

Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee  
kunt doen!  
Jaarverslag 2022



## **Inhoudsopgave**

### **Jaarverslag 2022**

Vanuit de Raad van Toezicht	4
Vanuit directeur bestuurder	5

### **Accountantsverslag 2022**

1. Opdracht	8
2. Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	8
3. Algemeen	8
4. Resultaat	9
5. Financiële positie	9

### **Jaarrekening**

1. Balans per 31 december 2022	11
2. Staat van baten en lasten over 2022	12
3. Algemene toelichting	12
4. Toelichting op de balans	15
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	18

### **Overige gegevens**

Resultaatbestemming	20
Wet Normering Topinkomens	21

### **Bijlagen**



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

## Respect

Het viertal werkt als vanzelfsprekend samen (assistenten en medewerkers)

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

## Passie

Wij doen hier echt alles samen en iedereen kan zijn hoe hij of zij wil zijn

## Creativiteit

De jongeren komen op de eerste plaats. We zeggen

Ze zijn er altijd voor je al is het na 17 uur

Fouten maken mag als je er maar eerlijk over communiceert!



## Jaarverslag 2022

## Kracht

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

## Innovatie

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

Leren en reflecteren

## **Vanuit de Raad van Toezicht**

Het jaar 2022 was geen eenvoudig jaar voor Ruud's Rugzak. Enerzijds kwamen de tarieven bij een gedeelte van de aanbestedingen onder grote druk te staan, waarbij de gevraagde kwaliteit niet meer in balans was met de geboden vergoeding; anderzijds werd de vraag steeds groter voor meer gecompliceerde problematiek, waardoor er steeds meer individuele begeleiding noodzakelijk was, en is.

Dankzij de flexibele en gedreven instelling van alle medewerkers, heeft Ruud's Rugzak toch prima gepresteerd. Hulde daarvoor aan allen!

De raad heeft dit jaar een sterke wisseling ondergaan. De voorzitter, Mieke Moscou, en lid van het eerste uur, Wim Klazen zijn terug getreden. De raad is uitgebreid van 4 naar 5 leden, met mensen, die vol nieuw elan de zaken oppakken. Verjonging en verbreding zijn het resultaat!

De stap om de taken van de directeur en de bedrijfsleider meer te spreiden (door de aanstelling van twee extra bedrijfsleiders), begint vruchten af te werpen. Met name zien we dat de nieuwe vestiging in Breda in belangrijke mate door een van de bedrijfsleiders wordt ontwikkeld, waardoor er meer ruimte ontstaat voor de directeur om andere zaken op te pakken.

Met het openen van de nieuwe vestiging in Breda, komt de spreiding over Noord-Brabant meer in balans, met name de spreiding richting West-Brabant is daarmee een feit geworden.

De raad van Toezicht is dan ook uiterst tevreden, dat er, ondanks de moeilijke tijd, zoveel zaken zijn opgepakt en op de rails gezet. We zien dan ook vol vertrouwen uit naar de toekomst.

Namens de Raad van Toezicht,

Sjaak Sperber, secretaris.



## Vanuit directeur bestuurder

Beste lezer,

Wat me van het jaar 2022 het meeste bijgebleven is, is het verhaal van de 4 kikers...

En het bezoek van onze bedrijfsleidster Marianne en mij aan het Balclutha Motor Camp, een camping midden in het stadje Balclutha. Hier kwamen we redelijk onverwacht terecht na een dag rijden in de camper. En rondwandelen over deze camping kwamen we een aantal bijzondere en interessante mensen tegen die we evengoed in de werkplaatsen of op de projecten van Ruud's Rugzak zouden kunnen ontmoeten.

Mensen voor wie het misschien niet altijd makkelijk is om zich in de samenleving te handhaven maar die hier op hun eigen manier toch een plek hadden. De een woonde in een camper, de ander in een tent, een caravan of een vakantiehuisje. Alles tijdelijk voor een periode van 50 dagen die indien nodig telkens met 50 dagen verlengd kon worden. De een ging overdag werken, de ander maakte zich nuttig op de camping en sommigen konden en hoefden dat even niet. En er was een eigenaar/beheerder die het snapte, op een fijne manier met iedereen omging en grenzen aangaf zonder autoritair te worden. Iedereen mocht er zichzelf zijn en de sfeer was zonder meer aangenaam.

De volgende ochtend hebben we voor we verder reden nog uitgebreid met de eigenaar gesproken en ervaringen en ideeën uitgewisseld.

En wat een contrast was dit met hetgeen we in Nederland soms tegenkomen. Niet dat we de manier waarop wij het geregeld hebben slecht of verkeerd vinden maar dit was zo anders, eenvoudiger en waarschijnlijk meer in het belang van de mens. Niet weghalen uit de samenleving maar binnen die samenleving voor een plek zorgen die op dat moment even beter past om daarna weer terug te kunnen.

Wat wij wel tegenkomen is dat er soms geen passende woonplek voor mensen te vinden is en dat ze op een plek terecht komen die niet voldoende geschikt is of op een wachtlijst komen waar ze dan jarenlang op mogen staan.

Ook komen we een steeds groter aantal uitvallers tegen en mensen die zeer intensief begeleid moeten worden. In een toenemend aantal gevallen is dat 1 op 1 begeleiding.

De oudste assistent is op moment van schrijven 79 jaar en heeft dementie. De aanwezigheid bij ons zorgt ervoor dat hij onder de mensen blijft komen, dat hij met zijn passie bezig kan zijn en dat zijn vrouw als mantelzorger ontlast wordt.

Elke keer als ik hem tegenkom geniet ik van het feit dat hij er is maar ook van de sfeer die we samen met alle assistenten, vrijwilligers en beroepskrachten neergezet hebben. Iedereen mag er zijn, is goed zoals hij of zij is en er is nagenoeg altijd groot respect voor elkaar.

De jongste assistent is op dit moment 12 jaar...en er is geen school waar hij terecht kan. Rampzalig als dit de start van je leven moet zijn. En niet alleen voor deze assistent maar ook voor zijn ouders, broers en zusjes.

Eenzijdig zijn we er trots op dat wij deze begeleiding mogen doen. In de afgelopen jaren hebben we echt wel bewezen dat we op dit vlak iets kunnen en het is fijn dat mensen ons dan ook weten te vinden. Anderzijds draagt het niet erg bij aan het opheffen van onze organisatie. Want als alle vragen beantwoord zouden zijn zouden we kunnen stoppen.

Nog ruim 1 miljoen vragen beantwoorden en we zijn klaar.....

We vrezen dat dat ons in 2023 nog niet gaat lukken en hebben zelfs niet de illusie dat dit überhaupt gaat gebeuren. Want overal waar mensen samenleven en samenwonen vallen er mensen buiten de boot. Dat hoeft ook niet erg te zijn als ze maar niet zo diep vallen dat ze er nooit meer bovenop komen.

Waar we met onze organisatie trots op mogen zijn is het aantal assistenten dat dankzij onze inzet een leuker leven krijgt. Dat kan zijn omdat wij voor hen de perfecte dagbesteding bieden met iets wat ze nergens anders vinden maar ook omdat ze doorstromen naar werk, weer terug naar school gaan, een opleiding afronden of aan een cursus deelnemen waarna ze kunnen gaan werken met hetgeen ze geleerd

hebben. En we zijn zeker trots als ze ons los kunnen laten en het (weer) zelf kunnen.

Dank dus aan alle vrijwilligers, assistenten, Raad van Toezicht, beroepskrachten, ondersteuners, partners, externe deskundigen, bedrijven en iedereen die hier in 2022 aan bijgedragen heeft inclusief de 4 kikkers.....

Met hartelijke en respectvolle groet,

Ruud van Gorp

Directeur bestuurder

CONCEPT



# Jaarrekening 2022

CONCEPT



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

Ref. LG/4312

Tilburg, 31 mei 2023

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hiermede verslag uit omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

### **1. OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Ruud's Rugzak, zorgt dat jij mee kunt doen!, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.703.432 en de winst- en verliesrekening sluitende met een positief saldo van € 80.867 beoordeeld.

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

### **3. ALGEMEEN**

De jaarrekening 2021 is vastgesteld door het bestuur op 6 mei 2022.



#### 4. RESULTAAT

De samenstelling van de resultaten over 2022 en 2021 kan als volgt verkort worden weergegeven (x € 1.000):

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	1.550	100	1.250	100
<b>Lasten</b>				
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	1.029	66	748	60
overige personeelskosten	123	8	110	9
kosten ontwikkeling nieuwe projecten	-	-	72	6
huisvesting	80	5	62	5
algemene kosten	113	7	98	7
mutatie voorzieningen	10	-3	35	3
afschrijvingen	111	7	115	9
rentelasten	3	-	2	-
Som der lasten	1.469	91	1.242	99
<b>Batig saldo</b>	81	9	8	1

#### 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):

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>		
bestemmingsfonds	113	143
bestemmingsreserve calamiteiten	1.000	1.060
algemene reserve	1.213	1.040
voorziening	135	125
	<u>2.461</u>	<u>2.368</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
materiële vaste activa	984	1.062
<b>Werkkapitaal</b>	<u>1.477</u>	<u>1.306</u>
Dit werkkapitaal is als volgt samengesteld (€ 1.000):		
<b>Vlottende activa</b>		
vorderingen	332	228
liquide middelen	1.387	1.302
	<u>1.719</u>	<u>1.530</u>
kortlopende schulden	242	224
	<u>1.477</u>	<u>1.306</u>

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

Hoogachtend,

CONCEPT



**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(na resultaatverwerking)**

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen	817.795		846.662	
Gereedschap	20.414		40.486	
Machines	34.464		44.656	
Inventaris	61.106		59.373	
Werkkleding	375		810	
Vervoermiddelen	49.352		69.953	
		983.506		1.061.940
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren				
Belastingen en premies	248.513		207.287	
Sociale verzekeringen				
Overige vorderingen en				
Overlopende activa	83.820		20.809	
		332.333		228.096
<b>Liquide middelen</b>		1.387.593		1.302.009
		<u>2.703.432</u>		<u>2.592.045</u>

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsfonds	112.917		143.622	
Bestemmingsreserves	1.000.000		1.060.269	
Algemene reserve	<u>1.213.227</u>		<u>1.039.886</u>	
		2.326.143		2.243.777
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening nieuw op te starten projecten		135.000		125.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Belastingen en premies				
Sociale verzekeringen	85.777		49.754	
Overige schulden en				
Overlopende passiva	<u>156.511</u>		<u>173.514</u>	
		242.288		223.268
		<u>2.703.432</u>		<u>2.592.045</u>

## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
begeleidingsgelden cliënten	444.185		931.343
subsidies	27.360		6.247
opbrengst onder aanneming	432.333		68.094
overige opbrengsten	646.565		244.349
Som der baten	<u>1.550.443</u>		<u>1.250.033</u>
<b>Lasten</b>			
salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	1.028.850		748.453
overige personeelskosten	122.724		110.187
kosten ontwikkeling nieuwe projecten	-		71.506
huisvesting	79.945		61.834
algemene kosten	113.548		97.688
afschrijvingen op materiële activa	111.210		115.440
mutatie voorzieningen	10.000		35.000
rentelasten	3.299		1.957
Som der lasten	<u>1.469.580</u>		<u>1.242.065</u>
<b>Batig saldo / nadelig saldo</b>	<u>80.867</u>		<u>7.968</u>
algemene reserve	171.841		84.121
Bestemmingsreserve	-/- 60.269		-/- 39.499
onttrekking bestemmingsfonds (afschrijving investeringen)	-/- 32.205		-/- 39.154
toevoeging bestemmingsfonds	1.500		2.500
<b>Totaal</b>	<u>80.867</u>		<u>7.968</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 subsidiebatens.

## **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	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
	<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>
<i>Mutaties</i>							
Investerings	-	-	-	30.225	751	1.800	32.776
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijving desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-28.867	-20.066	-10.194	-28.488	-1.186	-22.409	-111.210
	<u>-28.867</u>	<u>-20.066</u>	<u>-10.194</u>	<u>1.737</u>	<u>-435</u>	<u>-20.609</u>	<u>-78.434</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>							
Aanschaffingswaarde	923.688	238.515	152.641	189.358	13.224	122.691	1.640.117
Cumulatieve afschrijvingen	-105.893	-218.101	-118.177	-128.252	-12.849	-73.339	-656.511
Balans per 31 december	<u>817.795</u>	<u>20.414</u>	<u>34.464</u>	<u>61.106</u>	<u>375</u>	<u>49.352</u>	<u>983.606</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>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
nominale vordering	269.537	232.194
af: wegens mogelijke oninbaarheid	-/- 21.024	-/- 24.907
balans 31 december	<u>248.513</u>	<u>207.287</u>

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

<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
nog te factureren omzet	23.490	-
verzekeringen	3.026	-
nog te ontvangen loonkostensubsidie	2.118	5.485
waarborgsommen	47.457	13.132
voorschot personeel	729	-
nog te ontvangen ziekengelduitkering	7.000	1.116
diversen	-	1.076
	<u>83.820</u>	<u>20.809</u>

<b>Liquide middelen</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Rabobank, spaarrekening	1.157.501	1.101.501
Rabobank, rekeningen-courant	223.816	199.600
Kas	6.276	908
	<u>1.387.593</u>	<u>1.302.009</u>

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

## Eigen vermogen

<b>Bestemmingsfonds</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Het verloop van deze post kan als volgt worden weergegeven:		
balans per 1 januari	143.622	180.276
subsidie rolstoelbus	-	2.500
subsidie bedrijfskleding	1.500	-
vrijval i.v.m. afschrijvingen	-/- 32.205	-/- 39.154
balans 31 december	<u>112.917</u>	<u>143.622</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>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
balans 1 januari	1.060.269	1.099.768
vrijval/dotatie	-60.269	-/- 39.499
balans 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>1.060.269</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.

Voorgaande jaren was dit 1,5 maal de jaarlijkse loonsom. Vanaf dit jaar 1 maal de jaarlijkse loonsom, gelimiteerd tot een bedrag van € 1.000.000.

Deze voorziening kon gevormd worden doordat er in 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 en 2022 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>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Het verloop van deze post kan als volgt worden weergegeven:		
balans per 1 januari	1.039.886	953.265
resultaatverwerking	171.841	84.121
naar bestemmingsreserve	1.500	2.500
balans 31 december	<u>1.213.227</u>	<u>1.039.886</u>

### Voorzieningen

<b>Voorziening nieuw op te starten projecten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
balans 1 januari	125.000	130.000
mutatie (dotatie minus vrijval)	10.000	-/- 5.000
balans 31 december	<u>135.000</u>	<u>125.000</u>

Deze voorziening is gevormd voor de nieuw op te starten projecten in 2023 respectievelijk 2022, gebaseerd op de verwachte aanloopkosten (met name personeelskosten).

<b>Belasting en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
loonheffingen en premies sociale verzekeringen	54.511	44.405
pensioenpremie	31.266	5.349
	<u>85.777</u>	<u>49.754</u>

<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Vakantiegeld	32.637	27.902
Huisvestingskosten	314	2.767
Autokosten	2.081	1.762
Accountantskosten	1.417	5.614
Terug te betalen SVB	6.519	-
nog te betalen ziekengeldverzekering	12.003	-
nog te betalen overheidssubsidie (NOW)	85.305	128.960
diversen	16.235	6.509
	<u>156.511</u>	<u>173.514</u>

Als gevolg van een lager omzetverlies en correctie van 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 periode van 1 jaar van 1 juni 2022 t/m 31 mei 2023. 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 periode van 5 jaar van 1 november 2021 t/m 31 oktober 2026. Met optie op te zeggen in de eerste 1,5 jaar, de huurovereenkomst eindigt dan per 31 oktober 2023. De huurprijs bedraagt circa € 29.000 op jaarbasis (incl. energielasten). Deze optie is gelicht nadat er een pand is aangeschaft in Breda.

Het aangeschafte pand is gelegen in Druivenstraat 75 te Breda. Het aanschafbedrag betrof € 351.506. Hiervoor is in 2022 al een bedrag aanbetaald van € 35.000. De aanschaf is op 31 januari 2023 gepasseerd.



## 5. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN

opbrengsten werkplaatsen/locaties	2022	2021
	€	€
begeleidingsgelden cliënten	444.185	931.343
opbrengst onder aanneming	432.333	68.094
project Klooster Nieuwkerk	55.801	76.916
project Havep Goirle	89.304	68.803
Project autowerkplaats	129.730	-
Project 1 op 1 Individueel	355.391	-
project EETSJ-Outdoor	16.339	63.262
project Jan van Besouw	-	11.732
project HGA Garden Supply	-	611
project Werk te doen	-	700
project Button-Up	-	22.325
diverse giften/donaties	27.360	6.247
	<u>1.550.443</u>	<u>1.250.033</u>

### LASTEN

Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	2022	2021
	€	€
salarissen	565.230	581.014
salarisproject Eetsj-Outdoor	26.591	51.141
salarisproject Klooster Nieuwkerk	70.321	41.874
salarisproject Havep Goirle	57.864	49.379
salarisproject Button-Up	-	8.572
salarisproject Autowerkplaats	56.469	-
salarisproject 1 op 1 Individueel	217.893	-
	<u>994.368</u>	<u>731.980</u>
sociale lasten	46.237	64.747
pensioenlasten	23.343	29.080
	<u>1.063.948</u>	<u>825.807</u>
ontvangen subsidies	-/- 719	-/- 23.596
ontvangen ziekengeld	-/- 34.379	-/- 13.758
vrijval nieuw op te starten projecten	-	-/- 40.000
	<u>1.028.850</u>	<u>748.453</u>

De gemiddelde personele bezetting voor het verslagjaar heeft op fulltime basis inclusief zzp 17,65 (v.j. 16,8) bedragen.

Overige personeelskosten	2022	2021
	€	€
Uitzendkrachten	48.765	-
ziekengeldverzekering	33.998	58.841
reis- en verblijfkosten	31.213	31.059
vrijwilligersvergoeding	3.460	7.006
opleiding en instructie	-/- 21.139	-/- 14.306
deelnemersvergoeding	1.671	1.367
bestuursvergoeding	9.168	9.603
kantinekosten	4.258	3.707
werkkleding	-/- 158	-/- 210
overige personeelskosten	11.488	13.120
	<u>122.724</u>	<u>110.187</u>



<b>Kosten ontwikkeling nieuwe projecten</b>	2022	2021
	€	€
salariskosten	-	71.506

<b>Huisvesting</b>	2022	2021
	€	€
huur	62.162	36.324
energiekosten	13.958	18.333
onderhoud onroerende zaak	605	1.052
overige huisvestingskosten	3.220	6.125
	<u>79.945</u>	<u>61.834</u>

<b>Algemene kosten</b>	2022	2021
	€	€
kleine materialen en gereedschap	24.145	15.869
accountants- en administratiekosten	25.048	25.084
kantoorkosten	20.267	20.739
autokosten	26.259	20.444
verzekeringen	19.838	12.313
communicatie/drukwerk/kopieerkosten	3.942	4.510
mutatie voorziening debiteuren	1.885	8.155
contributies en abonnementen	4.291	3.776
reclamekosten	204	3.698
overige algemene kosten	-/- 12.327	-/- 16.900
	<u>113.552</u>	<u>97.688</u>

<b>Dotatie voorziening</b>	2022	2021
	€	€
nieuw op te starten projecten	10.000	35.000
	<u>10.000</u>	<u>35.000</u>

<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	2022	2021
	€	€
gereedschap	20.066	23.905
bedrijfsgebouw	28.867	28.867
machines	10.194	11.214
inventaris	28.488	21.376
werkkleding	1.186	4.238
vervoermiddelen	22.409	25.840
	<u>111.210</u>	<u>115.440</u>
Boekresultaat		-
	<u>111.210</u>	<u>115.440</u>
af: vrijval subsidie investeringen	-/- 32.205	-/- 39.154
	<u>79.005</u>	<u>76.286</u>

<b>Rentelasten</b>	2022	2021
	€	€
rente bank	3.299	1.957



### **Vaststelling jaarrekening**

Goirle,

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

### **Goedkeuring jaarrekening**

Goirle,

Dhr. Drs. M. Knegtel  
Voorzitter Raad van Toezicht

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

Dhr. J.B. Meijsen  
Lid Raad van Toezicht

Mr. J. Semeijn  
Lid Raad van Toezicht

Mr. I. Quarles van Ufford  
Lid Raad van Toezicht

### **OVERIGE GEGEVENS**

#### **Resultaatbestemming**

Van het batig saldo over 2022 is € 80.867 gedoteerd aan de algemene reserve.



### Wet Normering Topinkomens

bedragen x € 1	A.R.F.M. van Gorp	M. Moscou	W.A.W. Klazen	J.J.W.M. Sperber
<b>Functiegegevens</b>	directeur bestuurder	voorzitter	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 13/12	01/01 – 13/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	-	-	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee	Nee
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus onbelastbare onkostenvergoedingen	€ 115.533	€ 2.045	€ 2.416	€ 2.194
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 115.533</i>	<i>€ 2.045</i>	<i>€ 2.416</i>	<i>€ 2.194</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 151.000	€ 18.000	€ 12.000	€ 12.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>€ 115.533</b>	<b>€ 2.045</b>	<b>€ 2.416</b>	<b>€ 2.194</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1,0	-	-	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.353	€ 1.700	€ 1.700	€ 1.700
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€ 108.353</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>€ 1.700</b>

<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.B. Meijsen</b>	<b>M. Knegtel</b>	<b>J. Semeijn</b>	<b>I. Quarles van Ufford</b>
<b>Functiegegevens</b>	lid RvT	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	13/12 – 31/12	13/12 - 13/12	13/12 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	-		-
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus onbelastbare onkostenvergoedingen	€ 2.194	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	€ 2.194	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>€ 2.194</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12			
Deeltijdfactor 2021 in fte	-			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.700			
Beloningen betaalbaar op termijn				
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€ 1.700</b>			