



Stichting Ervaringskenniscentrum Schouders
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Inleiding

Opdracht / samenstellingsverklaring	4
Verslaggeving van non-profit organisaties	5

Jaarrekening

Balans	7
Staat van baten en lasten - indeling conform RJK C2	8
Staat van baten en lasten - functionele indeling	9
Algemeen gedeelte van de toelichting	10
Richtlijnen en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Besteding aan de doelstellingen en percentage fondsenwerving	18

Overige gegevens en ondertekening

Ondertekening bestuur	20
-----------------------	----

Inleiding

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening voor Stichting Ervaringskenniscentrum Schouders over boekjaar 2021 samengesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK C2 (Kleine fondsenwervende organisaties).

Verantwoordelijkheden

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de organisatie. Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de organisatie verstrekte gegevens geëvalueerd.

MEO
Oudeweg 115
2031 CC Haarlem

Opgemaakt op 18 oktober 2022

Verslaggeving van non-profit organisaties

Inrichting

Zowel voor commerciële organisaties als voor non-profit organisaties is beschreven uit welke onderdelen een jaarrekening moet bestaan, welke inzichten en specificaties gegeven moeten worden en zijn er standaard modellen voor de presentatie van de balans en de resultatenrekening. Voor commerciële organisaties zijn deze voorschriften en modellen gedeeltelijk bij wet geregeld. Voor non-profit organisaties volgen zij uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), in het bijzonder de richtlijnen die zien op verslaggeving van organisaties zonder winststreven (RJ640) en aanvullende voor fondsenwervende organisaties (RJ650). Voor non-profit organisaties met een totaal aan jaarlijkse baten onder de 500.000 euro mogen de 'kleine' varianten van de richtlijnen worden toegepast (resp. RJk C1 en RJk C2).

Informatiebehoefte

De basis voor de financiële verslaggeving is het verschaffen van de inzichten die de gebruikers van de jaarrekening nodig hebben om hun beslissingen op te baseren. Waar het bij commerciële organisaties vaak gaat om inzichten in winst en kredietwaardigheid, gaat het er bij non-profit organisaties meer om of de gelden rechtmatig en doelmatig zijn besteed. Daarnaast kennen de richtlijnen voor dit type organisaties een grotere waarde toe aan de begrotingscijfers omdat men vaak werkt met budgetten die bij voorkeur wel volledig besteed dienen te worden maar ook niet ver overschreden mogen worden omdat dat ten laste gaat van reserves. Daarnaast zijn de criteria voor welk type verslaggevingsrichtlijnen moeten worden toegepast (RJ640, RJ650, RJk C1 en RJk C2) zo ingestoken dat hoe meer geld van derden er in de organisatie omgaat, hoe meer detailniveau er in de jaarrekening zit. Zo zijn de richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven (RJk C1) redelijk summier terwijl de richtlijnen voor grote fondsenwervende organisaties (RJ 650) veel toelichtingen en specificaties voorschrijven en bepaalde onderdelen volgens modellen opgemaakt dienen te worden, zodat daar bepaalde kengetallen kunnen worden afgeleid.

Eigen vermogen versus reserves en fondsen

Bij commerciële organisaties is de scheidslijn tussen eigen vermogen en vreemd vermogen vrij strak. Non-profit organisaties werken daarentegen vaak met bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Een bestemmingsreserve is een deel van het vermogen waaraan door het bestuur een specifiek bestedingsdoel is toegekend. Bestemmingsfondsen ontstaan uit geoormerkte inkomsten die niet in het verslagjaar aan het bestedingsdoel (het oormerk) zijn uitgegeven. Bestemmingsreserves kunnen door het bestuur worden herzien. Voor bestemmingsfondsen ligt dat anders. Voor het niet conform het bestedingsdoel uitgeven van deze fondsen, zijn slechts enkele redenen verdedigbaar richting de geldverstrekkers. Daaruit volgt dat, hoewel bestemmingsfondsen juridisch gezien eigen vermogen van de organisatie zijn, het de vraag is in hoeverre zij vanuit economisch oogpunt ook zo beschouwd kunnen worden.

Terminologie

Omdat non-profit organisaties niet op winst gericht zijn, wordt in dit kader ook andere terminologie in de jaarrekening gebruikt. Zo spreekt men bijvoorbeeld niet over een winst- en verliesrekening maar over de staat van baten en lasten. Verder komt, om de hiervoor beschreven redenen, de term Eigen Vermogen niet voor in dit type jaarrekening maar zien we (bestemmings)reserves en bestemmingsfondsen.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	-	-
Financiële vaste activa	-	-
	-	-
Vlottende activa		
Voorraden	-	-
Vorderingen en overlopende activa	14.568	11.122
Effecten	-	-
Liquide middelen	59.969	53.204
	74.537	64.326
	<u>74.537</u>	<u>64.326</u>

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	-/- 12.552	6.319
Bestemmingsreserves	-	-
	-/- 12.552	6.319
Bestemmingsfondsen	5.000	-
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	82.089	58.007
	<u>74.537</u>	<u>64.326</u>

Staat van baten en lasten

Indeling conform RJk C2

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
BATEN			
Baten van particulieren	-	-	150
Baten van bedrijven	-	-	-
Baten van loterijorganisaties	-	-	-
Baten van subsidies van overheden	90.953	-	40.179
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	22.248	-	50
Som van de geworven baten	<u>113.201</u>	<u>-</u>	<u>40.379</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten/diensten	25.060	-	47.970
Overige baten	703	-	-
SOM VAN DE BATEN	<u><u>138.964</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>88.349</u></u>
LASTEN			
Besteed aan de doelstellingen			
Project Kennisinfrastuur	12.341	-	-
Project Schouders voor Schouders	81.631	-	4.744
Project Waihnmk	14.228	-	-
Project Kennisbank	3.660	-	32.688
Project Zorgkaart	-	-	1.604
Overige activiteiten	25.060	-	3.703
Totaal besteed aan de doelstellingen	<u>136.921</u>	<u>-</u>	<u>42.739</u>
Kosten fondsenwerving	-	-	-
Kosten beheer en administratie	6.321	-	52.593
SOM VAN DE LASTEN	<u><u>143.242</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>95.332</u></u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Financiële baten	-	-	-
Financiële lasten	-/- 9.592	-	-
SOM VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	<u><u>-/- 9.592</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u><u>-/- 13.870</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-/- 6.983</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
Toevoeging/onttrekking algemene reserve	-/- 18.870	-	-/- 6.983
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoeging/onttrekking bestemmingsfondsen	5.000	-	-
	<u><u>-/- 13.870</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-/- 6.983</u></u>

Staat van baten en lasten

Functionele indeling

	Baten	Lasten	Resultaat
Resultaat projecten			
Kennisinfrastructuur	12.341	12.341	-
Schouders voor Schouders	81.631	81.631	-
Waihnmk	14.228	14.228	-
Balans	25.060	25.060	-
Kennisbank	-	3.660	-/- 3.660
	<u>133.261</u>	<u>136.921</u>	<u>-/- 3.660</u>
Resultaat overig			
Overige baten	5.703	-	
Niet toegerekende personeelskosten	-	5.534	
Niet toegerekende overige kosten beheer en organisatie	-	786	
Financiële lasten / verschillen voorgaande jaren	-	9.592	
	<u>5.703</u>	<u>15.913</u>	<u>-/- 10.210</u>
Totaal resultaat			<u>-/- 13.870</u>

Verloop subsidies en bijdragen derden

	Meegenomen vanuit 2020	Ontvangen in 2021	Gerealiseerde lasten 2021	Naar balans voor 2022
Kennisinfrastructuur - VWS subsidienr. 332127	-	28.732	9.321	19.411
Kennisinfrastructuur - Bijdrage Dr. Vaillantfonds	-	21.500	3.020	18.480
Schouders voor Schouders - VWS subsidienr 330936	52.255	59.341	81.631	29.965
Waihnmk	-	14.228	14.228	-
Balans	-	25.060	25.060	-
Kennisbank	-	-	3.660	-
	<u>52.255</u>	<u>148.861</u>	<u>136.921</u>	<u>67.855</u>

Algemeen deel van de toelichting

Activiteiten / Doelstelling

Ervaringskenniscentrum (Sch)ouders heeft ten doel:

- Een leidend aandoening-overstijgend platform in Nederland te zijn waar ouders elkaar met ervaringskennis helpen rondom de zorg voor hun kind met een lichamelijke handicap, verstandelijke handicap, chronische ziekte en/of ontwikkelingsstoornis.
- Op basis van ervaringskennis aandoening-overstijgende producten en diensten te ontwikkelen en beschikbaar te maken die ouders helpen rondom de zorg voor hun kind met een lichamelijke handicap, verstandelijke handicap, chronische ziekte en/of ontwikkelingsstoornis.
- Partners te voorzien van knelpunten en verbeterpunten om aandoening-overstijgende zorg, opleiding, wetenschap en politiek te verbeteren.

Oprichting en inschrijving

Stichting Ervaringskenniscentrum Schouders, statutair gevestigd in Utrecht, kantoorhoudende te Churchilllaan 11, 3527GV Utrecht is opgericht op 27 februari 2017 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 67434185.

ANBI

Stichting Ervaringskenniscentrum Schouders is sinds 18 september 2019 door de Belastingdienst erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) onder RSIN 856988248.

Boekjaar

Het boekjaar van de stichting loopt van 1 januari t/m 31 december.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Toegepaste richtlijn

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn RJk C2 (Kleine fondsenwervende organisaties).

Vergelijkende cijfers

Indien het de vergelijkbaarheid ten goede komt, kunnen posten uit het voorgaande boekjaar anders zijn gerubriceerd dan zoals gepresenteerd in de jaarrekening van het betreffende boekjaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Indien de verkrijgingsprijs significant lager ligt dan de waarde in het economische verkeer en dus geheel of gedeeltelijk als donatie is ontvangen, wordt de waarde in het economische verkeer gehanteerd. Het verschil met de werkelijke verkrijgingsprijs wordt als baten in het boekjaar verantwoord.

In het geval dat investeringen zijn gefinancierd met daarvoor geoormerkte donaties, worden de betreffende baten verwerkt in de staat van baten en lasten en wordt de investering geactiveerd onder de materiële vaste activa. De verkregen baten dienen via de bestemming van het saldo van baten en lasten te worden toegevoegd aan een bestemmingsfonds. Uit het bestemmingsfonds valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief ten gunste van de overige reserves.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een deel van het vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door het bestuur aangebracht.

Bestemmingsfondsen

Een bestemmingfonds is een deel van het vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Baten en lasten algemeen

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

Baten uit fondsenwerving

Onder giften en baten uit fondsenwerving wordt verstaan de (te) ontvangen bedragen in het verslagjaar voor onder meer donaties en giften. Donaties in natura worden, indien mogelijk, tegen reële waarde verwerkt via de staat van baten en lasten.

Baten uit subsidies

Op de verwerking van overheidssubsidies en daar gelijk te stellen organisaties, zijn specifieke hoofdstukken uit de richtlijnen voor de jaarverslaggeving van toepassing. In tegenstelling tot de overige baten uit fondsenwerving (die worden verantwoord in het boekjaar waarin zij zijn ontvangen), worden baten uit subsidies, eventueel naar evenredigheid, verantwoord in het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden, onder aftrek van een reservering voor een eventueel terug te betalen bedrag i.v.m. activiteiten die niet hebben plaatsgevonden of waarvoor de kosten lager zijn uitgevallen dan in de subsidieaanvraag begroot.

Geoormerkte baten

Indien donaties zijn ontvangen voor een specifiek bestedingsdoel en het bedrag daaraan in het boekjaar niet volledig werd besteed, wordt uit het niet bestede bedrag een bestemmingsfonds gevormd.

TOELICHTING OP DE BALANS

	2021	2020
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	14.228	9.592
Vooruitbetaalde kosten	-	812
Vooruitbetaalde pensioenpremies	-	717
Debiteuren	340	-
	<u>14.568</u>	<u>11.122</u>
Liquide middelen		
Betaalrekening	59.969	53.204
	<u>59.969</u>	<u>53.204</u>
RESERVES EN FONDSEN		
Algemene reserve		
Stand per aanvang boekjaar	6.319	13.302
Resultaatbestemming	-/- 18.870	-/- 6.983
Vrijval bestemmingsreserves	-	-
Vrijval bestemmingsfondsen	-	-
Stand per einde boekjaar	<u>-/- 12.552</u>	<u>6.319</u>
Bestemmingfonds Kennisinfrastuctuur		
Stand per aanvang boekjaar	-	-
Toevoeging uit resultaatbestemming	5.000	-
Onttrekking conform bestemming	-	-
Vrijval vanwege bestemmingswijziging	-	-
Stand per einde boekjaar	<u>5.000</u>	<u>-</u>

SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen deel subsidie VWS t.b.v. Schouders voor Schouders	29.965	52.255
Vooruitontvangen deel subsidie VWS t.b.v. Kennisinstructuur	19.411	-
Vooruitontvangen deel bijdrage Dr. Vaillantfonds t.b.v. Kennisinstructuur	18.480	-
Crediteuren	9.541	436
Te betalen loonheffing	4.693	4.716
Nog te ontvangen facturen m.b.t. boekjaar	-	600
	<u>82.089</u>	<u>58.007</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	begroot 2021	2020
BATEN			
Baten van particulieren			
Donaties	-	-	150
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150</u>
Baten van subsidies van overheden			
Kennisinfrastructuur - VWS subsidienr. 332127	28.732	-	33.705
Af: vooruitontvangen: Kennisinfrastructuur - 332127 (balanspost)	-/- 19.411	-	-
Schouders voor Schouders - VWS subsidienr 330936	111.596	-	56.999
Af: voortuitontvangen: Schouders voor Schouders 330936 (balanspost)	-/- 29.965	-	-/- 52.255
Projectsubsidie Zorgkaart	-	-	1.730
	<u>90.953</u>	<u>-</u>	<u>40.179</u>
<i>De subsidies hebben een incidenteel karakter</i>			
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Projectsubsidie Waihnmk (Kansplus)	14.228	-	-
Projectbijdrage Kennisinfrastructuur (Dr Vaillant Fonds)	21.500	-	-
Af: vooruitontvangen projectbijdrage Kennisinfrastructuur (balanspost)	-/- 18.480	-	-
Donatie Dr Vaillant Fonds, geoormerkt	5.000	-	-
Baten van overige organisaties zonder winststreven	-	-	50
	<u>22.248</u>	<u>-</u>	<u>50</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten/diensten			
Inzet medewerker t.b.v. Vereniging Balans	25.060	-	-
Samenwerking Emp/Ouder	-	-	47.970
	<u>25.060</u>	<u>-</u>	<u>47.970</u>
Overige baten			
Overige baten	703	-	-
	<u>703</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

LASTEN

Project Kennisinfrastuur

	2021	begroot 2021	2020
Toerekening personeelskosten	8.691	-	-
Toerekening organisatiekosten	3.650	-	-
	<u>12.341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Conform de subsidieaanvraag wordt de dekking van de gerealiseerde kosten als volgt toegerekend aan de subsidie van het Ministerie van VWS en de bijdragen van derden.

Dekking door VWS subsidienr. 332127	75,53%	9.321
Dekking door bijdragen derden	24,47%	3.020
		<u>12.341</u>

Project Schouders voor Schouders

Schouders4Schouders continuering - inhuur derden	36.855	-	-
Webinars - inhuur derden	3.315	-	1.465
Webinars - Technische realisatie en faciliteiten	3.966	-	248
Webinars - Vrijwilligerskosten	600	-	-
Supporters - Personeelskosten	14.083	-	3.031
Supporters - Toerekening organisatiekosten	5.633	-	-
Supporters - Inhuur derden	2.900	-	-
Supporters - Vormgeving en technische realisatie	11.956	-	-
Supporters - Reis- en verblijfskosten	1.251	-	-
Supporters - Representatie	1.072	-	-
	<u>81.631</u>	<u>-</u>	<u>4.744</u>

Project Waihnmk

Vormgeving en technische kosten	7.720	-	-
Toerekening personeelskosten	6.508	-	-
	<u>14.228</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Project Kennisbank

Ontwikkelkosten	-	-	114
Communicatiekosten	3.660	-	2.112
Reis- en verblijfskosten	-	-	113
Representatiekosten	-	-	800
Ingehuurd personeel	-	-	16.322
Toerekening personeelskosten	-	-	12.824
Overige kosten	-	-	403
	<u>3.660</u>	<u>-</u>	<u>32.688,29</u>

Project Zorgkaart

Reis- en verblijfskosten	-	-	50
Representatiekosten	-	-	34
Vacatievergoedingen	-	-	630
Toerekening personeelskosten	-	-	830
Overige kosten	-	-	61
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.604,12</u>

Overige activiteiten

Inzet medewerker t.b.v. Vereniging Balans	25.060	-	-
Ontwikkeling website	-	-	3.703
	<u>25.060</u>	<u>-</u>	<u>3.702,60</u>

Kosten beheer en administratie

Personeelskosten

Bruto loon	39.129	-	38.323
Vakantiegeld	3.130	-	3.066
Bruto bonussen	268	-	-
Eindejaarsuitkering	3.508	-	3.435
Individueel Keuzebudget overig	120	-	120
Sociale lasten	7.087	-	7.526
Pensioenpremies	4.741	-	4.129
Verzekering ziektewet	314	-	-
Onbelaste vergoedingen personeel	348	-	1.799
WKR vrije ruimte	1.232	-	-
Overige personeelskosten	-	-	50
Toerekening personeelkosten aan projecten	<u>-/- 54.342</u>	<u>-</u>	<u>-/- 17.550</u>
	<u>5.534</u>	<u>-</u>	<u>40.899</u>

Overige kosten beheer en administratie

Financiële administratie	3.025	-	2.965
Huisvesting	3.250	-	3.250
Communicatiekosten	250	-	50
Bankkosten	137	-	134
Verzekeringen	1.670	-	2.393
Portokosten	-	-	9
Kantoorkosten	1.498	-	-
Bestuurskosten	-	-	135
Vrijwilligerskosten	300	-	2.770
Overige kosten	35	-	-/- 12
Verschillenrekening	<u>-/- 95</u>	<u>-</u>	<u>-/- 1</u>
Toerekening personeelkosten aan projecten	<u>-/- 9.283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>786</u>	<u>-</u>	<u>11.694</u>

Financiële lasten

Afboeking balanspost verwachte subsidie voorgaande jaren	9.592	-	-
	<u>9.592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Besteed aan de doelstellingen & percentage fondsenwerving

Besteed aan de doelstellingen

	2021	2020
Totaal lasten	143.242	95.332
Besteed aan de doelstellingen	136.921	42.739
Percentage	95,6%	44,8%





Percentage fondsenwerving

	2021	2020
Besteed aan fondsenwerving	-	-
Som van de geworven baten	113.201	40.379
Percentage	0,0%	0,0%





Overige gegevens en ondertekening

Ondertekening door het bestuur

Datum:

Martijn Klem
Voorzitter

Marieke Deckers
Secretaris

Hester Rippen
Penningmeester

Klaartje Spijkers
Algemeen bestuurslid
