

JAARRAPPORT 2021
DE EDWIN STICHTING
LANGWEER

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

Blz.

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Staat van baten en lasten over 2021	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15

BIJLAGEN

1	Overzicht van de materiële vaste activa	18
2	Berekening omzetbelasting over 2021	19

Aan het bestuur van de
De Edwin Stichting
p/a Oasingaleane 33
8502 EN Langweer

Referentie: NdL/49146/41004073/2021

Joure, 1 augustus 2022

Geacht bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 185.388 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 55.286, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien onze werkzaamheden nog niet zijn voltooid en derhalve nog geen verklaring kan worden verstrekt, vermelden wij, op grond van de geldende gedrags- en beroepsregels, dat op deze conceptjaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

3 FINANCIËLE POSITIE

Aan de balansen per 31 december 2021 en 31 december 2020 ontlenen wij de volgende opstelling:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	151.122	95.836
Vorzieningen	26.396	26.396
	<u>177.518</u>	<u>122.232</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	<u>74.934</u>	<u>81.582</u>
Werkkapitaal	<u><u>102.584</u></u>	<u><u>40.650</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	-	3.779
Liquide middelen	110.454	38.300
	<u>110.454</u>	<u>42.079</u>
Af: kortlopende schulden	<u>7.870</u>	<u>1.429</u>
Werkkapitaal	<u><u>102.584</u></u>	<u><u>40.650</u></u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	(1)	
Gebouwen en -terreinen	36.201	38.849
Inventaris	38.733	42.733
	<u>74.934</u>	<u>81.582</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	(2)	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	3.179
Overige vorderingen en overlopende activa	0	600
	<u>0</u>	<u>3.779</u>
Liquide middelen	(3)	
Rabobank	110.454	38.300
	<u>110.454</u>	<u>38.300</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>185.388</u></u>	<u><u>123.661</u></u>

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
PASSIVA		
RESERVES EN FONDSSEN		
Bestemmingsreserves	55.665	0
Kapitaal	95.457	95.836
	<u>151.122</u>	<u>95.836</u>
	-----	-----
VOORZIENINGEN		
Voorziening promotiecampagne	4.538	4.538
Voorziening voor sponsorweken	21.858	21.858
	<u>26.396</u>	<u>26.396</u>
	-----	-----
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.755	0
Overige schulden en overlopende passiva	5.115	1.429
	<u>7.870</u>	<u>1.429</u>
	-----	-----
TOTAAL PASSIVA	<u><u>185.388</u></u>	<u><u>123.661</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten	81.755	31.695
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Personeelskosten	2.851	1.856
Afschrijvingen	6.648	5.304
Overige bedrijfslasten	16.890	17.852
Som der lasten	26.389	25.012
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	2
Rentelasten en soortgelijke lasten	-83	-83
	-80	-81
SALDO	55.286	6.602
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	55.665	-
Kapitaal	-379	6.602
	55.286	6.602

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van De Edwin Stichting, statutair gevestigd te Langweer, bestaan voornamelijk uit:
Het verhuren van een aangepaste vakantiewoning aan mensen met een lichamelijke beperking tegen een betaalbare prijs.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De Edwin Stichting is feitelijk en statutair gevestigd op P/a Oasingaleane 33 te Langweer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41004073.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en rekening houdend met eventuele bijzondere waardeverminderingen. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur of donaties zijn aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten**Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
ACTIVA**VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>			
Aanschafwaarde	56.453	100.962	157.415
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.604	-58.229	-75.833
	<u>38.849</u>	<u>42.733</u>	<u>81.582</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-2.648	-4.000	-6.648
	<u>-2.648</u>	<u>-4.000</u>	<u>-6.648</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>			
Aanschafwaarde	56.453	100.962	157.415
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.252	-62.229	-82.481
	<u>36.201</u>	<u>38.733</u>	<u>74.934</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
Gebouwen en -terreinen			0-20
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal boekjaar, te vorderen	0	3.124
Omzetbelasting suppletie boekjaar, te vorderen	0	55
	<u>0</u>	<u>3.179</u>
 <i>Overige vorderingen</i>		
Overige vordering	<u>0</u>	<u>600</u>
 3. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	60.591	8.440
Rabobank spaarrekening	49.863	29.860
	<u>110.454</u>	<u>38.300</u>

PASSIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
4. RESERVES EN FONDSSEN		
Bestemmingsreserves	55.665	0
Kapitaal	95.457	95.836
	<u>151.122</u>	<u>95.836</u>
Bestemmingsreserves		
		2021
		€
<i>Bestemmingsreserve verbouwing</i>		
Stand per 1 januari		0
Resultaatbestemming		55.665
Stand per 31 december		<u>55.665</u>
Kapitaal		
Stand per 1 januari	95.836	89.234
Resultaatbestemming boekjaar	-379	6.602
Stand per 31 december	<u>95.457</u>	<u>95.836</u>
5. VOORZIENINGEN		
	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening promotiecampagne	4.538	4.538
Voorziening voor sponsorweken	21.858	21.858
	<u>26.396</u>	<u>26.396</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	2.755	0
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal boekjaar, te betalen	2.695	0
Omzetbelasting suppletie boekjaar, te betalen	60	0
	<u>2.755</u>	<u>0</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitgefactureerde bedragen	4.743	1.338
Diversen nog te betalen	372	91
	<u>5.115</u>	<u>1.429</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet verhuur	16.480	17.149
Giften	65.275	14.546
	<u>81.755</u>	<u>31.695</u>
Personeelslasten		
Personeelskosten		
Uitzendkrachten	<u>2.851</u>	<u>1.856</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2021, evenals in 2020, geen werknemers werkzaam.		
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>6.648</u>	<u>5.304</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	2.648	1.998
Inventaris	4.000	3.306
	<u>6.648</u>	<u>5.304</u>
Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	7.053	7.981
Kantoorlasten	2.890	1.867
Verkooplasten	1.307	1.697
Algemene lasten	5.640	6.307
	<u>16.890</u>	<u>17.852</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Huisvestingslasten		
Energiekosten	2.006	3.388
Onderhoud onroerend goed	1.591	1.406
Lasten en verzekeringen onroerende zaken	2.458	1.988
Schoonmaakkosten	953	1.022
Overige huisvestingslasten	45	177
	<u>7.053</u>	<u>7.981</u>
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	633	419
Drukwerk	664	407
Automatiseringslasten	300	-
Telefoon en internet kosten	1.012	947
Porti en vracht	-	61
Contributies en abonnementen	281	33
	<u>2.890</u>	<u>1.867</u>
Verkooplasten		
Reclamekosten	640	640
Relatiegeschenken	585	492
Lunches en diners	82	565
	<u>1.307</u>	<u>1.697</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	-	145
Lasten en verzekeringen	-	848
Onderhoud inventarissen	2.165	3.099
Kosten sloep	3.475	2.215
	<u>5.640</u>	<u>6.307</u>

Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>3</u>	<u>2</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente bank, rekening-courant	<u>83</u>	<u>83</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Langweer, 1 augustus 2022

CONCEPT

1 OVERZICHT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Jaar van aanschaf	Afschr. %	Aanschaf- waarde 31 dec 2021	Balans per 31 dec 2020	Investe- ringen 2021	Afschrij- vingen 2021	Balans per 31 dec 2021
			€	€	€	€	€
Gebouwen en - terreinen							
Verbouwingskosten	1993	5	5.664	1		0	1
Woning	1995	2	8.173	5.318		0	5.318
Schuur	1998	20	1.622	1		0	1
Grond	2013	0	14.519	14.519		0	14.519
Berging	2015	10	6.966	3.429		697	2.732
Bestrating	2015	10	6.465	3.191		647	2.544
Keuken	2020	10	13.044	12.390		1.304	11.086
			56.453	38.849		2.648	36.201
Inventaris							
Ledikanten	1993	20	2.210	1		0	1
Tillift	1993	20	3.191	1		0	1
Apparatuur	1993	20	1.374	1		0	1
Woninginrichting	1993	20	6.032	1		0	1
Cabrioletkap	1995	20	782	1		0	1
Airconditioning	1999	20	3.290	1		0	1
Tuinmeubelen	2001	20	595	1		0	1
Vaatwasser	2001	20	781	1		0	1
Zonwering	2004	20	2.098	1		0	1
Oprolbare horren	2004	20	1.049	1		0	1
Douchestoel	2005	20	4.892	1		0	1
Tillift	2005	20	5.096	1		0	1
Sloep	2012	20	66.101	39.250		3.306	35.944
Ledikanten	2020	20	3.471	3.471		694	2.777
			100.962	42.733		4.000	38.733
Totaal			157.415	81.582		6.648	74.934

2 BEREKENING OMZETBELASTING OVER 2021

	€
Omzet volgens de winst- en verliesrekening	81.755
Omzet 0 %	65.275
Omzet belast	<u>16.480</u>
Totaal af te dragen B.T.W.:	
21 % van € 495	104
9 % van € 15.985	1.438
9 % van € 4.743 (vooruitgefactureerd)	427
	<u>1.969</u>
Af: Vooraftrek	3.145
Af: Suppletie 2020	55
	<u>-1.231</u>
Afdrachten over 2021	-3.986
Balans per 31 december 2021, te betalen	<u>2.755</u>
Balans per 31 december 2021, te betalen	2.755
4e kwartaal 2021, reeds betaald	2.695
Suppletie-aangifte 2021, te betalen	<u>60</u>