

Jaarrekening 2021

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	14

Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
5.2.3	Resultaatbestemming	19
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	19
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	19
5.2.6	Accountantsverklaring	19

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na bestemming resultaat)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	143.476	156.158
Totaal vaste activa		<u>143.476</u>	<u>156.158</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	431.687	457.376
Vordering uit hoofde van financieringstekort	3	20.106	0
Liquide middelen	4	2.614.040	1.598.225
Totaal vlottende activa		<u>3.065.833</u>	<u>2.055.601</u>
Totaal activa		<u><u>3.209.309</u></u>	<u><u>2.211.759</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	5	333.289	411.318
Totaal Eigen vermogen		<u>333.289</u>	<u>411.318</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Vordering uit hoofde van financieringstekort	3	0	10.305
Overige kortlopende schulden	6	2.876.020	1.790.136
Totaal Passiva		<u><u>3.209.309</u></u>	<u><u>2.211.759</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7	1.183.568	973.516
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8	109.058	478.644
Overige bedrijfsopbrengsten	10	1.191.000	1.556.878
Som der bedrijfsopbrengsten		2.483.626	3.009.038
Personeelskosten	11	1.769.737	2.760.792
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	57.951	58.908
Overige bedrijfskosten	13	733.968	761.440
Som der bedrijfslasten		2.561.656	3.581.140
BEDRIJFSRESULTAAT		-78.030	-572.102
RESULTAAT BOEKJAAR		-78.030	-572.102
RESULTAATBESTEMMING			
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		-78.030	-572.102
		-78.030	-572.102

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2021		2020	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		-78.030		-572.102
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	63.047		58.908	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		63.047		58.908
- vorderingen	25.690		232.013	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-30.410		11.998	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>1.085.884</u>		<u>1.094.267</u>	
		1.081.163		1.338.278
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.066.180</u>		<u>825.084</u>
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.066.180		825.084
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-50.365		-8.538	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-50.365		-8.538
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		<u>1.015.815</u>		<u>816.546</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.598.225		781.679
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.614.040</u>		<u>1.598.225</u>
Mutatie geldmiddelen		1.015.815		816.546

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Consolidatie

Met ingang van 1 maart 2015 zijn de kringloopactiviteiten van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven overgedragen aan Stichting Schroeder Kringloop. Door Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven wordt een managementfee aan Stichting Schroeder Kringloop in rekening gebracht voor het bestuur en de overhead van de stichting, daar sprake is van een gemeenschappelijk bestuur en overhead. Stichting Schroeder Kringloop is een rechtspersoon die geen zorginstelling is, noch haar middelen verkrijgt uit zorggebonden gelden. In de statuten is opgenomen dat zij tracht te voldoen aan de eisen voor een algemeen nut beogende instellingen en dat de stichting niet beoogt het maken van winst. Hiermee voldoet Stichting Schroeder Kringloop aan de bepalingen van artikel 7 lid 6 Regeling verslaggeving WTZi, waardoor de cijfers van de Stichting Schroeder Kringloop niet zijn geconsolideerd door van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven.

Financieel perspectief/ continuïteit.

Aanleiding:

In 2021 heeft Schroeder ook nog veel effecten ondervonden van de coronacrisis. De instroom en aanwezigheid van deelnemers aan de verschillende trajecten is verminderd. Daarnaast zijn onze winkels langere tijd gesloten geweest. Ondanks deze problemen heeft stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven over 2021 een geconsolideerd positief resultaat van € 128.194 gerealiseerd.

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven en Stichting Schroeder Kringloop:

Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven en Stichting Schroeder Kringloop zijn twee verschillende rechtspersonen. Echter wat betreft activiteiten en financiële positie zijn deze twee stichtingen dusdanig met elkaar verweven dat beide stichtingen gezamenlijk moeten worden gezien wat betreft continuïteitsanalyse. In onderstaande cijferopstelling en verdere motivatie zullen beide stichting dan ook tezamen worden behandeld.

Cijfers:

Vermogen	31-12-2021	31-12-2020
Kringloopstichting	€ 350.186,00	€ 143.962,00
Bedrijvenstichting	€ 333.289,00	€ 411.319,00
Geconsolideerd	€ 683.475,00	€ 555.281,00
Exploitatieresultaat	31-12-2021	31-12-2020
Kringloopstichting	€ 206.224,00	€ -390.915,00
Bedrijvenstichting	€ -78.030,00	€ -572.102,00
Geconsolideerd	€ 128.194,00	€ -963.017,00
	realisatie	prognose
Prognose	2021	2022
Geconsolideerd	€ 128.194,00	€ 131.857,00

Terugblik:

In 2021 was de verwachting dat de begroting van st. dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven een positief resultaat van 46.040,- liet zien. Er is een negatief resultaat van -78.030,00 gerealiseerd.

De verwachte winkelomzet was 1.65 miljoen, dit hebben we gerealiseerd.

Om de gevolgen van de coronamaatregelen op te vangen hebben we gebruik kunnen maken van overheidssteun. Daarnaast hebben we op een aantal projecten meer gerealiseerd dan verwacht, bijvoorbeeld via de WLZ regeling.

Onzekerheden/perspectief voor 2022 en 2023:

Ten aanzien van 2022 en 2023 zijn er de volgende verwachtingen:

- Dat de kringloopwinkels open zullen blijven en dat de winkels de verwachte omzetten zullen behalen. Indien dat niet het geval is, door bijvoorbeeld sluiting als gevolg van een corona lock-down, wordt er gerekend op overheidssteun om de exploitatietekorten te kunnen dekken;
- Voor 2022 verwachten we een sluitende begroting.

Mn. als gevolg van de groeiende inkomsten voor de WLZ regeling en een nieuw project om energiebesparende maatregelen te installeren bij Haagse inwoners. Daarnaast is de verwachting dat er verdergaande besparingen op personeel en overige kosten gerealiseerd kunnen gaan worden. Indien deze doelstellingen niet worden gerealiseerd zal dit een negatief hebben op de exploitatie van 2022 en verder.

Voor een gezonde exploitatie is een structureel sluitende begroting nodig. Op basis van de huidige omstandigheden is hiervan naar verwachting sprake in 2022 en 2023. Er zijn echter belangrijke onzekerheden. Om onverwachte tegenvallers te kunnen opvangen moet buffervermogen aanwezig zijn. Het aanwezige buffervermogen is echter beperkt, hoewel er sprake is van groei. Dit leidt tot onzekerheid met betrekking tot continuïteit.

Wij kunnen echter voldoende maatregelen treffen om tegenvallers op te vangen, door te besparen op personeelskosten en andere kosten.

Het management en Raad van Toezicht van Schroeder heeft echter vertrouwen in de toekomst aangezien er sprake is van een jaarlijkse toekenning van bijdragen door de belangrijkste opdrachtgever, de gemeente Den Haag, welke benodigd zijn voor het verkrijgen van een sluitende exploitatie. Bovendien zijn er voldoende nieuwe rendabele opdrachten, zowel voor 2022 als 2023.

Op grond hiervan is er bij de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht vertrouwen in de toekomst en continuïteit en is de jaarrekening opgemaakt op basis van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 5 %.
- Verbouwingen koop panden : 10 %.
- Verbouwingen huur panden : 20 %.
- Goederen in Financial Lease : 20 %.
- Inventaris : 20 %.
- Vervoermiddelen : 20 %.
- Automatisering hard- en software : 20 %.

Vorderingen en overlopende passiva

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening is getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en gelden onderweg. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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 verslagjaar zijn geconstateerd, worden aan dit verslagjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Als gevolg van de wereldwijde COVID-19 crisis zijn er overheidssubsidies ontvangen ook wel bekend als NOW-4, NOW-5, NOW-6, NOW-7 en TVL. De NOW subsidie is een tegemoetkoming om de loonkosten tijdens de crisis door te kunnen betalen. de TVL subsidie is een compensatie om de vaste lasten door te kunnen betalen.

De subsidies zijn verwerkt in de jaarrekening onder de overige bedrijfsopbrengsten.

De definitieve afrekening van de subsidies moet nog worden vastgesteld derhalve kan het exacte bedrag nog afwijken van de verantwoorde subsidie.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020,</u>
	€	€
Verbouwingen huurpanden	14.226	19.710
Inventaris	47.351	60.064
Vervoermiddelen	5.662	8.172
Automatisering	76.237	68.213
Totaal materiële vaste activa	<u><u>143.476</u></u>	<u><u>156.158</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020,</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	156.158	206.528
Bij: investeringen	50.365	8.538
Af: afschrijvingen	63.047	58.908
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>143.476</u></u>	<u><u>156.158</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020,</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	62.770	48.753
Subsidies	105.758	78.585
Vennootschapsbelasting vordering	0	54.131
Overige vorderingen	263.159	260.237
Vordering inzake pensioenen	0	15.670
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>431.687</u></u>	<u><u>457.376</u></u>

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020,</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	20.106	-10.304
Totaal vordering uit hoofde van financiering WLZ	<u><u>20.106</u></u>	<u><u>-10.304</u></u>

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1694	-12.000	0	-10.306
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	-22.971	0	-22.971
Betalingen/ontvangsten	0	1.694	10.971	20.106	32.771
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>1.694</u>	<u>-12.000</u>	<u>20.106</u>	<u>9.800</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-20.106</u></u>	<u><u>-20.106</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zorgkantoor Haaglanden b a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	20.106	-10.304
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u><u>20.106</u></u>	<u><u>-10.304</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	140.121	42.919
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-120.015	-53.225
Af: overige ontvangsten		
Totaal financieringsverschil	<u><u>20.106</u></u>	<u><u>-10.304</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020,</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.595.219	1.588.974
Kassen	18.821	9.251
Gelden onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.614.040</u>	<u>1.598.225</u>

Toelichting:

De stichting heeft aan derden bankgaranties verstrekt voor een bedrag van € 78.913 bij ING Bank N.V.

De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020,</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	333.288	411.318
Totaal eigen vermogen	<u>333.288</u>	<u>411.318</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>01-01-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene winstreserve	411.318	-78.030	0	333.288
Totaal Algemene en overige reserves	<u>411.318</u>	<u>-78.030</u>	<u>0</u>	<u>333.288</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020,</u>
	€	€
Crediteuren	23.122	109.414
Omzetbelasting	108.998	40.788
Belastingen en sociale premies	1.217.379	823.763
Schulden terzake pensioenen	14.312	0
Nog te betalen salarissen	908	-258
Loopbaanbudget	29.216	42.675
Vakantiedagen	32.430	42.049
Overige schulden	243.441	209.694
Rekening-courant St. Schroeder Kringloop	860.034	426.568
NOW terug te betalen	346.180	95.443
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.876.020</u>	<u>1.790.136</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De stichting heeft huurverplichting van 640.756 euro voor gebouwen.

De stichting heeft huurverplichting van 94.833 euro voor het wagenpark

De stichting heeft leasverplichtingen van 22.924 euro voor leaseapparaten

De stichting heeft leasverplichtingen van 2.676 euro voor huisvesting

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT VASTE ACTIVA

	Verbou- wings huur- panden	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal Niet WTZi/WM G
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	695.713	409.049	34.977	433.312	1.573.051
- cumulatieve afschrijvingen	676.003	348.985	26.805	365.100	1.416.893
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>19.710</u>	<u>60.064</u>	<u>8.172</u>	<u>68.212</u>	<u>156.158</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	4.705	0	45.660	50.365
- afschrijvingen	5.484	17.417	2.510	37.636	63.047
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.484</u>	<u>-12.712</u>	<u>-2.510</u>	<u>8.024</u>	<u>-12.682</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	695.713	413.754	34.977	478.972	1.623.416
- cumulatieve afschrijvingen	681.487	366.402	29.315	402.736	1.479.940
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>14.226</u>	<u>47.352</u>	<u>5.662</u>	<u>76.236</u>	<u>143.476</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	158.799	44.085
Opbrengsten Wmo	841.852	801.142
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	96.847	64.911
Opbrengsten continuïteit (forensische zorg; exclusief subsidies)	42.560	0
Overige zorgprestaties	10.861	27.378
Wot	32.648	36000
Totaal	<u>1.183.568</u>	<u>973.516</u>

9. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Gewitte ID SZW	27.083	459.611
Energiebesparingsteam SZW	81.975	19.033
Totaal	<u>109.058</u>	<u>478.644</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bruto marge	99.392	99.799
Werkfit	74.696	136.299
Overige opbrengsten:		
Overigen	123.831	133.623
Doorbelaste mangementkosten	125.599	203.835
Tegemoetkoming vaste lasten	213.719	51.331
Noodmaatregel overbrugging voor werkgelegenheid	553.763	931.993
Totaal	<u>1.191.000</u>	<u>1.556.878</u>

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.220.348	2.055.531
Sociale lasten	201.417	397.378
Pensioenpremie	114.270	167.969
Andere personeelskosten	205.527	115.573
Sub-totaal	<u>1.741.561</u>	<u>2.736.451</u>
Personeel niet in loondienst	28.176	24.341
Sub-totaal	<u>28.176</u>	<u>24.341</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>1.769.737</u></u>	<u><u>2.760.792</u></u>

Specificatie aantal personeelsleden ultimo boekjaar:	21	40
--	----	----

Toelichting

12. Afschrijvingen materiele vaste activa

- materiële vaste activa

- materiële vaste activa	57.951	58.908
Totaal afschrijvingen	<u>57.951</u>	<u>58.908</u>

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorkosten	19.064	24.525
Onderhoud en energiekosten	32.788	90.765
Huisvestingskosten	232.453	288.503
Automatiseringskosten	108.447	94.342
Vervoerskosten	1.237	1.335
St Schroeder Kringloop	0	0
Organisatiekosten	339.979	261.970
Totaal bedrijfskosten	<u>733.968</u>	<u>761.440</u>

16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Mevr. Drs. E. van der Vliet	Mevr. drs. M. ten Hove
Funcctiegegevens⁵	Algemeen directeur/bestuurder	Interim directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01 – 30/06	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0
Dienstbetrekking ⁷	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	60.005	84.444
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>60.005</i>	<i>84.444</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	69.920	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	60.005	84.444
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020 ¹⁴		
bedragen x € 1	Mevr. drs. F. van der Vliet	Mevr. Drs. M. ten Hove
Funcctiegegevens	Algemeen directeur/bestuurder	Waarnemend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]	[01/09] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[1,0]	[1,0]
Dienstbetrekking ⁷	[ja]	[ja]
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.081	26.567
Beloningen betaalbaar op termijn	11.400	2562
<i>Subtotaal</i>	<i>131.519</i>	<i>29.128</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	135.000	45.000
Bezoldiging	131.519	29.128

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de stichting over het jaar 2021 is als volgt:

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Ir. J.W.M. Borgsteede	J.L.M. Kallenberg	V.R.E. Verdegaal
Functiegegevens ¹	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging ¹	900	700	1400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹	21.150	14.100	14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	900	700	1400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020 ⁸			
bedragen x € 1	Ir. J.W.M. Borgsteede	J.L.M. Kallenberg	V.R.E. Verdegaal
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ¹	1403	777	807
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹	20.250	13.500	13.500

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Mevr. Drs. E. van der Vliet
Functiegegevens ¹	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Algemeen directeur/bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	54.800
Individueel toepasselijk maximum³	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband⁴	54.800
Waarvan betaald in 2021	54.800
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Beoordeling van de jaarrekening		
Controle van de jaarrekening	15.000	15.000
2 Overige controlewerkzaamheden	28.490	10.000
3 Fiscale advisering	2.500	2.500
4 Niet controle-diensten	4.809	3.000
Totaal honoraria accountant	<u>50.799</u>	<u>30.500</u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld welke is goedgekeurd door de raad van toezicht op ... 2022.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform het besluit van de raad van bestuur zal het behaalde resultaat ten laste komen van het niet-collectief gefinancierde vrije vermogen.

5.2.3 Resultaatbestemming

Conform het besluit van de raad van bestuur zal het behaalde resultaat ten laste komen van het niet-collectief

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen plaatsgevonden na balansdatum.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. M. ten Hove
Directeur

Ir. J.W.M. Borgsteede
Voorzitter raad van toezicht

5.2.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurder en de raad van toezicht van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de regeling verslaggeving Wtzi en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Aangelegenheden inzake continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' hetgeen is opgenomen in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 4 en 5 van de jaarrekening.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT- plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Dr. Schroeder van der Kolk Bedrijven als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de regeling verslaggeving Wtzi en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de regeling verslaggeving Wtzi en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel

moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn,

moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 14 juni 2022

Crowe Foederer B.V.

Mr. drs. H.W. Jansen RA RV

ValidSigned by mr. drs. H.W. Jansen RA RV
on 14-06-2022



