7.500	5.000	28.591	42.553
Af:	-	-	-	28.591-	28.591-
Stand per 31 december 2021	<u>75.515</u>	<u>7.500</u>	<u>10.000</u>	<u>33.026</u>	<u>126.041</u>

Toelichting:

Egalisatiereserve: Deze reserve is bedoeld om fluctuaties in de normale bedrijfsvoering op te vangen.

Automatiseringsreserve: Deze reserve is gevormd door het bestuur voor toekomstige vervangingsinvesteringen van ICT-voorzieningen.

Alarmering: Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de algehele vervanging van de alarmeringsapparaten in verband met technische ontwikkelingen.

Personeelsreserve: Deze reserve is door het bestuur gevormd om fluctuaties van personeelskosten op te vangen ten gevolge van CAO-ontwikkelingen en de uitvoering van separate projecten.

Middels de resultaatbestemming is een bedrag van € 7.500 toegevoegd aan de personeelsreserve. Hierover is reeds overleg gevoerd met de gemeente, maar nog niet middels een collegebesluit bekrachtigd.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	46.558	19.799
Terug te betalen subsidie aan gemeente	5.364	4.297
Terug te betalen subsidie Vroeg Signaleren	4.310	2.790
Terug te betalen subsidie Relatietherapie	12.060	-
Nog te betalen bedragen	6.461	8.576
Vooruit ontvangen bedragen	-	1.115
Belastingen en premies sociale verzekeringen	33.556	35.158
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	538	430
Opbouw loopbaanbudget	18.841	17.440
<i>Overlopende passiva:</i>		
Activiteiten Coronasteunpakketten 2022	51.878	-
	<u>179.566</u>	<u>89.605</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen**

Door De Boei zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte aan de Bickersweg 30, voor een duur van 10 jaar ingaande op 11 april 2018.

Na het verstrijken van de periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 3 jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 65.750,-.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Realisatie 2021 <u>€</u>	Begroting 2021 <u>€</u>	Realisatie 2020 <u>€</u>
Subsidiebaten overheden			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Reguliere subsidies gemeente	744.345	744.400	725.823
Terugvordering subsidie gemeente 2021/2020	5.364-		4.297-
Subsidie gemeente Prenatale voorlichting	4.200	4.200	4.170
Subsidie ondersteuning GGZ-problematiek	10.805	10.750	10.537
Separate subsidie Vroeg Signaleren	8.360	8.360	6.660
Terugvordering subsidie Vroeg Signaleren	4.310-	-	2.790-
Separate subsidie Jeugd aan Zet	-	-	2.000
Separate subsidie Buurtbemiddeling	13.500	15.000	17.696
Separate subsidie Relatietherapie	20.000	20.000	-
Terugvordering subsidie Relatietherapie	12.060-	-	-
Separate subsidie Preventieve taken Schuldhulpverlening	6.500	6.500	-
Separate subsidie Perspectief voor jongeren in Coronatijd	5.297	5.297	-
Separate subsidie Activiteiten Coronasteunpakketten 2021-2022	55.750	55.750	-
Overloop subsidie Activiteiten Coronasteunpakketten 2022	51.878-	-	-
Subsidie Volwasseneducatie gem. Amersfoort	17.352	18.570	16.131
	<u>812.497</u>	<u>888.827</u>	<u>775.930</u>

Toelichting:

Er wordt subsidie ontvangen van de gemeente Bunschoten welke jaarlijks wordt vastgesteld.

Hierop zijn de volgende voorwaarden van toepassing:

- Algemene subsidieverordening 2011;
- Uitvoeringsovereenkomst behorende bij de subsidie 2021.

De formele subsidie eindafrekening 2021 vindt plaats in de loop van 2022 en is vooralsnog niet definitief vastgesteld.

Subsidie Volwasseneducatie is separaat aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

Financiële baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentebaten	-	-	10
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10</u>

Overige baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Baten Alarmering	28.405	-	26.070
VPTZ regeling	5.241	4.000	3.202
Incidentele baten	-	-	-
	<u>33.646</u>	<u>4.000</u>	<u>29.272</u>
TOTAAL BATEN	<u>846.143</u>	<u>892.827</u>	<u>805.212</u>

Lasten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
--	-------------------------	------------------------	-------------------------

Personeelskosten

Deze post is als volgt te specificeren:

Lonen en salarissen	431.625	569.100	435.886
Sociale lasten	92.416	-	93.768
Pensioenpremies	41.930	-	37.482
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Inhuur personeel	998	-	5.324
Uitkering ziekte	6.865-	-	33.751-
Overige personeelskosten	18.940	17.000	15.527
	<u>579.044</u>	<u>586.100</u>	<u>554.236</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

	<u>9,3</u>	<u>8,8</u>	<u>9,4</u>
--	------------	------------	------------

Afschrijvingen op vaste activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Afschrijvingslasten Materiële vaste activa	<u>2.771</u>	<u>2.800</u>	<u>2.894</u>
--	--------------	--------------	--------------

Financiële lasten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentelasten	<u>406</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>406</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige lasten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Huisvestingskosten	79.300	76.600	79.097
Automatiseringskosten	18.508	19.500	42.903
Kantoorkosten	17.553	19.150	19.612
Algemene kosten	7.104	11.650	11.042
<i>Reguliere Projecten:</i>			
Informatie en advies	455	750	935
Maatschappelijke ondersteuning	704	800	982
Opvoeden en Opgroeien	2.468	2.300	1.777
Prenatale voorlichting	4.000	4.200	3.944
Preventie specifieke doelgroepen	2.356	6.450	2.607
Participatieprojecten	12.308	9.800	9.311
Mantelzorg	2.806	3.750	3.886
Dag van de Mantelzorg	6.861	8.500	6.640
(Faciliteren) (zorg)vrijwilligers(werk)	7.906	10.000	6.573
Overige activiteiten / onvoorzien	530	1.000	908
<i>Separate Projecten:</i>			
Relatietherapie	7.940	20.000	-
Vroeg Signaleren	4.050	8.360	3.870
Preventieve taken Schuldhulpverlening	6.500	6.500	-
YIABS - Perspectief voor jongeren in Coronatijd	5.297	5.297	-
Volwasseneneducatie - Taalcafé Kleurrijk Bunschoten	17.352	18.570	16.131
Buurtbemiddeling	13.499	15.000	17.720
Jeugd aan Zet	-	-	2.087
Coronasteunpakketten 2021-2022	3.872	55.750	-
Alarmering	28.591	-	26.190
	<u>249.960</u>	<u>303.927</u>	<u>256.215</u>
TOTAAL LASTEN	<u>832.181</u>	<u>892.827</u>	<u>813.345</u>

Toelichting:

Voor volwasseneneducatie is separaat subsidie aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten. Het voor Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		57.163
Beloningen betaalbaar op termijn		6.685
<i>Subtotaal</i>		<i>63.848</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		185.778
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		63.848
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2020		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		52.906
Beloningen betaalbaar op termijn		5.642
<i>Subtotaal</i>		<i>58.548</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		178.667
Bezoldiging		58.548

Toelichting:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De Raad van Toezicht leden, te weten mw. M. Koelewijn (voorzitter), dhr. G. Koelewijn (lid) en mw. E.M. Tempelaar (lid) hebben geen beloning ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.