

Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt  
doen!  
Jaarverslag 2021



## **Inhoudsopgave**

### **Jaarverslag 2021**

Jaarverslag 2021	3
Vanuit directeur bestuurder	4

### **Accountantsverslag 2021**

1. Opdracht	7
2. Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	7
3. Algemeen	8
4. Resultaat	8
5. Financiële positie	8

### **Jaarrekening**

1. Balans per 31 december 2021	9
2. Staat van baten en lasten over 2021	10
3. Algemene toelichting	10
4. Toelichting op de balans	13
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	16

### **Overige gegevens**

Resultaatbestemming	19
Wet Normering Topinkomens	20

### **Bijlagen**

1. Staat van baten en lasten over 2021 vestiging Goirle	22
2. Staat van baten en lasten over 2021 vestiging Nijmegen	23
3. Staat van baten en lasten over 2021 vestiging Breda	24
4. Staat van baten en lasten over 2021 vestiging Waalwijk	25
5. Staat van baten en lasten over 2021 vestiging Projecten	26



De eigen kernwaarde 'respect' blijkt uit de collegiale omgang en onderlinge samenwerking tussen assistenten en begeleider.

Geen klachten  
Geen escalaties

*Respect*

Wij willen graag dingen ontdekken. Doen we de goede dingen? Iedereen heeft wel de passie, maar hoe versterken wij elkaar?

*Passie*

Bereidheid om bij te dragen door medewerkers, vrijwilligers en raad van toezicht

*Creativiteit*

De assistenten komen op de eerste plaats. We zeggen nooit nee.

Geen wachtlijsten  
Groei individuele begeleiding



*Innovatie*

Wij denken in mogelijkheden. Wat kan je niet of dat kan niet wordt hier niet gehoord.

Hexhog; lekker crossen door de bossen!

Samenwerking partners  
Iedereen is welkom

*Kracht*

We classificeren en stickeren niet. De gemeentes vragen steeds; in welk potje pas je en daar willen wij niet in meegaan.



## Vanuit directeur bestuurder

2021 is voorbij en op het moment dat ik dit schrijf zitten we alweer een heel eind in 2022.

Terugdenkend aan het afgelopen jaar komt er in willekeurige volgorde een aantal zaken naar boven.

In het najaar van 2021 hebben we met onze partner Havep besloten om ons textielproject **Button Up** te sluiten. Gedurende 3 jaren hebben we geprobeerd om dit project succesvol te laten zijn. Voor een aantal van onze assistenten is het dat zeker geweest. Op financieel vlak is het echter niet gelukt om het kostendekkend te laten zijn.

Een aantal **assistenten** heeft deelgenomen aan opleidingen bij **R.O.C. Koning Willem 1** in 's-Hertogenbosch. Vaak met zeer intensieve ondersteuning van onze individuele begeleid(st)ers.

3 assistenten mochten in juli hun diploma van de niveau 1 opleiding Assistent Mobiliteits-Branche in ontvangst nemen. 2 van hen stroomden door naar een niveau 2 opleiding.

Daarnaast mochten 3 assistenten in oktober hun **heftruckcertificaat** in ontvangst nemen.

In een deel van de werkplaats in Goirle, die voorheen werd gehuurd door Rombouts Revisie, is een werkplaats ingericht voor onderhoud en restauratie van de **Yamaha XT500**. Een enduro motor die tussen 1976 en 1989 in Nederland verkocht werd. Deze werkplaats begint steeds meer vorm te krijgen en er staat een aantal fraaie exemplaren op de heftafels. Bedoeling is dat hier steeds meer assistenten gaan instromen die hier beroepspraktijkvorming voor de opleiding Motorfietstechniek kunnen doen.

Het aantal **assistenten** dat **individueel** begeleid wordt is in 2021 verder toegenomen. In 2017 waren er dit nog 0, eind 2021 waren er dit 15. Enerzijds is het fantastisch dat wij dit mogen doen, anderzijds is de stijging van dit aantal zorgwekkend. Goed nieuws is dat de resultaten hier vaak heel goed zijn en dat assistenten ons aan het einde van het traject niet meer nodig hebben. We vinden het in ieder geval fantastisch dat lokale overheden bereid zijn om zo in jongeren te investeren.

Op 1 november 2021 openden we onze nieuwe **motorwerkplaats in Breda** na eerder al een poosje in Oosterhout gevestigd te zijn geweest. In een royale werkplaats van 550 m2 zijn 6 werkplekken ingericht voor motoren en daarnaast is er ruimte om te werken aan fietsen en auto's. Er wordt hard gewerkt aan opbouw van het netwerk. Het pand aan de Konijnenberg 88b wordt gehuurd voor 2 en mogelijk 5 jaar.

Op 7 september presenteerden we onze nieuwe naam en ons nieuwe logo. Motorcycle Support Nederland dekte de lading al lang niet meer en deed ook geen recht aan de andersoortige werkzaamheden die binnen de projecten worden verricht.

Met "**Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen!**" denken we een naam te hebben die de lading beter dekt en die uitnodigt om er een gesprek over aan te gaan.

Het jaar 2021 werd afgesloten met een **beperkt verlies** van € 42.000. Mede als gevolg van de Covid-pandemie. Vaak was extra inzet van personeel nodig terwijl de inkomsten terug liepen.

Met de **Raad van Toezicht** hebben we in 2021 een aantal goede bijeenkomsten gehad. Tijdens een 2-tal "heidagen" hebben we teruggekeken op de afgelopen 12 jaar, op bereikte resultaten en op onze visie en missie. Onder leiding van Boris Franssen, die eerder met ons ons boek schreef, hebben we lijnen voor de toekomst uitgezet die voor continuïteit moeten zorgen en de kwetsbaarheid moeten verminderen.

Alle **mensen en organisaties** die ons in 2021 gesteund hebben zijn we erg **dankbaar**. Dit zijn bv. alle vrijwillig(st)ers die zich belangeloos hebben ingezet, bedrijven in de omgeving van onze werkplaatsen die werkplekken of zinvol werk ter beschikking hebben gesteld, de pers die vaak positief over ons schreef, toegangsmedewerkers en medewerkers van andere organisaties die het voor onze assistenten mee mogelijk maakten om het onbereikbare bereikbaar te maken. Met fondsen gingen we in 2021 maar beperkt samenwerking aan maar van alle samenwerking uit het verleden hebben we nog elke dag plezier!

En misschien wel het allerbelangrijkste: in november en december werd een nieuwe audit gehouden door Perspekt en ten behoeve van het kwaliteitskeurmerk **PREZO**. In het auditrapport is te lezen: "Het auditteam heeft sterk de indruk dat de assistenten een eigen regie hebben en een belangrijke stem bij keuzes die gemaakt worden. Ook is het auditteam geraakt door de waarneembare aandacht voor elke assistent.

Het auditteam is ervan overtuigd dat binnen Ruud's Rugzak cliëntgerichte zorg wordt verleend waarbij eigen regie en individuele wensen van de assistenten op de voorgrond staan".

En volgens ons is dat precies waar het over zou moeten gaan!

Ruud van Gorp  
Directeur bestuurder  
Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen!



# Jaarrekening 2021



Aan het bestuur van  
Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen!  
Nobelstraat 11  
5051 DV GOIRLE

Ref. LG/4312

Tilburg, 6 mei 2022

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hiermede verslag uit omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

### **1. OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen!, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.592.045 en de winst- en verliesrekening sluitende met een negatief saldo van € 42.032 beoordeeld.

### **2. BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen! te Goirle beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

#### **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen! per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### **Beperking in het gebruik**

Deze beoordelingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen! en voor subsidieverstrekkers en mag derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

### 3. ALGEMEEN

De jaarrekening 2020 is vastgesteld door het bestuur op 13 september 2021.

### 4. RESULTAAT

De samenstelling van de resultaten over 2021 en 2020 kan als volgt verkort worden weergegeven (x € 1.000):

	2021		2020	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	1.250	100	1.204	100
<b>Lasten</b>				
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	748	60	627	52
overige personeelskosten	110	9	98	8
kosten ontwikkeling nieuwe projecten	72	6	69	6
huisvesting	62	5	93	8
algemene kosten	98	7	156	11
mutatie voorzieningen	85	7	70	6
afschrijvingen	115	9	116	10
rentelasten	2	-	1	1
Som der lasten	1.292	103	1.230	102
<b>Nadelig saldo</b>	-/- 42	-/- 3	-/- 26	-/- 2

### 5. FINANCIËLE POSITIE

#### Vermogensstructuur

Voor een inzicht in de vermogensstructuur kunnen de balansen ultimo de laatste twee verslagjaren als volgt verkort worden samengevat (€ 1.000):

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>	€	€
bestemmingsfonds	143	180
bestemmingsreserve calamiteiten	1.060	1.100
algemene reserve	990	953
voorziening	175	130
	<u>2.368</u>	<u>2.363</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
materiële vaste activa	<u>1.062</u>	<u>1.161</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u>1.306</u>	<u>1.202</u>
Dit werkkapitaal is als volgt samengesteld (€ 1.000):		
<b>Vlottende activa</b>		
vorderingen	228	228
liquide middelen	<u>1.302</u>	<u>1.131</u>
	1.530	1.359
kortlopende schulden	<u>224</u>	<u>157</u>
	<u>1.306</u>	<u>1.202</u>

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

Hoogachtend,

**VAN LUXEMBURG EN DE KOK B.V.**

S. Olde Juninck AA



**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatverwerking)**

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
bedrijfsgebouwen	846.662		875.529	
gereedschap	40.486		64.385	
machines	44.656		53.010	
inventaris	59.373		78.142	
werkkleding	810		3.408	
vervoermiddelen	<u>69.953</u>		<u>86.783</u>	
		1.061.940		1.161.257
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
debiteuren	207.287		191.666	
belastingen en premies sociale verzekeringen	-		5.625	
overige vorderingen en overlopende activa	<u>20.809</u>		<u>31.268</u>	
		228.096		228.559
<b>Liquide middelen</b>		1.302.009		1.130.906
		<u>2.592.045</u>		<u>2.520.722</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
bestemmingsfonds	143.622		180.276	
bestemmingsreserves	1.060.269		1.099.768	
algemene reserve	<u>989.886</u>		<u>953.265</u>	
		2.193.777		2.233.309
<b>Voorzieningen</b>				
voorziening nieuw op te starten projecten		175.000		130.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
belastingen en premies sociale verzekeringen	49.754		48.214	
overige schulden en overlopende passiva	<u>173.514</u>		<u>109.199</u>	
		223.268		157.413
		<u>2.592.045</u>		<u>2.520.722</u>

## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
begeleidingsgelden cliënten	931.343	1.536.250	874.812
subsidies	6.247	-	13.012
opbrengst onder aanneming vergoeding arbeidsmatige activiteiten	68.094	-	76.715
	-	-	-
overige opbrengsten	244.349	64.166	239.676
Som der baten	<u>1.250.033</u>	<u>1.600.416</u>	<u>1.204.215</u>
<b>Lasten</b>			
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	748.453	1.073.200	627.069
overige personeelskosten	110.187	-	98.358
kosten ontwikkeling nieuwe projecten	71.506	-	68.557
huisvesting	61.834	92.000	92.848
algemene kosten	97.688	127.200	155.727
afschrijvingen op materiële activa	115.440	105.500	116.290
mutatie voorzieningen	85.000	20.000	70.000
rentelasten	1.957	-	1.150
Som der lasten	<u>1.292.065</u>	<u>1.417.900</u>	<u>1.229.999</u>
<b>Batig saldo / nadelig saldo</b>	<u>-/- 42.032</u>	<u>182.516</u>	<u>-/- 25.784</u>
algemene reserve	34.121		-/- 134.990
Bestemmingsreserve	-/- 39.499		121.592
onttrekking bestemmingsfonds (afschrijving investeringen)	-/- 39.154		-/- 41.386
toevoeging bestemmingsfonds	2.500		29.000
<b>Totaal</b>	<u>-/- 42.032</u>	<u>182.516</u>	<u>-/- 25.784</u>

## 3. ALGEMENE TOELICHTING

### ALGEMEEN

#### Aard van de activiteiten

Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen! is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goirle, op Nobelstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17276875.

De stichting heeft tot doel het werken in de tweewielerbranche in al haar facetten binnen bereik brengen van mensen met een beperking. Dit wordt bereikt middels het aanbieden van dagbesteding c.q. werk dat waar mogelijk en gewenst kan leiden tot loonvormende arbeid. Daarnaast biedt de stichting andere activiteiten aan mensen met een beperking die leiden tot persoonlijke groei en ontwikkeling.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen! zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING**

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De jaarrekening is ingaande het verslagjaar opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en zoveel als mogelijk onder toepassing van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 en 650. Dientengevolge kunnen de vergelijkende cijfers op onderdelen afwijken.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt 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. 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.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders is vermeld, ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaand jaar.

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN DE ACTIVA EN DE PASSIVA**

### **Algemeen**

Voor zover niet anders is vermeld, worden de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa en met eventuele ontvangen subsidies ter financiering van de verkregen activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden hierop in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen algemene reserve, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

#### *Algemene reserves*

Onder algemene reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

#### *Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

#### *Bestemmingsfondsen*

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

## **Voorziening**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

## **Baten**

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten alsmede de aan het verslagjaar toe te rekenen subsidiebaten.

## **Fondsen/subsidies en overige opbrengsten**

Fondsen/subsidies en overige opbrengsten worden verantwoord in de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

## **Donaties**

Donaties worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

## **Lasten**

Onder de lasten zijn begrepen de aan het verslagjaar toe te rekenen exploitatiekosten waaronder de personeelskosten, de afschrijvingen op de materiële vaste activa en de overige exploitatiekosten.

Afschrijvingen op de materiële vaste activa vinden plaats op basis van vaste percentages van de aanschaffingswaarde.

De rentebaten en -lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.



#### 4. TOELICHTING OP DE BALANS

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Gereed- schap	Machines	Inventaris	Werkkleding	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>							
aanschaffingswaarde	923.688	238.515	149.779	156.530	10.833	114.242	1.593.587
cumulatieve afschrijvingen	-/- 48.159	-/- 174.130	-/- 96.769	-/- 78.388	-/- 7.425	-/- 27.460	-/- 432.331
	<u>875.529</u>	<u>64.385</u>	<u>53.010</u>	<u>78.142</u>	<u>3.408</u>	<u>86.782</u>	<u>1.161.257</u>
<i>Mutaties</i>							
Investerings			2.862	2.603	1.640	13.422	20.527
Desinvesteringen						-/- 6.773	-/- 6.773
Afschrijving desinvesteringen						2.370	2.370
Afschrijvingen	-/- 28.867	-/- 23.905	-/- 11.214	-/- 21.376	-/- 4.238	-/- 25.840	-/- 115.440
	<u>-/- 28.867</u>	<u>-/- 23.905</u>	<u>-/- 8.352</u>	<u>-/- 18.773</u>	<u>-/- 2.598</u>	<u>-/- 16.821</u>	<u>-/- 99.316</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>							
Aanschaffingswaarde	923.688	238.515	152.641	159.133	12.473	120.891	1.607.341
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 77.026	-/- 198.035	-/- 107.983	-/- 99.764	-/- 11.663	-/- 50.930	-/- 545.401
Balans per 31 december	<u>846.662</u>	<u>40.480</u>	<u>44.658</u>	<u>59.369</u>	<u>810</u>	<u>69.961</u>	<u>1.061.940</u>
Afschrijvingspercentages	<u>3</u>	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>33,3</u>	<u>33,3</u>	

De materiële vaste activa zijn benodigd voor de bedrijfsvoering.

<b>Debiteuren</b>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
nominale vordering	232.194	231.566
af: wegens mogelijke oninbaarheid	<u>-/- 24.907</u>	<u>-/- 39.900</u>
balans 31 december	<u>207.287</u>	<u>191.666</u>

Onder deze post wordt verstaan de ultimo het verslagjaar te vorderen bedragen van cliënten/instellingen.

<b>Belasting en premies sociale verzekeringen</b>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
loonheffingen en premies sociale verzekeringen	-	-
pensioenpremie	<u>-</u>	<u>5.625</u>
	<u>-</u>	<u>5.625</u>

<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
nog te factureren omzet	-	17.440
nog te ontvangen loonkostensubsidie	5.485	5.649
waarborgsommen	13.132	3.687
nog te ontvangen ziekengelduitkering	1.116	-
diversen	<u>1.076</u>	<u>4.492</u>
	<u>20.809</u>	<u>31.268</u>

<b>Liquide middelen</b>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rabobank, spaarrekening	1.101.501	1.000.000
Rabobank, rekeningen-courant	199.600	130.068
kas	<u>908</u>	<u>838</u>
	<u>1.302.009</u>	<u>1.130.906</u>

Het tegoed in rekening-courant bankiers staat geheel ter vrije beschikking van de stichting.

#### **Eigen vermogen**

<b>Bestemmingsfonds</b>	2021	2020
	€	€
Het verloop van deze post kan als volgt worden weergegeven:		
balans per 1 januari	180.276	192.662
Subsidie rolstoelbus	2.500	29.000
vrijval i.v.m. afschrijvingen	<u>-/- 39.154</u>	<u>-/- 41.386</u>
balans 31 december	<u>143.622</u>	<u>180.276</u>

Het bestemmingsfonds is gevormd voor (toekomstige) gesubsidieerde investeringen. Voor de besteding van deze gelden zijn door de fondsen beperkingen opgelegd.

<b>Bestemmingsreserve calamiteiten</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
balans 1 januari	1.099.768	978.176
vrijval/dotatie	<u>-/- 39.499</u>	<u>121.592</u>
balans 31 december	<u>1.060.269</u>	<u>1.099.768</u>

Als gevolg van economische en politieke ontwikkelingen is er onzekerheid over toekomstige inkomensstromen. Om mogelijke afname van inkomensstromen in de toekomst op te vangen zonder dat daardoor de continuïteit van de stichting in gevaar komt, is een bestemmingsreserve i.v.m. calamiteiten gevormd.

Deze voorziening is gevormd op basis van 1,5 maal de jaarlijkse loonsom en een schatting van de loonkosten die gemeoid zijn met het tijdelijk in dienst nemen van assistent-monteurs.

Deze voorziening kon gevormd worden doordat er in 2017, 2018, 2020 en 2021 op grote schaal met vrijwilligers gewerkt is om een start te maken met diverse projecten. Gezien de verdere professionalisering zal een aantal taken door beroepsbeoefenaars uitgeoefend dienen te worden.

Voor de besteding van dit geld zijn door het bestuur beperkingen opgelegd.

#### Vrij besteedbaar vermogen

<b>Algemene reserve</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Het verloop van deze post kan als volgt worden weergegeven:		
balans per 1 januari	953.265	1.059.259
resultaatverwerking	34.121	<u>-/- 134.990</u>
naar bestemmingsreserve	<u>2.500</u>	<u>28.996</u>
balans 31 december	<u>989.886</u>	<u>953.265</u>

#### Voorzieningen

<b>Voorziening nieuw op te starten projecten</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
balans 1 januari	130.000	180.000
mutatie (dotatie minus vrijval)	<u>45.000</u>	<u>-/- 50.000</u>
balans 31 december	<u>175.000</u>	<u>130.000</u>

<b>Specificatie voorziening nieuw op te starten projecten</b>	<b>2021</b>
	€
Voorziening managementkosten	50.000
Voorziening aanstellen bedrijfsleider facilitaire zaken	25.000
Voorziening aanstellen assistent bedrijfsleidster	25.000
Voorziening Breda	20.000
Voorziening op te starten project Thebe	20.000
Voorziening op te starten project Gorp en Roovert	20.000
Voorziening op te starten project Honden	<u>15.000</u>
balans 31 december	<u>175.000</u>

Deze voorziening is gevormd voor de nieuw op te starten projecten in 2022 respectievelijk 2021, gebaseerd op de verwachte aanloopkosten (met name personeelskosten).

<b>Belasting en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
loonheffingen en premies sociale verzekeringen	44.405	48.214
pensioenpremie	<u>5.349</u>	<u>-</u>
	<u>49.754</u>	<u>48.214</u>

<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
vakantiegeld	27.902	27.329
huisvestingskosten	2.767	6.507
autokosten	1.762	1.577
accountantskosten	5.614	6.378
nog te ontvangen na verrekening		
ziekengeldverzekering	-	5.431
diversen	6.509	-
terug te betalen overheidssubsidie (NOW)	128.960	61.977
	<u>173.514</u>	<u>109.199</u>

Als gevolg van een lager omzetverlies dan verwacht en een correctie op de loonsom dient de NOW gedeeltelijk terugbetaald te worden.

#### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Voor vestiging Nijmegen is een huurcontract aangegaan voor de periode van 3 jaren, van 1 maart 2013 tot en met 28 februari 2017. Verlenging vindt plaats met telkens één jaar. De huurprijs bedraagt circa € 24.000 op jaarbasis (incl. energielasten).

Voor vestiging Waalwijk is een huurcontract aangegaan voor de periode van 1 jaar van 1 juni 2017 t/m 31 mei 2018. Verlenging vindt plaats met telkens één jaar. De huurprijs bedraagt circa € 12.000 op jaarbasis (incl. energielasten).

Voor vestiging Breda is een huurcontract aangegaan voor de periode van 2 jaar van 1 november 2021 t/m 31 oktober 2023. Verlenging vindt plaats met een periode van 3 jaar. De huurprijs bedraagt circa € 29.000 op jaarbasis (incl. energielasten).

## **5. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

### **BATEN**

<b>opbrengsten werkplaatsen/locaties</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
begeleidingsgelden cliënten	931.343	874.812
arbeidsmatige activiteiten	-	144
opbrengst onderaanneming	68.094	76.715
project Klooster Nieuwkerk	76.916	55.038
project Havep Goirle	68.803	98.408
project Wederloop	-	107
project EETSJ-Outdoor	63.262	41.258
project Jan van Besouw	11.732	16.188
project HGA Garden Supply	611	5.593
project Werk te doen	700	-
project Button-Up	22.325	21.111
diverse giften/donaties	6.247	13.012
project Rombouts	-	1.829
	<u>1.250.033</u>	<u>1.204.215</u>



## LASTEN

<b>Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	2021	2020
	€	€
salarissen	581.014	584.527
salarisproject Eetsj-Outdoor	51.141	47.067
salarisproject Klooster Nieuwkerk	41.874	41.581
salarisproject Havep Goirle	49.379	54.481
salarisproject Button-Up	8.572	33.829
	<u>731.980</u>	<u>761.485</u>
sociale lasten	64.747	75.359
pensioenlasten	29.080	29.930
	<u>825.807</u>	<u>866.774</u>
ontvangen subsidies	-/- 23.596	-/- 76.020
ontvangen ziekengeld	-/- 13.758	-/- 43.685
vrijval nieuw op te starten projecten	-/- 40.000	-/- 120.000
	<u>748.453</u>	<u>627.069</u>

De gemiddelde personele bezetting voor het verslagjaar heeft op fulltime basis inclusief zzp 16,8 (v.j. 16,1) bedragen.

<b>Overige personeelskosten</b>	2021	2020
	€	€
ziekengeldverzekering	58.841	37.030
reis- en verblijfkosten	31.059	26.735
vrijwilligersvergoeding	7.006	6.331
opleiding en instructie	-/- 14.306	-/- 1.134
deelnemersvergoeding	1.367	2.601
bestuursvergoeding	9.603	11.064
kantinekosten	3.707	5.748
werkkleding	-/- 210	458
overige personeelskosten	13.120	9.525
	<u>110.187</u>	<u>98.358</u>

De opleiding en instructiekosten kent een negatief saldo, dit wordt veroorzaakt door ontvangen subsidies.

<b>Kosten ontwikkeling nieuwe projecten</b>	2021	2020
	€	€
salariskosten	<u>71.506</u>	<u>68.557</u>

<b>Huisvesting</b>	2021	2020
	€	€
huur	36.324	45.132
energiekosten	18.333	18.635
onderhoud onroerende zaak	1.052	25.352
overige huisvestingskosten	6.125	3.729
	<u>61.834</u>	<u>92.848</u>

<b>Algemene kosten</b>	2021	2020
	€	€
kleine materialen en gereedschap	15.869	22.213
accountants- en administratiekosten	25.084	21.225
kantoorkosten	20.739	18.612
autokosten	20.444	17.080
verzekeringen	12.313	15.647
telefoonkosten	4.510	4.873
mutatie voorziening debiteuren	8.155	21.024
contributies en abonnementen	3.776	1.633
reclamekosten	3.698	4.015
overige algemene kosten (o.a. meerkostenregeling Corona)	<u>-/- 16.900</u>	<u>29.405</u>
	<u>97.688</u>	<u>155.727</u>

<b>Dotatie voorziening</b>	2021	2020
	€	€
nieuw op te starten projecten	<u>85.000</u>	<u>70.000</u>
	<u>85.000</u>	<u>70.000</u>

<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
gereedschap	23.905	33.057
bedrijfsgebouw	28.867	27.846
machines	11.214	14.916
inventaris	21.376	17.941
werkkleding	4.238	3.408
vervoermiddelen	25.840	18.824
	<u>115.440</u>	<u>115.992</u>
Boekresultaat	-	298
	<u>115.440</u>	<u>116.290</u>
af: vrijval subsidie investeringen	<u>-/- 39.154</u>	<u>-/- 41.386</u>
	<u>76.286</u>	<u>74.904</u>

<b>Rentelasten</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
rente bank	<u>1.957</u>	<u>1.150</u>



### **Vaststelling jaarrekening**

Goirle,

A.R.F.M. van Gorp  
Directeur bestuurder

### **Goedkeuring jaarrekening**

Goirle,

Mr. Drs. M. Moscou  
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. J.J.W.M. Sperber  
Secretaris Raad van Toezicht

Dhr. J.B. Meijssen  
Lid Raad van Toezicht

Dhr. W.A.W. Klazen  
Lid Raad van Toezicht

### **OVERIGE GEGEVENS**

#### **Resultaatbestemming**

Van het nadelig saldo over 2021 is € 42.032 ten laste van de algemene reserve gebracht.



### Wet Normering Topinkomens

bedragen x € 1	A.R.F.M. van Gorp	M. Moscou	W.AW. Klazen
<b>Functiegegevens</b>	directeur bestuurder	voorzitter	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus onbelaste onkostenvergoedingen	€ 108.353	€ 1.700	€ 1.700
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 108.353</i>	<i>€ 1.700</i>	<i>€ 1.700</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 116.000	€ 17.400	€ 11.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€ 108.353</b>	<b>€ 1.700</b>	<b>€ 1.700</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.171	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>€ 103.171</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.J.W.M. Sperber</b>	<b>J.B. Meijsen</b>
<b>Functiegegevens</b>	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	-
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus onbelaste onkostenvergoedingen	€ 1.700	€ 1.700
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 1.700</i>	<i>€ 1.700</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.600	€ 11.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€ 1.700</b>	<b>€ 1.700</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61	€ 61
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>€ 61</b>	<b>€ 61</b>

## 1. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 vestiging Goirle "enkelvoudig"

	realisatie 2021	Begroting 2021	realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
begeleidingsgelden cliënten	706.480	776.360	630.755
project Wederloop	-	-	107
project Button-Up	-	-	-/- 3.500
diverse giften/donaties	6.033	-	13.012
subsidies	-	-	-
overige opbrengsten	-	20.000	-
Som der baten	<u>712.513</u>	<u>796.360</u>	<u>640.374</u>
<b>Lasten</b>			
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	374.351	570.700	193.204
overige personeelskosten	68.135	-	56.203
kosten ontwikkeling nieuwe projecten	71.506	-	68.557
huisvesting	17.471	25.000	35.896
algemene kosten	53.872	61.000	101.380
mutatie voorzieningen	85.000	20.000	70.000
afschrijvingen op materiële vaste activa	85.237	75.000	81.119
rentelasten	907	-	579
Som der lasten	<u>756.479</u>	<u>751.700</u>	<u>606.938</u>
<b>Batig saldo</b>	-/- 43.966	44.660	33.436
<b>Resultaatbestemming</b>			
algemene reserve	8.688		-/- 76.557
bestemmingsreserve	-/- 39.499		121.592
onttrekking bestemmingsfonds	-/- 13.155		-/- 11.599
<b>Totaal</b>	<u>-/- 43.966</u>	<u>44.660</u>	<u>33.436</u>

## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 vestiging Nijmegen "enkelvoudig"

	realisatie 2021	Begroting 2021	realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
begeleidingsgelden cliënten	138.970	210.600	99.628
vergoeding arbeidsmatige activiteiten	-	-	144
opbrengst onderaanneming project Werk te doen	50.731	-	53.997
ontvangen giften	700	-	-
overige opbrengsten	214	-	-
	-	7.500	-
Som der baten	<u>190.615</u>	<u>218.100</u>	<u>153.769</u>
<b>Lasten</b>			
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	129.470	156.150	117.012
overige personeelskosten	12.859	-	16.832
huisvesting	24.580	30.000	24.832
verkoopkosten	14.175	-	9.900
algemene kosten	12.995	15.000	15.259
afschrijvingen op materiële vaste activa	8.004	5.000	8.004
rentelasten	385	-	224
Som der lasten	<u>202.468</u>	<u>206.150</u>	<u>192.063</u>
<b>Batig / nadelig saldo</b>	<u>-/- 11.853</u>	<u>11.950</u>	<u>-/- 38.294</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
algemene reserve	-/- 3.849		-/- 30.290
bestemmingsfonds			
onttrekking bestemmingsfonds	<u>-/- 8.004</u>		<u>-/- 8.004</u>
<b>Totaal</b>	<u>-/- 11.853</u>	<u>11.950</u>	<u>-/- 38.294</u>

### 3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 vestiging Breda "enkelvoudig"

	realisatie 2021	Begroting 2021
	€	€
<b>Baten</b>		
begeleidingsgelden cliënten	1.039	96.500
vergoeding arbeidsmatige activiteiten		
opbrengst onderaanneming	667	-
overige opbrengsten		6.666
Som der baten	<u>1.706</u>	<u>103.166</u>
<b>Lasten</b>		
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	26.133	71.600
overige personeelskosten	9.301	-
huisvesting	7.561	15.000
afschrijvingen op materiële vaste activa	6.340	7.500
algemene kosten	6.653	11.200
rentelasten	332	-
Som der lasten	<u>56.320</u>	<u>105.300</u>
<b>Batig saldo / nadelig saldo</b>	<u>-/- 54.614</u>	<u>-/- 2.134</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
algemene reserve	-/- 8.799	
voorziening projecten	-/- 40.000	
onttrekking bestemmingsfonds	-/- 5.815	
<b>Totaal</b>	<u>-/- 54.614</u>	<u>-/- 2.134</u>



#### 4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 vestiging Waalwijk "enkelvoudig"

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
begeleidingsgelden cliënten	84.854	136.890	105.239
opbrengst onderaanneming subsidies	16.696	-	11.989
overige opbrengsten	-	-	-
Som der baten	<u>101.550</u>	<u>136.890</u>	<u>117.228</u>
<b>Lasten</b>			
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	72.657	79.600	62.307
overige personeelskosten	9.506	-	7.483
huisvesting	12.222	12.000	12.030
afschrijvingen op materiële vaste activa	15.859	18.000	20.521
algemene kosten	4.382	15.000	10.834
rentelasten	333	-	153
Som der lasten	<u>114.959</u>	<u>124.600</u>	<u>113.328</u>
<b>Batig saldo / nadelig saldo</b>	<u>-/- 13.409</u>	<u>12.290</u>	<u>3.900</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
algemene reserve	-/- 1.229		19.858
bestemmingsfonds onttrekking bestemmingsfonds	-/- 12.180		-/- 15.958
<b>Totaal</b>	<u>-/- 13.409</u>	<u>12.290</u>	<u>3.900</u>

## 5. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 vestiging Projecten "enkelvoudig"

	realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	realisatie 2020
<b>Baten</b>			
project HGA Garden Supply	611	-	5.593
project Eetsj-Outdoor	63.262	-	41.258
project Rombouts	-	-	1.829
project Jan van Besouw	11.732	-	16.188
project Klooster Nieuwkerk	76.916	-	55.038
project Havep	68.803	-	98.408
project Button-Up	22.325	-	24.611
overige opbrengsten	-	345.900	-
Som der baten	<u>243.649</u>	<u>345.900</u>	<u>242.925</u>
<b>Lasten</b>			
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	185.842	195.150	203.750
overige personeelskosten	10.386	-	9.686
kosten ontwikkeling nieuwe projecten	-	-	-
huisvesting	-	10.000	-
algemene kosten	5.611	25.000	9.160
afschrijvingen op materiële vaste activa	-	-	-
rentelasten	-	-	-
Som der lasten	<u>201.839</u>	<u>230.150</u>	<u>222.596</u>
<b>Batig saldo</b>	<u>41.810</u>	<u>115.750</u>	<u>20.329</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
algemene reserve bestemmingsfonds	41.810	-	20.329
<b>Totaal</b>	<u>41.810</u>	<u>115.750</u>	<u>20.329</u>

