

Stichting Grensverleggende Talenten

Het bestuur

P.C. Hoofdstraat 14

3881 KE PUTTEN

Jaarrekening 2022

Stichting Grensverleggende Talenten
Het bestuur
P.C. Hoofdstraat 14
3881 KE PUTTEN

Publicatiestukken 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2022	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2022	5
1.3 Toelichting op de jaarrekening	6
1.4 Toelichting op de balans	9
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	11

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.589		6.887	
Machines en installaties	5.402		4.846	
Inventaris	8.352		3.831	
Vervoermiddelen	11.640		17.779	
		29.983		33.343
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	10.741		9.545	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	904		-	
Overige vorderingen	1.685		1.685	
Overlopende activa	118.468		104.200	
		131.798		115.430
<i>Liquide middelen</i>		123.868		66.237
Totaal activazijde		<u>285.649</u>		<u>215.010</u>

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	160.500		94.000	
Overige reserves	<u>30.115</u>		<u>65.414</u>	
		190.615		159.414
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	8.214		4.471	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	49.417		13.212	
Overlopende passiva	<u>37.403</u>		<u>37.913</u>	
		95.034		55.596
Totaal passivazijde		<u><u>285.649</u></u>		<u><u>215.010</u></u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	951.292	818.848
Giften en baten uit fondsenwerving	10.716	15.202
Baten	962.008	834.050
Inkoopwaarde geleverde producten	36.772	29.224
Activiteitenlasten	36.772	29.224
Bruto exploitatieresultaat	925.236	804.826
Personeelskosten	638.873	493.675
Afschrijvingen	10.359	10.856
Overige bedrijfskosten	244.442	258.777
Beheerslasten	893.674	763.308
Exploitatieresultaat	31.562	41.518
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-363	-8
Som der financiële baten en lasten	-361	-8
Resultaat	31.201	41.510
Bestemming resultaat:		
Dotatie bestemmingsreserve vervoermiddelen	-	12.500
Onttrekking bestemmingsreserve vervoermiddelen	-3.500	-3.500
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud	-	10.000
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud	-	-17.000
Dotatie bestemmingsreserve continuïteit	70.000	70.000
Overige reserve	-35.299	-47.490
	31.201	24.510

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Grensverleggende Talenten, statutair gevestigd te Putten, bestaan voornamelijk uit:

- De doelgroep jongeren en volwassenen met een stoornis in het autistisch spectrum (ASS) en de jongeren en volwassenen met een verstandelijke beperking een zinvolle dagbesteding, training, wonen en vrijetijdsbesteding aan te bieden;
- Het ontlasten van de ouders/verzorgers (mantelzorgers) van voornoemde doelgroep;
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Grensverleggende Talenten, statutair gevestigd te Putten is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08127351.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Grensverleggende Talenten 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. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine 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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.

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.

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve inzake vervoermiddelen	10.500	14.000
Bestemmingsreserve inzake onderhoud	10.000	10.000
Bestemmingsreserve inzake continuïteit	140.000	70.000
	<u>160.500</u>	<u>94.000</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve inzake vervoermiddelen</i>		
Stand per 1 januari	14.000	5.000
Dotatie boekjaar	-	12.500
Ottrekking boekjaar	-3.500	-3.500
Stand per 31 december	<u>10.500</u>	<u>14.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op afschrijvings- en onderhoudskosten vervoermiddelen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve inzake onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het onderhoud van het onroerend goed.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve inzake continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	70.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	70.000	70.000
Stand per 31 december	<u>140.000</u>	<u>70.000</u>

De bestemmingsreserve inzake continuïteit is opgenomen voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Grensverleggende Talenten ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De opbouw van deze reserve zal in fases worden gedaan om tot een dekking te komen van de vaste bedrijfskosten over een periode van 12 maanden.

1.4 Toelichting op de balans

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	65.414	112.904
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-35.299</u>	<u>-47.490</u>
Stand per 31 december	<u><u>30.115</u></u>	<u><u>65.414</u></u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u><u>8.214</u></u>	<u><u>4.471</u></u>

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 Husselsesteeg t.o. nummer 17 te Putten. De huurverplichting bedraagt € 5.300,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 1 november 2009 en wordt vervolgens jaarlijks voortgezet.

Ultimo 2021 is de stichting een mondelinge huurovereenkomst aangegaan ten behoeve van een pand aan de industrieweg 4. Huurverplichting € 1.816,94 per maand inclusief btw. Maandelijks opzegbaar.

Ultimo 2010 is de stichting een mondelinge huurovereenkomst aangegaan ten behoeve van grasland (Gras op stam). Huurverplichting € 2.500,- per jaar en is per 1 januari 2023 opgezegd. Daarnaast wordt er land gehuurd genaamd Nieuw Groevenbeek. Huurverplichting € 575,- per jaar.

Ten behoeve van de woonvorm is er een huurverplichting aangegaan bij de Woningstichting. Huurverplichting € 4.913,- per maand en per direct opzegbaar. Één woning wordt voor gezamenlijke doeleinden gebruikt. En vier woonvormen met een maandelijkse huurverplichting van € 655,- per stuk.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Deelnemersbijdragen - dagbesteding	580.120	423.236
Deelnemersbijdragen - begeleid wonen	241.912	312.589
Ontvangen huur woonvorm	77.936	61.133
Opbrengsten divers	51.324	21.890
	<u>951.292</u>	<u>818.848</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Donaties	<u>10.716</u>	<u>15.202</u>
Inkoopwaarde geleverde producten		
Kosten Woonvorm / Boodschappen	16.785	15.611
Inkopen werkplaats	12.961	2.823
Kosten deelnemers	4.199	10.790
Kosten boederij/boodschappen	1.808	-
Kosten tuinonderhoud	1.019	-
	<u>36.772</u>	<u>29.224</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	513.692	393.415
Sociale lasten	83.853	67.329
Pensioenlasten	41.328	32.931
	<u>638.873</u>	<u>493.675</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>10.359</u>	<u>10.856</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	72.474	69.604
Huisvestingskosten	141.680	139.111
Verkoopkosten	1.599	1.835
Autokosten	13.669	14.755
Kantoorkosten	6.614	4.893
Algemene kosten	12.305	10.849
Bijzondere posten	-3.899	17.730
	<u>244.442</u>	<u>258.777</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	2	-

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 11,4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 10,4 werknemers.