

Stichting De Overbrugging
gevestigd te Oud-Beijerland

Financieel verslag over het
boekjaar 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	5
Staat van baten en lasten over 2021	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	14
Overige toelichtingen	16



Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting De Overbrugging
Graaf van Egmondstraat 48
3261 AL Oud-Beijerland

Behandeld door
J.J. Jongekrijg

Ref.nr.
50000143

Datum
30 juni 2022

Betreft: Jaarstukken 2021

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2021 van Stichting De Overbrugging te Oud-Beijerland.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Overbrugging te Oud-Beijerland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De 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. 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 De Overbrugging. 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 er dan ook van 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.

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het opvangen van mensen vanaf 18 tot 35 jaar die in hun leven zijn vastgelopen, door welke oorzaak dan ook en het exploiteren van een kringloopwinkel.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2021		Realisatie 2020	
	€	%	€	%
Baten	316.841	100,0	223.518	100,0
Subsidiabele loonkosten	135.331	42,7	115.627	51,7
Overige personeelskosten	7.525	2,4	7.315	3,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.930	1,2	4.852	2,2
Huisvestingskosten	101.345	32,0	101.828	45,6
Verkoopkosten	438	0,1	5.261	2,4
Autokosten	6.966	2,2	7.872	3,5
Kantoorkosten	13.704	4,3	13.965	6,2
Algemene kosten	1.576	0,5	1.695	0,8
Som der bedrijfslasten (B)	270.815	85,4	258.415	115,7
Netto resultaat (A-B)	46.026	14,6	-34.897	-15,7

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

J.J. Jongekrijg AA





Balans per 31 december 2021*(na voorstel saldobestemming)***Activa**

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Vervoermiddelen	1		9.318		13.248
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	2	34.965		15.308	
Overige vorderingen en overlopende activa	3		<u>32.839</u>		<u>1.750</u>
			67.804		17.058
Liquide middelen	4		256.817		154.329
Totaal			<u><u>333.939</u></u>		<u><u>184.635</u></u>

Passiva

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve	5	130.000		50.000	
Overige reserve	6	<u>45.877</u>		<u>79.851</u>	
			175.877		129.851
Voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	7		50.000		40.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	3.525		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	7.503		6.638	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>97.034</u>		<u>8.146</u>	
			108.062		14.784
Totaal			<u><u>333.939</u></u>		<u><u>184.635</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Giften en baten uit fondsenwerving	11	24.282	10.000	14.985
Subsidie	12	100.641	68.000	68.046
Baten werk in opdracht van derden	13	53.989	10.800	10.435
Overige baten	14	137.929	143.494	130.052
		<u>316.841</u>	<u>232.294</u>	<u>223.518</u>
Lasten				
Subsidiabele loonkosten	15	135.331	123.000	115.627
Overige personeelskosten	16	7.525	4.200	7.315
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	3.930	4.315	4.852
Huisvestingskosten	18	101.345	97.955	101.828
Verkoopkosten	19	438	1.000	5.261
Autokosten	20	6.966	8.150	7.872
Kantoorkosten	21	13.704	9.337	13.965
Algemene kosten	22	1.576	1.014	1.695
Som der bedrijfslasten		<u>270.815</u>	<u>248.971</u>	<u>258.415</u>
Netto resultaat		<u>46.026</u>	<u>-16.677</u>	<u>-34.897</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Overbrugging is feitelijk en statutair gevestigd op Graaf van Egmondstraat 48, 3261 AL te Oud-Beijerland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24369104.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Overbrugging, gevestigd te Oud-Beijerland, bestaan voornamelijk uit het opvangen en hulp bieden aan mensen vanaf 18 tot 35 jaar die in hun leven zijn vastgelopen en het exploiteren van een kringloopwinkel.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is (zie ook hetgeen hieromtrent is toegelicht onder de toelichting van gebeurtenissen na balansdatum), zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van dit financieel verslag gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van het financieel verslag vormt de leiding van Stichting De Overbrugging zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in het financieel verslag opgenomen bedragen. Voor het inzicht wordt op enkele posten in de toelichting aangegeven de aard, omvang en bijbehorende veronderstellingen op deze schattingsposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld waarbij in grote lijnen de Richtlijn Jaarverslaggeving 640 wordt gevolgd. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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.

Subsidies en giften op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies en giften betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de verwachtte verhuizing- en/of verbouwkosten danwel eigen bijdrage in de aanschaf van een pand.

Voorzieningen

De onderhoudsvoorzieningen worden gevormd voor toekomstige onderhoud aan het onroerend goed waarbij de omvang op de balansdatum kan worden ingeschat en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

De bepaling van het resultaat

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 als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	22.950
Cumulatieve afschrijvingen	-9.702
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>13.248</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-3.930
Saldo mutaties	<u>-3.930</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	22.950
Cumulatieve afschrijvingen	-13.632
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>9.318</u>

Over de materiële vaste activa wordt 20% per jaar afgeschreven.

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Debiteuren		
Openstaande debiteuren	45.305	75.308
Voorziening dubieuze debiteuren	-10.340	-60.000
	<u>34.965</u>	<u>15.308</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>32.839</u>	<u>1.750</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Rabobank 3315.395.330	159.919	143.014
Rabobank 1042.33.249	94.848	8.877
Kas	1.052	2.032
ABN Amro 5411.43.484	959	406
Rabobank 3702.61.410	39	-
	<u>256.817</u>	<u>154.329</u>

Passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve verhuizing/verbouwing	<u>130.000</u>	<u>50.000</u>

Informatieverschaffing over bestemmingsreserves

In juli 2021 wordt er een pand in eigendom verkregen waarvoor de Stichting een deel van de koopsom uit eigen middelen betaald. Dit deel is per 31-12-2021 opgenomen als bestemmingsreserve.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
6 Overige reserve		
Stand per 1 januari	79.851	114.748
Uit resultaatverdeling	46.026	-34.897
Dotatie aan bestemmingsreserve	-80.000	-
Stand per 31 december	<u>45.877</u>	<u>79.851</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
7 Onderhoudsvoorziening		
Onderhoudsvoorziening	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>3.525</u>	<u>-</u>
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	6.617	5.751
Omzetbelasting	<u>886</u>	<u>887</u>
	<u>7.503</u>	<u>6.638</u>
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie 2022	68.590	-
Terug te betalen NOW	15.930	-
Vakantiegeld	3.478	3.329
Overige bijzondere beloningen	2.841	1.246
Keuzebudget	1.820	1.820
Accountantskosten	1.749	1.751
Gift Stichting Romania	981	-
Overige schulden	<u>1.645</u>	<u>-</u>
	<u>97.034</u>	<u>8.146</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Dit betreft met derden aangegane huurverplichtingen van € 54.807 per jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

De stichting heeft een pand gekocht waarbij het eigendom wordt verkregen op 1 juli 2022. De totale investering is € 630.000,- hiervan wordt € 130.000,- uit eigen middelen betaald. Het resterende bedrag wordt gefinancierd door derden.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
11 Giften en baten uit fondsenwerving		
Giften	<u>24.282</u>	<u>14.985</u>
12 Subsidie		
Subsidie	<u>100.641</u>	<u>68.046</u>
13 Baten werk in opdracht van derden		
Werk Leer project	<u>53.989</u>	<u>10.435</u>
14 Overige baten		
Overige baten		
Verhuuropbrengsten	99.249	76.469
Niet ontvangen huuropbrengsten	<u>-16.287</u>	<u>-4.189</u>
	82.962	72.280
Opbrengst kringloopwinkel	<u>57.194</u>	<u>57.772</u>
Totaal	<u>140.156</u>	<u>130.052</u>
15 Subsidiabele loonkosten		
Besteding subsidie	<u>135.331</u>	<u>115.627</u>
Besteding subsidie		
Loonkosten medewerkers	139.284	104.240
Inleen personeel	-	16.379
NOW uitkering	<u>-3.953</u>	<u>-4.992</u>
	<u>135.331</u>	<u>115.627</u>
16 Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>7.525</u>	<u>7.315</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
17 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	-	922
Vervoermiddelen	3.930	3.930
	<u>3.930</u>	<u>4.852</u>
18 Huisvestingskosten		
Huur	54.808	53.105
Onderhoud / investeringen	23.609	20.753
Gas, water en elektra	20.453	25.449
Verzekeringen	1.539	1.539
Zakelijke belastingen	936	982
	<u>101.345</u>	<u>101.828</u>
19 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	345	-
Representatiekosten	93	5.261
	<u>438</u>	<u>5.261</u>
20 Autokosten		
Verzekeringen	3.806	4.386
Kosten bestelbus	3.160	3.486
	<u>6.966</u>	<u>7.872</u>
21 Kantoorkosten		
Telefoonkosten	6.299	6.456
Accountantskosten	1.927	1.800
Loonverwerkingskosten	1.079	1.273
Juridische advieskosten	734	2.299
Administratiekosten	282	382
Overige kantoorkosten	3.383	1.755
	<u>13.704</u>	<u>13.965</u>

	Realisatie <u>2021</u>	Realisatie <u>2020</u>
	€	€
22 Algemene kosten		
Bankkosten	1.449	1.005
Kasverschillen	112	-19
Kosten Covid-19 maatregelen	78	709
BTW voorgaande jaren	<u>-63</u>	<u>-</u>
	<u>1.576</u>	<u>1.695</u>

Overige toelichtingen**Gebeurtenissen na balansdatum**

Oud-Beijerland, 30 juni 2022

A. van Pelt