

Stichting De Baan
te Haarlem

Rapport inzake
Jaarrekening 2021

14 april 2022



Inhoudsopgave	Pagina
Jaarverslag	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Jaarverslag van het bestuur	7
Jaarbericht 2021	
Jaarrekening 2021	10
Balans per 31 december 2021	11
Staat van baten en lasten over 2021	13
Kasstroomoverzicht	14
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	15
Ondertekening van de jaarrekening	
Controleverklaring	

Jaarverslag 2021

Algemeen

Samenstelling bestuur per 31 december 2021:

Voorzitter:	Mevrouw M.J.A. Driessen
Penningmeester:	De heer L.C. Guijt
Secretaris:	De heer L.C. Guijt
Lid bestuur	Mevrouw H.M. Winters
Lid bestuur/ fondsenwerver	De heer L.J. Bos
Lid van bestuur	Mevrouw C. van Zuijlen
Directie:	Mevrouw J.C. Meekel-Maassen

Het bestuur werd ondersteund door de heer T. van Angeren, actief fondsenwerver.

Doelstelling:

Volgens artikel 2 stelt de stichting zich ten doel vormende en recreatieve activiteiten te organiseren, te coördineren en te ondersteunen voor mensen met een verstandelijke beperking. Zij tracht haar doel te verwezenlijken door:

- het exploiteren en/of huren van een of meerdere clubhuizen;
- het starten van en het in stand houden van diverse activiteiten;
- het aantrekken van vrijwilligers ten behoeve van diverse activiteiten;
- het bevorderen van de belangenbehartiging van de doelgroep;
- het stapsgewijs integreren van de doelgroep binnen het reguliere vrijetijds- en vormingswerk;
- het samenwerken met andere instellingen.

Resultaten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat 2021: 168

In 2020 was het resultaat: -4.926

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2021.

Ter vergelijking zijn de begrote cijfers 2021 en de werkelijke cijfers 2020 opgenomen.

Baten en lasten zijn tevens uitgedrukt in een percentage van de betreffende rubriek.

	Begroting 2022		Werkelijk 2021		Begroting 2021		Werkelijk 2020	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Baten								
Baten met tegenprestaties	227.000	38	123.911	24	129.500	25	96.191	20
Subsidies	327.038	54	326.090	64	321.615	62	325.684	68
Giften en donaties	30.000	5	43.900	9	55.000	11	44.567	9
Overige	20.000	3	15.600	3	13.200	3	12.770	3
Totaal baten	604.038	100	509.501	100	519.315	100	479.211	100
Lasten								
Personeelskosten	305.278	51	273.836	54	279.300	54	239.524	50
Overige personeelskosten	18.119	3	-27.878	-5	16.188	3	31.383	7
Afschrijvingen	6.500	1	8.402	2	6.538	1	-3.156	-1
Huisvestingskosten	70.500	12	80.912	16	96.950	19	79.442	17
Organisatiekosten	60.500	10	61.734	12	62.566	12	60.939	13
Activiteitenkosten	179.600	30	111.125	22	134.000	26	74.965	16
Financiële baten en lasten	1.000	0	1.202	0	1.000	0	1.041	0
Totaal lasten	641.497	106	509.334	100	596.542	115	484.139	101
Per saldo	-37.459	-6	168	0	-77.227	0	-4.928	-1
Exploitatieresultaat	-37.459		168		-77.227		-4.928	

De baten en lasten zijn gespecificeerd weergegeven in de toelichting op de staat van baten en lasten.

De begroting 2021 zoals verantwoord in het bestuursverslag bij de jaarrekening 2020 is door herrubricering van kostensoorten vanwege vergelijkbaarheid aangepast, echter op totaalniveau is geen sprake van een aanpassing.

Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31-12-2021	31-12-2020	Toe/afname
	€	€	€
Vastgelegd op korte termijn			
Liquide middelen	211.215	206.409	4.806
Vorderingen en overlopende activa	59.447	34.873	24.574
	<u>270.662</u>	<u>241.282</u>	<u>29.380</u>
Af: schulden op korte termijn	115.248	106.303	8.945
Liquiditeitspositie	<u>155.414</u>	<u>134.979</u>	<u>20.435</u>
Materiële vaste activa	<u>84.941</u>	<u>89.248</u>	<u>-4.307</u>
Per saldo	<u>240.355</u>	<u>224.227</u>	<u>16.128</u>
Gefinancierd met			
Eigen vermogen	83.789	83.621	168
Voorzieningen	<u>156.565</u>	<u>140.606</u>	<u>15.959</u>
Totaal	<u>240.354</u>	<u>224.227</u>	<u>16.127</u>

JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

Algemeen

In 2021 is mevr C. van Zuijlen tot het bestuur toegetreden. Helaas startte het jaar voor De Baan langzaam op. Door de lockdowns konden de meeste activiteiten geen doorgang vinden. Daarom heeft het bestuur in februari 2021 besloten het contributiegeld van januari tot en met juni 2021 terug te geven aan haar deelnemers. Mede omdat veel deelnemers een kleine beurs hebben en financieel hard zijn getroffen door deze crisis. Net voor de zomer konden de meeste activiteiten weer worden hervat doordat de maatregelen versoepelden en zowel deelnemers en vrijwilligers de kans hadden gekregen zich te laten vaccineren. Er zijn tijdens de lockdowns alternatieve activiteiten (digitaal en aan huis) aan de deelnemers van De Baan aangeboden. Succesvolle alternatieve activiteiten waren bijvoorbeeld de valentijnsbus met persoonlijke videoboodschap aan huis, de creatieve pakketjes zoals het schilderen op nummer, de buitenspeeldag en speurtocht in de koninginbuurt. In verband met de coronamaatregelen werd in september 2021 de QR code geïntroduceerd bij horeca activiteiten, inloopactiviteiten en activiteiten, zoals het bowlen, op externe locaties. De meeste activiteiten konden in het najaar met aanpassingen toch nog worden aangeboden. Helaas moesten de disco's snel weer sluiten en werd het paardrijden in november ook gestaakt. De Baan heeft veel aandacht besteed aan het doorvoeren van de automatisering, zodat de facturatie per mail kan verlopen en het administratiepakket aangesloten is op het boekhoudpakket. Er is aanhoudende energie, veerkracht en improvisatievermogen getoond in een jaar waarin corona veel bepaalde. Mooi is dat er veel tijd gestoken is in activiteiten ter bevordering van de communitybuilding. Kaartjes, attenties, gezamenlijke activiteiten met basisscholen en natuurlijk de buurtsoep maakt dat buurtbewoners en deelnemers op De Baan elkaar ontmoeten en steeds bekender worden met elkaar. Gelukkig konden dit jaar ook het tienerweekend en de baanvakantie opnieuw plaats vinden.

Activiteiten Clubs

Er is ondanks corona veel goed nieuws te vermelden over de clubactiviteiten. Er is via de Hartekampgroep een blijvend onderkomen gevonden voor de hobbyclub. De Baan is zich in 2021 ook meer gaan richten op kinderen. Iedere schoolvakantie werd er één vakantieactiviteit in samenwerking met Sportsupport en/of Hart georganiseerd. Daarnaast is vanaf 1 april 2021 de kinderclub gestart. De Baan werkt veel samen met het kenniscafé en is om die reden ook in het project "Sterk in onderwijs" gestapt. Een project waarin jongeren met een licht verstandelijke beperking op de hogeschool Inholland worden opgeleid tot ervaringsdeskundige. Door de fijne samenwerking is een neveneffect dat er in 2021 acht Inholland stagiaires van de opleiding Social work gestart zijn bij verschillende clubactiviteiten van De Baan en Aloha. Een mooie andere samenwerking is die met SMAAK. Jongeren die bij Smaak vanuit het lotuscollege een horeca opleiding volgen kunnen maandelijks assisteren bij het koken en serveren op De Baan bij een maaltijd aan de Rotary Haarlemmerhout of voor de stamtafel. Door deze samenwerking zien wij ook meer jongeren toetreden tot de Aloha community.

Activiteiten communitybuilding

In 2021 zijn er nieuwe clubs opgericht, zoals de buurtband en de stamtafel in samenwerking met SIG en Dock en is er een buurttuin gerealiseerd op de eigen grond van De Baan. Deze clubs en de buurttuin dragen bij aan een meer inclusieve samenleving. Het zijn activiteiten, waarin iedereen met of zonder een verstandelijke beperking deelneemt. De positieve energie en ontmoeting zijn drijfveren waarom mensen het heerlijk vinden aan deze activiteiten deel te nemen. De Baan stelt tevens voor inwoners van Haarlem haar ruimte beschikbaar voor buurtinitiatieven, zoals bijvoorbeeld lezingen, senioren-educatie en overleggen.

Activiteiten Aloha

De Aloha community speciaal voor jongeren met een licht verstandelijke beperking bleek ook voor jongeren met autisme of niet aangeboren hersenletsel een fijne plek te zijn om activiteiten met elkaar te ondernemen in de regio Kennemerland. Er vonden in 2021 gemiddeld twee à drie keer per maand, in kleiner groepsverband, Aloha activiteiten plaats. Tevens is de gemeente Haarlemmermeer met succes gestart met het opzetten van een Aloha community voor jongeren met een licht verstandelijk beperking (LVB), autisme en niet aangeboren hersenletsel (NAH). Er kon minder gebruik worden gemaakt van externe (horeca & evenementen) hippe locaties, maar met samenwerkingpartners werden goede alternatieve locaties gevonden in de buitenlucht en bij Wij Heemstede en Flinty's van Haarlem Effect.

Vrijwilligers

Stichting De Baan heeft in totaal gemiddeld 190 vrijwilligers per jaar en een zeer betrouwbare kern van ongeveer 150 vaste vrijwilligers. In 2021 zijn enkele vrijwilligers na jarenlange inzet gestopt, maar gelukkig waren er ook regelmatig nieuwe aanmeldingen. Hierdoor konden alle activiteiten gewoon doorgaan. De deskundigheidsbevordering op het gebied van NAH en LVB hebben digitaal plaats gevonden.

Samenwerking

De Baan heeft net zoals in 2020 opnieuw gezocht naar samenwerkingen in de buurt om zo samen de kracht van de wijk beter te benutten. Zo wordt er samen met stichting Philadelphia en SMAAK wekelijks gekookt voor de buurt. Zijn de buurtbands tot stand gekomen door samenwerking met Fort van de verbeelding, Dock en het SIG. Daarnaast is de samenwerking met Inholland en de LFB verder uitgebouwd en blijft de samenwerking met Tandem, het vrijwilligerscentrum, de wijkraad Konginnebuurt, Haarlem Effect, Wij Heemstede en SportSupport goed. Prettig is dat er een sterkere band is gelegd met het sociaal wijkteam in zuid west, maar ook dat de contacten met alle externe locaties goed zijn verlopen, zodat de meeste clubs open konden blijven vanaf september 2021.

In het kader van de regionale beleidsontwikkeling ten aanzien van zorg en welzijn maakt De Baan deel uit van het BAS overleg, Overleg Zuidwest, Platform Gehandicaptenzorg en Vrijwilligershulp.

Financiën

Kijkend naar de jaarrekening kunnen we zeggen dat De Baan een jaar achter de rug heeft met fors minder inkomsten dan in 2019, maar meer dan in het jaar 2020.

Vanaf het jaar 2021 worden de inkomsten uit contributies en bijdragen aan vakanties separaat getoond. De inkomsten uit contributies zijn lager dan in 2020, doordat de meeste clubs vanwege corona niet aan het begin van het jaar 2021 van start konden gaan en bij de meeste clubs (enkele) deelnemers niet konden meedoen vanwege hun gezondheid en uit voorzichtigheid. Als compensatie voor de lockdown aan het begin 2021 is het contributiegeld van januari tot en met juni 2021 aan de deelnemers teruggegeven. Wij verwachten dat de meeste van onze deelnemers weer terugkeren. Behalve de Baanvakantie en het tienerweekend vonden er geen grote zomeroetstappen en weekenden weg plaats.

In 2021 zijn giften en donaties ontvangen voor onder andere de buurtbands, vakantie en buurttuin. Door corona konden sommige projecten niet in 2021 worden afgerond. Hierdoor is een deel van deze gelden doorgeschoven naar 2022. Daarnaast is er geld opgehaald voor het realiseren van een beweegtuint die in 2022 zal worden gerealiseerd in de buurttuin van de koninginbuurt op het terrein van De Baan.

Als compensatie voor ongedekte kosten door corona heeft De Baan gebruik gemaakt van de NOW 1 en 2 in 2020. Deze zijn vastgesteld in 2021. Daarnaast is er in 2021 een beroep gedaan op de NOW 4, 5 en 7. Door deze tegemoetkoming van de overheid kan, ondanks de gevolgen van corona, het boekjaar met een klein positief saldo worden afgesloten. Dankzij onze reserves en de subsidies van gemeenten is de continuïteit van de stichting niet in gevaar en kunnen wij met het team onze activiteiten voortzetten.

De totale salariskosten - zonder vermindering door ontvangen NOW-bijdrage - zijn nagenoeg gelijk gebleven. De huisvestingskosten zijn lager uitgevallen, doordat groot onderhoud (o.a. vervanging van het ventilatiesysteem en de elektrische schuifdeuren) niet in 2021 is uitgevoerd. De activiteitenkosten vielen hoger uit door aanschaf materialen voor alternatieve activiteiten corona, de opstart van de buurtbands en het realiseren van een buurttuin. We hebben 2021 gebruikt om de administratie verder te automatiseren zodat wij in de toekomst minder kosten hebben.

Continuïteit en ontwikkeling

In 2020 heeft de gemeente Haarlem zich gericht op een nieuwe invulling van de subsidies voor de sociale basis via een aanbestedingsprocedure "gewoon in de wijk". Mogelijk heeft dit effect op de subsidieverlening. In het vierde kwartaal van 2022 zal er meer duidelijkheid zijn. In 2022 is de intentie uit de bestemmingsreserve een bedrag van € 23.000,- op te nemen voor het verder ontwikkelen van het jongerenlabel Aloha (15K) en voor het 50 jarig jubileum van De Baan (8K).

Verplichte inhoudelijke toelichting als gevolg van de corona-crisis

Op het moment van schrijven is er in Nederland nog steeds corona aanwezig. De maatregelen zijn opgeheven. Vanuit de landelijke richtlijnen voor verslaggeving is de stichting verplicht hieraan aandacht te besteden in de jaarrekening. Op dit moment is het nog moeilijk in te schatten wat de precieze impact van de coronacrisis op de stichting zal zijn. We hebben zowel in 2020 als 2021 compensatie aangevraagd via de NOW-subsidie. Voorlopig voorzien we geen personele gevolgen en is dankzij reserves en continuering van de gemeentelijke subsidies de continuïteit van de stichting niet in gevaar.

Haarlem, 14.4.2022

Mevrouw M.J.A. Driessen
Voorzitter

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

(na voorgestelde resultaatbestemming)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Terrein	64.936	64.936
Panden	4.021	7.143
Verbouwing / renovatie	4.877	7.512
Inventaris en inrichting	10.001	8.150
Apparatuur / hardware	<u>1.107</u>	<u>1.507</u>
	84.941	89.248
Viottende activa		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	59.447	34.873
<u>Liquide middelen</u>		
Kassen	836	5.337
Banken	<u>210.379</u>	<u>201.071</u>
	<u>211.215</u>	<u>206.409</u>
Totaal	<u><u>355.602</u></u>	<u><u>330.530</u></u>

Balans per 31 december 2021

(na voorgestelde resultaatbestemming)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen	83.789	83.621
Voorzieningen	156.565	140.606
Kortlopende schulden		
Loonheffing	15.936	11.490
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>99.312</u>	<u>94.813</u>
	<u>115.248</u>	<u>106.303</u>
Totaal	<u><u>355.602</u></u>	<u><u>330.530</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Baten			
Baten met tegenprestaties	123.911	129.500	96.191
Subsidies	326.090	321.615	325.684
Giften en donaties	43.900	55.000	44.567
Overige	15.600	13.200	12.770
Totaal baten	<u><u>509.501</u></u>	<u><u>519.315</u></u>	<u><u>479.211</u></u>
Lasten			
Personeelskosten	273.836	279.300	239.524
Overige personeelskosten	-27.878	16.188	31.383
Afschrijvingen	8.402	6.538	-3.156
Huisvestingskosten	80.912	96.950	79.442
Organisatiekosten	61.734	62.566	60.939
Activiteitenkosten	111.125	134.000	74.965
Totaal lasten	<u><u>508.131</u></u>	<u><u>595.542</u></u>	<u><u>483.098</u></u>
Saldo baten en lasten	<u><u>1.370</u></u>	<u><u>-76.227</u></u>	<u><u>-3.887</u></u>
Financiële baten	0	0	
Financiële lasten	<u>1.202</u>	<u>1.000</u>	<u>1.041</u>
	1.202	1.000	1.041
Resultaat	<u><u>168</u></u>	<u><u>-77.227</u></u>	<u><u>-4.928</u></u>
Genormaliseerd resultaat	<u><u></u></u>	<u><u></u></u>	<u><u></u></u>

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2021 de volgende bestemming te geven:

Ten gunste van de algemene reserve 168

Kasstroomoverzicht

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	168	-4.926
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.402	-3.156
Mutaties bestemmingsreserve		
Mutaties voorzieningen	15.959	17.618
Veranderingen in werkkapitaal:		
Af-/toename vorderingen	-24.574	3.009
Af-/toename kortlopende schulden	8.945	<u>-83.216</u>
	<u>8.732</u>	<u>-65.745</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	8.899	<u>-70.670</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	8.899	-70.670
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings in materiële vaste activa	-4.095	344
Ontvangen bijdrage investeringen		
	<u>-4.095</u>	<u>344</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>4.806</u></u>	<u><u>-70.326</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld middels de indirecte methode.

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Algemene gegevens

Statutaire naam:	Stichting De Baan
Statutiare zetel:	Haarlem
Adres:	Nauwe Geldelozepad 7 te Haarlem
Oprichting:	22 november 1972
Statutenwijziging:	7 mei 1983 15 september 2003 9-7-2017
Kamer van Koophandel:	Inschrijvingsnummer 41222094

Activiteiten

Vorming en vrijetijdsbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's 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.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers als gevolg van presentatiewijzigingen in de detaillering en de toelichting van posten enigszins aangepast.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs rekening houdend met eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen	5-10%
Inventaris	20%
Apparatuur	20%
Podium	10%

Investeringsbijdragen

Vanaf het boekjaar 2011 is ervoor gekozen om de investeringsbijdrage direct ten gunste te brengen van de investering. Indien het investeringsbedrag groter is dan de investeringsbijdrage dan zal het restant worden geactiveerd als investering en vervolgens worden afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves betreffen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven. Deze beperking is door het bestuur aangebracht.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve heeft tot doel om incidentele overschotten of tekorten over de jaren heen te kunnen egaliseren. De hoogte wordt bepaald door het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de gesubsidieerde activiteiten.

Voorzieningen

De opgenomen verplichting is de beste schatting van de toekomstige verplichtingen.

Voor de kosten van periodiek onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de voorziening onderhoud aan de passiefzijde van de balans. De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud gebouwen wordt bepaald op basis van de verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening zal lineair worden opgebouwd (vanaf 2014). Het uitgevoerd onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Opbrengsten

Dit betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar.

Subsidies

De subsidies worden verantwoord op basis van de voorlopige subsidie-toezegging. Definitieve subsidievaststelling vindt plaats na indiening van de jaarrekening bij de subsidiënt.

De verantwoorde subsidie 2021 van de gemeente Haarlem betreft de maximale exploitatiesubsidie ad € 238.308,- vastgesteld 25 november 2020.

De verantwoorde subsidie 2021 van de gemeente Heemstede ad € 46.465,- betreft de subsidie d.d.28 januari 2021. Van deze subsidie heeft € 10.625,- betrekking op de activiteiten die samen met stichting Wij Heemstede worden uitgevoerd.

De verantwoorde subsidie 2021 van de gemeente Bloemendaal ad € 25.096,- betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld op 10 december 2020 .

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa

<u>Materiële vaste activa</u>	Aanschaf- waarde	Cum. afschr. t/m 2020	Aanschaf 2021	Afschr. 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Terrein	64.936	0	0	0	64.936
Panden (verbouwingen)	31.228	24.085	0	3.123	4.021
Verbouwing / renovatie	26.353	18.841	0	2.635	4.877
Inventaris en inrichting	11.796	3.646	4.095	2.244	10.001
Apparatuur / hardware	39.783	38.276	0	400	1.107
	<u>174.096</u>	<u>84.847</u>	<u>4.095</u>	<u>8.402</u>	<u>84.941</u>

Flottende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	29.763	18.311
Waarborgsom	2.000	250
Te ontvangen pensioenpremies en PAWW	0	0
Nog te factureren	3.331	0
Nog te ontvangen goederen en diensten	397	5.215
Nog te ontvangen creditfacturen	156	1.299
Nog te ontvangen NOW	19.400	
Vooruitbetalingen	0	7.598
Nog te ontvangen subsidie	0	0
Nog te ontvangen energiekosten	4.400	2.200
Nog te ontvangen contributies	0	0
Voorziening nog te ontvangen contributies	0	0
	<u>59.447</u>	<u>34.873</u>
Debiteuren	33.263	18.311
Voorziening dubieuze debiteuren	3.500	0
	29.763	18.311

Liquide middelen	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Kassen</u>		
Kas Beheer BH	836	1.321
Kas voorschotten activiteiten	0	4.016
Totaal kasgeld	<u><u>836</u></u>	<u><u>5.337</u></u>
<u>Banken</u>		
Betaalrekening (925)	182.144	180.009
Betaalrekening (448)	13.806	17.273
Spaarrekening (917)	1.025	20
Bankrekening SimplifiedCard	13.403	3.769
Totaal banken	<u><u>210.379</u></u>	<u><u>201.071</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	22.590	27.516
Uit resultaatbestemming	168	-4.926
Stand per 31 december	<u>22.758</u>	<u>22.590</u>
<u>Bestemmingsreserve Strategische ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	58.137	58.137
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>58.137</u>	<u>58.137</u>
<u>Bestemmingsreserve personele ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	2.894	2.894
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>2.894</u>	<u>2.894</u>
<u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u>83.789</u>	<u>83.621</u>

In de beschikking van de gemeente Heemstede is de volgende bepaling opgenomen "Het totaal van het verstrekte subsidiebedrag aan Stichting De Baan mag niet hoger zijn dan het werkelijk exploitatietekort in het desbetreffende subsidiejaar".

Bij strikte lezing van deze zinsnede zou De Baan in geval van een positief exploitatieresultaat, het van de gemeente Heemstede ontvangen subsidie mogelijk moeten terugbetalen. Uit de contacten die wij tot nu toe met de gemeente hebben, maken wij op dat dit niet de bedoeling is. Tot en met 2010 was de bepaling van de gemeente Heemstede dat maximaal 20% van de totale uitgaven mocht worden gereserveerd ultimo van het boekjaar. Het is dan niet rationeel om van deze lijn af te wijken. Daarbij moet nog worden opgemerkt dat op dit moment de kosten niet specifiek worden toegerekend aan de subsidiërende gemeenten. Gezien de omvang van de stichting wegen de kosten van deze toerekening niet op tegen de baten. Derhalve hebben wij het volledige subsidie van de gemeente Heemstede als opbrengst verantwoord.

De gemeente Haarlem heeft een bepaling opgenomen dat positieve resultaten en negatieve resultaten van de subsidieverlening in een egalisatiereserve opgenomen dienen te worden. De hoogte wordt bepaald door het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de gesubsidieerde activiteiten.

Voorstel resultaatbestemming 2021

Door de directie wordt voorgesteld aan het behaalde resultaat de volgende bestemming te geven:

Ten gunste van de algemene reserve: 168

Voorzienen	2021	2020
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	140.606	122.988
Dotatie	23.000	23.000
Kosten ten laste van de voorziening	-7.041	-5.382
	156.565	140.606
Totaal voorzieningen	156.565	140.606
 Kortlopende schulden		
<u>Loonheffing</u>	15.936	11.490
<u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	5.979	6.120
Nog te ontvangen facturen	3.413	2.465
Overige schulden (nog te verrekenen korting COV)	0	1.174
Vooruitontvangen contributies	43.903	38.097
Nog te crediteren	5.146	0
Vooruit ontvangen giften	0	0
Nog te betalen bedrag Wijtheemstede	0	0
Vooruit ontvangen fondsen	14.851	25.797
Vooruit ontvangen subsidie	5.000	4.000
Te betalen accountantskosten	7.000	7.345
Te betalen netto lonen en salarissen	-88	0
Reservering voor vakantiedagen	7.524	3.494
Recht Persoonlijk Budget 1 en 2 (IKB 1 en 2 PG)	0	0
Recht Persoonlijk Budget 3 (Loopbaanbudget)	6.464	5.476
Te betalen pensioenpremies	120	845
	115.248	106.303

Er zijn geen schulden met een looptijd groter dan 1 jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Verplichte inhoudelijke toelichting als gevolg van de corona-crisis

Op het moment van schrijven is er in Nederland nog steeds Corona aanwezig. De maatregelen zijn inmiddels opgeheven. Vanuit de landelijke richtlijnen voor verslaggeving is de stichting verplicht hieraan aandacht te besteden in de jaarrekening. Op dit moment is het nog moeilijk in te schatten wat de precieze impact van de coronacrisis op de stichting zal zijn. We hebben zowel in 2020 als 2021 compensatie aangevraagd via de NOW-subsidie. Voorlopig voorzien we geen personele gevolgen en is dankzij reserves en continuering van de gemeentelijke subsidies de continuïteit van de stichting niet in gevaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
Baten			
Baten met tegenprestaties			
Contributies	44.442	81.000	74.998
Bijdragen Aloha	658	4.000	3.315
Korting/teruggaaf contributies COVID-19		-38.000	-7.465
Bijdrage deelnemers in activiteiten	3.757		
Vakanties	43.175	54.000	
Baropbrengsten	2.895	2.000	1.750
Deurinkomsten	325	1.000	2.246
Huuropbrengsten	26.455	25.000	21.346
Overige opbrengsten	2.204	500	
	<u>123.911</u>	<u>129.500</u>	<u>96.191</u>
Subsidies			
Subsidie Haarlem	242.308	238.308	249.000
Subsidie Heemstede	35.840	36.465	36.110
Subsidie Wij Heemstede	10.625	10.000	10.625
Subsidie Bloemendaal	25.096	25.096	25.769
Subsidie Velsen	4.655	4.180	4.180
Subsidie Haarlemmermeer	7.566	7.566	
	<u>326.090</u>	<u>321.615</u>	<u>325.684</u>
Giften			
Giften algemeen	43.900	55.000	41.406
Giften/bijdragen zomerkampen			3.162
	<u>43.900</u>	<u>55.000</u>	<u>44.567</u>
Overige			
Bijdrage zorg	13.400	11.000	10.570
Energie teruggaaf Belastingdienst	2.200	2.200	2.200
	<u>15.600</u>	<u>13.200</u>	<u>12.770</u>
Totaal baten	<u>509.501</u>	<u>519.315</u>	<u>479.211</u>

Voor een toelichting op het subsidie van de gemeente Heemstede en gemeente Haarlem verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen.

Lasten	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
Personeelskosten			
Salarissen	182.213	187.000	163.442
Vakantiegeld (IKB 1 en 2)	31.948	32.500	28.463
Pensioenpremies	19.487	18.800	16.268
Premies en sociale lasten	35.993	41.000	34.123
PCB premie Wg	167		152
Ontvangen ziekengeld	0	0	0
Mutatie verlofuren	4.030	0	-2.922
	<u>273.836</u>	<u>279.300</u>	<u>239.524</u>

Er vindt geen bezoldiging plaats aan bestuurders of toezichhouders.

In de omstandigheid dat de stichting een tekort heeft bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft het geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Overige personeelskosten	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
Reiskostenvergoedingen	856	1.440	1.280
Ziekengeld verzekering	8.330	8.000	4.077
Uitbesteed werk / ingehuurd personeel	0	0	40.998
Persoonlijk Budget 3 (Loopbaanbudget)	1.688	3.300	-127
Tegemoetkoming NOW	-44.438		-17.708
Overige personeelskosten	5.687	3.448	2.863
	<u>-27.878</u>	<u>16.188</u>	<u>31.383</u>

Het gemiddeld aantal werknemers (FTE) bedroeg:	4,20	4,20	4,03
--	------	------	------

Afschrijvingen

Afschrijvingen	8.402	6.538	7.372
Bijdragen inzake afschrijvingen		0	-10.528
	<u>8.402</u>	<u>6.538</u>	<u>-3.156</u>

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur	0	0	0
Onderhoudskosten	8.850	22.000	2.135
Schoonmaakkosten	21.288	20.000	19.780
Lokale heffingen en belastingen	5.527	5.000	5.014
Verzekeringen	4.563	5.000	4.325
Energiekosten	9.677	11.000	9.383
Onderhoud installaties en inventaris	3.165	3.000	2.142
Inbraakinstallatie / beveiliging	1.429	1.750	1.692
Overige huisvestingskosten	2.246	5.200	6.123
Kleine inventaris	1.167	500	3.133
Huisvestingskosten - Coronaproof		500	2.715
Dotatie voorziening onderhoud	23.000	23.000	23.000
	<u>80.912</u>	<u>96.950</u>	<u>79.442</u>
Organisatiekosten			
Telefoon en internet	2.881	2.500	3.511
Porti	1.701	2.250	2.359
Contributies en abonnementen	3.305	3.000	1.948
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	4.471	7.500	2.036
Kleine aanschaffingen kantoor	468	1.000	3.395
Automatiseringskosten	15.381	10.000	11.489
Opleidingskosten		1.816	344
Bestuurskosten		750	126
Administratiekosten	19.287	19.000	17.902
Accountantskosten	7.000	7.000	7.345
Advieskosten	763		
Reis-en verblijfskosten	225	1.000	452
Representatiekosten, lunch en diner	475	2.250	1.026
Marketing en advertentiekosten	1.882	2.500	
Jubileum 50 jaar De Baan	1.674		
Afschrijving/vrijval debiteuren			8.924
Overige organisatiekosten	122		84
Vergoeding arbeidsmatige dagbesteding	2.100	2.000	
	<u>61.734</u>	<u>62.566</u>	<u>60.939</u>

Activiteitenkosten	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
Kosten vrijwilligers	2.206	5.000	6.711
Activiteiten	40.345	20.000	24.340
Consumpties activiteiten	6.247	6.000	5.414
Externe locatie - activiteiten	5.968	9.000	7.129
Vervoer doelgroep	7.605	12.000	142
Daguitstapjes	265	5.000	
Activiteiten vakanties	28.488	40.000	1.287
Kosten WijHeemstede	7.500	7.500	7.500
Activiteitskosten SPGK	12.376	25.000	19.011
Communicatie en automatisering	125	4.500	3.430
	<u>111.125</u>	<u>134.000</u>	<u>74.965</u>
Totaal lasten	<u>508.131</u>	<u>595.542</u>	<u>483.097</u>
Financiële baten en lasten			
Rente bank	208	0	-80
Bankkosten	<u>994</u>	<u>1.000</u>	<u>1.120</u>
	<u>1.202</u>	<u>1.000</u>	<u>1.041</u>
Resultaat	<u>168</u>	<u>-77.227</u>	<u>-4.926</u>
Genormaliseerd resultaat	<u></u>	<u></u>	<u></u>