

**Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte
Debbie von Hedel en Karelline Jacobs
Van Oldenbarneveltlaan 6
9716 EJ GRONINGEN**

Jaarrekening 2021

CONCEPT

**Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte
Debbie von Hedel en Karelline Jacobs
Van Oldenbarneveltlaan 6
9716 EJ GRONINGEN**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Verantwoording	4
1.2	Algemeen	6
1.3	Resultaatvergelijking	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2021	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

1. RAPPORT

CONCEPT

Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte
Debbie von Hedel en Karelline Jacobs
Van Oldenbarneveltlaan 6
9716 EJ GRONINGEN

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2021

Groningen, 31-05-2022

Geachte mevrouw Von Hebel en mevrouw Jacobs,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verantwoording

De jaarrekening van Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

- Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte is in 2021 ontstaan uit Stichting EdanZ. Dit heeft als voordeel dat de verantwoording op een betere manier plaats kan vinden.
- Door de coronamaatregelen hebben de activiteiten van het Wijkbedrijf in 2021 enige tijd stilgelegen
- Op basis van de eerste bevindingen worden er nieuwe beheersingsmaatregelen uitgerold om de activiteiten binnen Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte beter te kunnen monitoren en verantwoorden.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Belastingadvies Groningen

E de Jong

CONCEPT

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 05-01-2021 werd de stichting Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 81476167.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het voorzien van de doelgroepen van de stichting van mogelijkheden om sociaal en/of economisch zelfredzamer en zelfstandiger te worden en het bieden van begeleiding daarbij, zulks door het bieden van een aantrekkelijke plek die levensplezier, gezondheid, inclusie, eigen kracht en regie en bedrijvigheid uitstraalt naar de stad-Groninger wijk De Hoogte en daarbuiten.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- Deborah von Hebel (voorzitter)
- Karelline Jacobs (penningmeester)

CONCEPT

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2021	
	€	%
Baten	61.954	100,0%
Activiteitenlasten	26.062	42,1%
Bruto exploitatieresultaat	35.892	57,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	168	0,3%
Overige personeelskosten	1.028	1,7%
Huisvestingskosten	20.967	33,8%
Verkoopkosten	744	1,2%
Autokosten	139	0,2%
Kantoorkosten	3.292	5,3%
Algemene kosten	1.859	3,0%
Beheerslasten	28.197	45,5%
Exploitatieresultaat	7.695	12,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-62	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-62	-0,1%
Resultaat	7.633	12,3%

2. JAARREKENING

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.327</u>	1.327
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	13.525	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>4.157</u>	17.682
<i>Liquide middelen</i>		11.121
Totaal activazijde		<u><u>30.130</u></u>

Groningen, 31-12-2022
Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte

Deborah von Hebel (voorzitter)

Karelline Jacobs (penningmeester)

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	
	€	€
PASSIVA		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Resultaat boekjaar	<u>7.633</u>	7.633
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	10.200	
Overige schulden	10.947	
Overlopende passiva	<u>1.350</u>	22.497
Totaal passivazijde		<u><u>30.130</u></u>

Groningen, 31-12-2022
Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte

Deborah von Hebel (voorzitter)

Karelline Jacobs (penningmeester)

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021
	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	13.152
Subsidiebaten	37.623
Giften en baten uit fondsenwerving	11.179
Baten	<u>61.954</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	1.801
Overige lasten	<u>24.261</u>
Activiteitenlasten	<u>26.062</u>
Bruto exploitatieresultaat	35.892
Afschrijvingen materiële vaste activa	168
Overige personeelskosten	1.028
Huisvestingskosten	20.967
Verkoopkosten	744
Autokosten	139
Kantoorkosten	3.292
Algemene kosten	1.859
Beheerslasten	<u>28.197</u>
Exploitatieresultaat	<u>7.695</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-62
Som der financiële baten en lasten	<u>-62</u>
Resultaat	<u>7.633</u>
Resultaat	<u><u>7.633</u></u>

Groningen, 31-12-2022
Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte

Deborah von Hebel (voorzitter)

Karelline Jacobs (penningmeester)

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte, statutair gevestigd te Groningen, bestaan voornamelijk uit:

- Het bevorderen van sociale en economische zelfredzaamheid

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Van Oldenbarneveltlaan 6 te Groningen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte, statutair gevestigd te Groningen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 81476167.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting EdanZ Wijkbedrijf De Hoogte zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

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 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris
	€	€	€
Investerings	-	-	1.495
Afschrijvingen	-	-	-168
Mutaties 2021	-	-	1.327
			<u>1.327</u>
Aanschafwaarde	-	-	1.495
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-168
Boekwaarde per 31 december	-	-	1.327
			<u>1.327</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:
Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

13.525

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

4.157

Omzetbelasting

Omzetbelasting

4.157

Liquide middelen

Zakelijke rekening ING 230

9.562

Kas

1.559

11.121

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 7.633.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren

10.200

Overige schulden

Rekening courant Stichting EdanZ

10.947

Overlopende passiva

Nog te betalen administratiekosten

1.350

Financiële instrumenten

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Van Oldenbarneveltlaan 6 te Groningen. De huurverplichting bedraagt € 18.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met wederopzegging.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten als tegenprestatie voor leveringen

Omzet Participatiebanen	10.143
Omzet Fietsenreparatie	2.501
Omzet Naaiatelier	48
Omzet Sociaal Restaurant	356
Omzet Kapsalon	104
	<u>13.152</u>

Subsidiebaten

Subsidie Regiodeal	35.625
Subsidie Provincie	1.998
	<u>37.623</u>

Giften en baten uit fondsenwerving

Subsidie fondsen	<u>11.179</u>
------------------	---------------

Inkoopwaarde geleverde producten

Inkopen Fietsenreparatie	845
Inkopen Sociaal Restaurant	420
Inkopen overig	415
Inkopen taalcafé	44
Inkopen kapsalon	77
	<u>1.801</u>

Overige lasten

Inhuur externen	21.886
Subsidiekosten	2.375
	<u>24.261</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>168</u>
------------	------------

Overige personeelskosten

Vrijwilligersvergoedingen	175
Reiskosten woon-werk	185
Reis- en verblijfkosten	252
Lunchkosten en verteringen	191
Scholings- en opleidingskosten	225
	<u>1.028</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	18.000
Overige huisvestingskosten	2.967
	<u>20.967</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten

744

744

Autokosten

Overige autokosten

139

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden

98

Drukwerk

492

Aanschaf kleine inventaris

2.669

Internetkosten

33

3.292

Algemene kosten

Administratiekosten

1.775

Zakelijke verzekeringen

84

1.859

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie

62

CONCEPT