

Balans per 31 december 2020

Activa	31 december 2020		31 december 2019		Passiva	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€				€	€	€	€
Vaste activa					4.Eigen vermogen*				
1.Materiële vaste activa					a. Stichtingskapitaal	48.752		47.796	
Inventaris	<u>1</u>		<u>1</u>		b. Risicofonds personeel	<u>80.000</u>		<u>65.000</u>	
		1		1			128.752		112.796
Vlottende activa					6.Kortlopende schulden				
2. Vorderingen					Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.767		11.499	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9.256</u>		<u>9.251</u>		Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.806</u>		<u>9.981</u>	
		9.256		9.251			13.572		21.480
3.Liquide middelen		133.067		125.024					
		<u>142.324</u>		<u>134.276</u>					
							<u>142.324</u>		<u>134.276</u>

*) Het Risicofonds Personeel kwalificeert zich als reserve binnen het eigen vermogen
De opstelling van 2019 is in overeenstemming gebracht met die van 2020

Staat van baten en lasten

	2020		2019	
	€	€	€	€
Baten				
7.Opbrengsten	215.483		212.192	
8.Kosten activiteiten	-9.233		-12.747	
		206.250		199.444
Lasten				
10.Lasten werknemers	146.663		140.572	
11.Afschrijvingen	-		-	
12.Eenmalige kosten	2.375		5.921	
13.Overige kosten	40.932		46.691	
		189.969		193.184
Bedrijfsresultaat		16.280		6.260
14. Buitengewone baten				-
15.Financieel resultaat		-323		-387
Resultaat over het jaar		15.957		5.873

Stichting Kerk en Samenleving Zeist

Algemene toelichting

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande boekjaar gewijzigd. Het Risicofonds Personeel kwalificeert zich als reserve en onderdeel van het Eigen Vermogen. Dotaties aan dit fonds lopen via de bestemming van het resultaat. Voor vergelijkingsdoeleinden is de opstelling van 2019 hiermee in overeenstemming gebracht. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa aangeschaft met giften en donaties worden niet geactiveerd en er wordt niet op afgeschreven. De materiële vaste activa betreffen inventaris van de inloophuizen zoals meubilair, computers en keukeninrichting. De nieuwwaarde van de inventaris excl. ICT bedraagt € 50.000,- . De totale inboedel is verzekerd voor € 67.600, -

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbare vorderingen worden als negatieve inkomsten dan wel als kosten geboekt.

Liquide Middelen

De liquide middelen betreffen banktegoeden en contant geld in Euro's.

De tegoeden van de Stichting worden aangehouden op 3 lopende bankrekeningen en een spaarrekening op naam van de Stichting.

Daarnaast houden de vier inloophuizen een (beperkte) kas aan voor lopende uitgaven.

De kasonderweg betreft het voorschot aan inkoopvrijwilligers. Alle liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene Reserve en een continuïteitsreserve.

De continuïteitsreserve, Risicofonds Personeel genaamd, dient om bij het wegvallen van subsidies, de continuïteit van de inloophuizen voor de bezoekers en van de werkgelegenheid voor de coördinatoren voor minimaal een half jaar veilig te kunnen stellen. Gedurende dit half jaar moeten andere financieringsbronnen worden gevonden.

Voor continuïteit is een bedrag gelijk aan de helft van de exploitatiebegroting vereist. De streefwaarde is op € 100.000,- gesteld. Dit jaar kan door kostenbeperkingen en wegvallen van activiteiten a.g.v. corona € 15.000,- van het resultaat aan deze reserve worden toegevoegd. Daardoor komt de reserve op € 80.000,-

Het restant resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve. De Algemene Reserve dient om tegenvallers in de uitgaven op te vangen en als werkkapitaal om tijdsverschillen tussen inkomsten en uitgaven op te vangen.

De streefwaarde voor de Algemene Reserve is € 50.000,- , een kwart van de exploitatiebegroting

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN EN TOELICHTING OP HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat is het verschil tussen opbrengstwaarde van de ontvangen bijdragen en de bedrijfs- en de overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld. Door achterblijvende kosten is een sterk resultaat geboekt.

Baten

Onder baten worden verstaan de opbrengsten, zijnde de in het verslagjaar van derden ontvangen en toegezegde bijdragen, minus de kosten van de bezoekersactiviteiten die gedurende het jaar in de inloophuizen worden gemaakt.

De bijdragen van kerken en gemeente zijn in 2020 verhoogd. De bijdragen van deelnemers aan activiteiten van de inloophuizen zijn in het verslagjaar als gevolg van lock down maatregelen flink achtergebleven bij het plan. De kosten van de activiteiten in de inloophuizen zijn eveneens sterk achtergebleven.

Lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Het totaal aan lasten is flink lager dan begroot en is zelfs lager dan in 2019. De voornaamste factoren daarbij zijn lagere huisvestingskosten en lagere kantoorkosten, door kostenbesparing, zelfwerkzaamheid en door een lager activiteitsniveau a.g.v corona.

De 'lasten werknemers' bestaan uit de bruto lonen personeel inclusief extra uren voor projecten, sociale lasten en pensioenlasten.

Eenmalige lasten betreffen externe kosten voor projecten.

Overige kosten omvatten overige personeelskosten, huisvestingskosten, kantoorkosten, bestuurskosten en algemene kosten.

De huisvestingskosten zijn gedaald doordat lagere huren voor een tweetal panden zijn overeengekomen en door teruggave van BTW op de energie over de jaren 2019 en 2020. De huur van Zeist Centrum is op het afgesproken niveau. In 2019 werd 3 maanden huurkorting als bijdrage aan de verbouwing gegeven. Kantoorkosten zijn lager door besparingsmaatregelen.

Financieel resultaat

De 'rente en kosten bank' betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende bankkosten en rente-opbrengsten/-lasten van banktegoeden.

Bestemming resultaat

Het resultaat is verdeeld over het Risicofonds Personeel (+ € 15.000,-) en de Algemene Reserve (+ € 957,-). Dit is in overeenstemming met het beleid om een reserve van € 100.000,- (50% van de jaarlasten) aan te leggen, teneinde bij het wegvallen van subsidies een halfjaar de continuïteit te kunnen verzekeren.

De streefwaarde voor de Algemene Reserve bedraagt een kwart van de jaarlasten en is € 50.000,-.