

**Rapport aan
Stichting Netwerk Voor Jou
Veenendaal
inzake
de jaarrekening over 2021**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15

Stichting Netwerk Voor Jou
Markt 10
3901 DN Veenendaal

Veenendaal, 25 mei 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw Stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 99.904 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 137, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Netwerk Voor Jou te Veenendaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Netwerk Voor Jou. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Accountants Veenendaal BV

wg Geert Dreschler
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		4.041		-
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	5.455		1.375	
Liquide middelen	(3)	90.408		26.656	
			95.863		28.031
TOTAAL ACTIVA			<u>99.904</u>		<u>28.031</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Kapitaal (4)		477		340
Kortlopende schulden (5)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.577		3.293	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>91.850</u>		<u>24.398</u>	
		99.427		27.691
TOTAAL PASSIVA		<u><u>99.904</u></u>		<u><u>28.031</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	(6)		263.219		130.922
Lasten					
Lonen en salarissen	(7)	44.529		36.186	
Sociale lasten	(8)	6.185		5.146	
Pensioenlasten	(9)	3.259		2.092	
Overige personeelskosten	(10)	13.508		5.229	
Huisvestingskosten	(11)	4.066		3.791	
Kantoorkosten	(12)	9.611		1.599	
Verkoopkosten	(13)	3.672		1.831	
Algemene kosten	(14)	4.305		3.964	
Kosten projecten	(15)	23.430		20.762	
Kosten Yourcube fase 2	(16)	91.785		49.938	
Kosten Get up & Enjoy	(17)	58.500		-	
			262.850		130.538
Bedrijfsresultaat			369		384
Financiële baten en lasten			-232		-227
			137		157
Bijzondere baten en lasten			-		-
Exploitatieresultaat			137		157

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Netwerk Voor Jou, statutair gevestigd te Veenendaal (geregistreerd onder KvK-nummer 61724807), bestaan voornamelijk uit hulp en netwerk bieden aan mensen in Veenendaal die weinig of geen netwerk hebben en het stimuleren van jongeren om zich in te zetten voor de mensen om hen heen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Kosten

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

Pensioenen

Stichting Netwerk Voor Jou heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen	-
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	4.041
Afschrijvingen	-
	<u>4.041</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	4.041
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>4.041</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	1.916	-
Nog te ontvangen van fondsen	3.539	1.375
	<u>5.455</u>	<u>1.375</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen		
Waarborgsommen	958	-
Vooruitbetaalde huur	958	-
	<u>1.916</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
NL34 RABO 0301 3563 27 zakelijke rekening	3.251	7.402
NL14 RABO 1024 8881 26 spaarrekening	87.157	19.254
	<u>90.408</u>	<u>26.656</u>

PASSIVA

4. Kapitaal

Stand per 1 januari	340	183
Exploitatieresultaat	137	157
Stand per 31 december	<u>477</u>	<u>340</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	55	-
Loonheffing	6.802	3.272
Pensioenen	720	21
	<u>7.577</u>	<u>3.293</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	5.002	2.968
Accountantskosten	1.026	1.031
Reservering projecten	85.005	20.399
Overige kortlopende schulden	817	-
	<u>91.850</u>	<u>24.398</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
6. Baten		
Algemene bijdragen	90.003	73.317
Projecten	22.933	7.668
Yourcube fase 2	91.783	49.937
Get up & Enjoy	58.500	-
	<u>263.219</u>	<u>130.922</u>
Gemeente Veenendaal	40.000	40.000
Oranjefonds	8.000	-
VeenendaalFonds	1.000	-
Kerken	5.299	1.890
Giften Algemeen	5.240	951
Fondsen	5.000	3.445
Patrimonium huidig jaar	13.730	7.070
Patrimonium voorgaande jaren	-	13.300
Bedrijven	7.764	6.661
Bijdrage speciale acties	2.700	-
Gemeente Renswoude	500	-
Ontvangen fee en/of adviesdiensten	265	-
Giften woondeco	505	-
	<u>90.003</u>	<u>73.317</u>
Wandelen met ouderen	-	71
Maatschappij van Welstand	1.873	-
Wandelen met de Wending	99	-
YourCube	-	1.653
Bijdrage MAAK	2.979	-
Blije groet	630	1.000
NL Doet	344	344
Kerstkunst	-	3.500
Actie lichtpuntje	880	600
Coronahulp	500	500
Bijdragen project Actief Verbonden	15.268	-
Oranjefonds Burendag	360	-
	<u>22.933</u>	<u>7.668</u>
Bijdragen Yourcube fase 2	48.652	25.925
Yourcube Onderwijs MDT fase 2	40.374	24.012
transporteren	<u>89.026</u>	<u>49.937</u>

	2021	2020
	€	€
Transport	89.026	49.937
Bijdragen declaraties Mdt Onderwijs via CLV	2.757	-
	<u>91.783</u>	<u>49.937</u>
Gemeente Veenendaal Coronaherstelfonds	25.000	-
Oranjefonds Coronaherstelfonds	32.000	-
Kerken	1.500	-
	<u>58.500</u>	<u>-</u>
	<u>263.219</u>	<u>130.922</u>
Personeelskosten		
<i>7. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	35.320	28.922
Mutatie reservering vakantiegeld	5.786	536
Detachering	4.589	6.728
Toegerekend loon en overige kosten	-1.166	-
	<u>44.529</u>	<u>36.186</u>
<i>8. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	6.185	5.146
<i>9. Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	3.259	2.092
Overige bedrijfskosten		
<i>10. Overige personeelskosten</i>		
Trainingskosten	9.311	3.000
Reiskosten	600	-
Verzuimverzekering en verzuimkosten	100	33
WKR	-	90
Vrijwilligersbudget	3.497	2.106
	<u>13.508</u>	<u>5.229</u>
<i>11. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	4.066	3.791

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12. <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorkosten	<u>9.611</u>	<u>1.599</u>
13. <i>Verkoopkosten</i>		
PR en communicatie	<u>3.672</u>	<u>1.831</u>
14. <i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.652	1.637
Verzekeringen	2.549	2.327
Overige algemene kosten	104	-
	<u>4.305</u>	<u>3.964</u>

	2021	2020
	€	€
15. Kosten projecten		
Wandelen met ouderen	-	158
Sinterklaasfeest jongeren	-	330
Voetballen met vluchtelingen	-	5
Speciale acties	5.575	170
De Muzen	2.043	-
Actief Verbonden	1.617	-
Wandelen met mensen met een beperking	128	-
Reserveringskosten toekomstige projecten	6.111	9.257
Kosten fondsenwerving	890	2.000
YourCube	-	2.751
Maatjesproject	5.556	-
Kosten Burendag	360	-
Projecten Haella	51	-
Kerstkunst	-	3.095
Actie Koningsdag	-	552
Lichtpuntjes	616	600
Blijje groet	107	1.000
NL Doet	376	344
Coronahulp	-	500
	<u>23.430</u>	<u>20.762</u>

16. Kosten Yourcube fase 2

Bruto loon	55.585	20.963
Sociale lasten	10.307	4.275
Reservering vakantiegeld/13e maand	9.228	744
Pensioenpremie	5.732	1.577
Telefoonkosten	519	248
Detachering	-	20.753
Overige kosten YourCube	7.657	1.378
Overige kosten MDT Onderwijs	2.757	-
	<u>91.785</u>	<u>49.938</u>

	2021	2020
	€	€
<i>17. Kosten Get up & Enjoy</i>		
Bruto loon	2.214	-
Vakantiegeld/eindejaarsuitkering	411	-
Sociale lasten	454	-
Pensioenpremie	220	-
Toegerekende loonkosten	1.166	-
PR & communicatie	78	-
Reserveringskosten	53.957	-
	<u>58.500</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	<u>232</u>	<u>227</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Veenendaal, 25 mei 2022

W. van Voorthuijsen-Schipper - secretaris

L.C.A. Kok-Reuser - penningmeester

T. Y. E. Schaap-van Rommae - voorzitter

A.J. van Hardeveld - algemeen bestuurslid

I.M. Sikkema-Bijlsma - algemeen bestuurslid