

Concept d.d. 13-5-2022

**Stichting Leergeld Deventer**

**Statutair gevestigd te  
Deventer**

Rapport inzake de  
jaarrekening boekjaar 2021

CONCEPT

Concept d.d. 13-5-2022

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Beoordelingsverklaring	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	5
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2021	6
Winst-en-verliesrekening over 2021	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13
Overige toelichtingen	15

CONCEPT

Concept d.d. 13-5-2022

Stichting Leergeld Deventer  
Bagijnenstraat 5  
7411 PT Deventer

Deventer, 13 mei 2022

Geacht bestuur,

### **Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aangezien onze beoordelingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen beoordelingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de voor onze beroepsgroep geldende regelgeving dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen, en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

CONCEPT

Concept d.d. 13-5-2022

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2021		2020	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	536.090	100,0	719.979	100,0
Donaties	<u>-339.913</u>	<u>-63,4</u>	<u>-362.337</u>	<u>-50,3</u>
<b>Brutowinst</b>	<u>196.177</u>	<u>36,6</u>	<u>357.642</u>	<u>49,7</u>
Lonen	23.663	4,4	21.914	3,0
Sociale lasten en pensioenlasten	6.723	1,3	6.381	0,9
Afschrijvingen materiële vaste activa	514	0,1	514	0,1
Overige personeelskosten	3.299	0,6	3.855	0,5
Huisvestingskosten	7.732	1,4	7.634	1,1
Verkoopkosten	-	-	31	-
Kantoorkosten	13.191	2,5	10.651	1,5
Algemene kosten	5.425	1,0	6.011	0,8
Som der bedrijfslasten	<u>60.547</u>	<u>11,3</u>	<u>56.991</u>	<u>7,9</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	135.630	25,3	300.651	41,8
Financiële baten en lasten	<u>-2.736</u>	<u>-0,5</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	132.894	24,8	300.656	41,8
Belastingen	-	-	-	-
<b>Netto resultaat na belastingen</b>	<u>132.894</u>	<u>24,8</u>	<u>300.656</u>	<u>41,8</u>

Concept d.d. 13-5-2022

**Financiële positie**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

**Financiële structuur**

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1.285	0,2	1.799	0,3
Liquide middelen	675.127	99,8	537.956	99,7
	<u>676.412</u>	<u>100,0</u>	<u>539.755</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	668.616	98,8	535.722	99,3
Kortlopende schulden	7.796	1,2	4.033	0,7
	<u>676.412</u>	<u>100,0</u>	<u>539.755</u>	<u>100,0</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
TweeDee accountants & belastingadviseurs

D.L. Matser AA

Concept d.d. 13-5-2022

***Bestuursverslag***

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.  
Deventer,

Het bestuur

CONCEPT

Concept d.d. 13-5-2022

## Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventarissen			1.285		1.799
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<i>Liquide middelen</i>	2		675.127		537.956
			<u>676.412</u>		<u>539.755</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>KAPITAAL</b>					
	3				
Stichtingskapitaal	4	492.209		87.379	
Bestemmingsfondsen		176.407		147.687	
Onverdeeld resultaat	5			<u>300.656</u>	
			668.616		535.722
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	6.962		3.515	
Overige schulden	7	<u>834</u>		<u>518</u>	
			7.796		4.033
			<u>676.412</u>		<u>539.755</u>

Concept d.d. 13-5-2022

## Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	8	536.090		719.979	
Donaties	9	<u>-339.913</u>		<u>-362.337</u>	
<b>Brutowinst</b>			196.177		357.642
Lonen	10	23.663		21.914	
Sociale lasten en pensioenlasten	11	6.723		6.381	
Overige personeelskosten	12	3.299		3.855	
Afschrijvingen materiële vaste activa	13	514		514	
Huisvestingskosten	14	7.732		7.634	
Verkoopkosten	15	-		31	
Kantoorkosten	16	13.191		10.651	
Algemene kosten	17	<u>5.425</u>		<u>6.011</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<u>60.547</u>		<u>56.991</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			135.630		300.651
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	-		5	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	<u>-2.736</u>		<u>-</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>			<u>-2.736</u>		<u>5</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>			132.894		300.656
Belastingen	20		<u>-</u>		<u>-</u>
<b>Netto resultaat na belastingen</b>			<u><u>132.894</u></u>		<u><u>300.656</u></u>



Concept d.d. 13-5-2022

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### ***Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister***

Stichting Leergeld Deventer is feitelijk en statutair gevestigd op Bagijnenstraat 5, 7411 PT te Deventer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08118584.

### **Algemene toelichting**

#### ***De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon***

Stichting Leergeld Deventer heeft ten doel het verlenen van hulp zowel financieel als materieel aan kinderen, in principe in de leeftijd van vier tot achttien jaar, in de gemeente Deventer, die bij hun scholing- en ontplooiing tekort komen doordat het gezin waartoe zij behoren een onvoldoende financiële bestedingsruimte heeft en waarvoor de mogelijkheden van een voorliggende (wettelijke) voorziening ofwel uitgeput zijn, danwel niet toereikend zijn en/of nog niet ter beschikking staan.

#### ***Informatieverschaffing over schattingen***

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Leergeld Deventer 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 voor verslaggeving**

#### ***De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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.

#### ***Pensioenregelingen***

Stichting Leergeld Deventer heeft een pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Leergeld Deventer. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Concept d.d. 13-5-2022

## **Grondslagen**

### ***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.

### ***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.

### ***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.

### ***De bepaling van het resultaat***

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.

### ***Omzetverantwoording***

De baten omvat de opbrengsten uit verkregen subsidies en donaties.

### ***Pensioenlasten***

Stichting Leergeld Deventer heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Leergeld Deventer op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### ***Overige bedrijfskosten***

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

Concept d.d. 13-5-2022

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	2.570
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-771</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>1.799</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-514</u>
Saldo mutaties	<u><u>-514</u></u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	2.570
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.285</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>1.285</u></u>

### Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>2 Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V., bestuur spaarrekening	647.000	508.000
ABN AMRO Bank N.V., depositorekening	25.000	25.000
ABN AMRO Bank N.V. rekening courant bestuur rekening	1.794	4.956
Kas	<u>1.333</u>	<u>-</u>
	<u><u>675.127</u></u>	<u><u>537.956</u></u>

Concept d.d. 13-5-2022

**3 Kapitaal**

In onderstaand overzicht is het verloop van het Stichtingskapitaal weergegeven:

	Stichtings- kapitaal	Bestem- mingsfonds Muziek	Bestem- mingsfonds Schoolkam- pen en huis- werkbegelei- ding	Bestem- mingsfonds Fietsenplan	Onverdeeld resultaat
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	87.379	11.358	136.329	-	300.656
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	-	-	-300.656
Vrijval ten gunste van overige reserve	-	-	-	28.720	-
Uit resultaatverdeling	404.830	-	-	-	-
Stand per 31 december 2021	492.209	11.358	136.329	28.720	-

Totaal

	€
Stand per 1 januari 2021	535.722
Mutatie uit resultaatverdeling	-300.656
Vrijval ten gunste van overige reserve	28.720
Uit resultaatverdeling	404.830
Stand per 31 december 2021	668.616

**4 Stichtingskapitaal**

Het kapitaal van de stichting bestaat uit de jaarlijkse subsidie overschotten.

Vanwege de corona pandemie is er in 2020 en 2021 sprake van een subsidie overschot. In overleg met de Gemeente Deventer is besloten om een bedrag van € 225.000 terug te betalen. De terugbetaling is in mindering gebracht op de baten van 2021.

Concept d.d. 13-5-2022

## Bestemmingsfondsen

### Bestemmingsfonds muziek

Voor het bestemmingsfonds muziek geldt een specifiek bestedingskarakter dat zich richt op bijzondere talenten.

### Bestemmingsfonds Schoolkampen en huiswerkbegeleiding

Middels een raadsbesluit in november 2019 is besloten het subsidieoverschot 2018 te gebruiken voor Schoolkampen en huiswerkbegeleiding. Hiervoor is in 2019 alsnog een bestemmingsfonds gevormd. In 2020 is de besteding ten laste van het bestemmingsfonds gebracht.

### Bestemmingsfonds Fietsenplan

In 2021 is een donatie ontvangen vanuit Stichting Hulscherfonds groot € 46.405,25. Voor het deel dat niet is besteed in 2021 is een bestemmingsfonds gevormd.

## 5 Onverdeeld resultaat

In 2021 is besloten het onverdeelde resultaat toe te voegen aan het stichtingskapitaal.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>6.962</u>	<u>3.515</u>
<b>7 Overige schulden</b>		
Overige schulden	<u>834</u>	<u>518</u>

Concept d.d. 13-5-2022

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>8 Baten</b>		
Subsidies Gemeente Deventer	708.500	708.500
Giften organisaties en particulieren	6.185	11.479
Bijdrage Stichting Hulscherfonds	46.405	-
Terugbetaald subsidieoverschot	-225.000	-
	<u>536.090</u>	<u>719.979</u>
<b>9 Donaties</b>		
Donaties	<u>339.913</u>	<u>362.337</u>
<b>Donaties</b>		
Verstreckte donaties sport	154.960	173.825
Verstreckte donaties uitrustingen	29.034	37.596
Verstreckte donaties muziek, cultuur en dans	16.668	29.436
Verstreckte donaties schoolkosten	49.881	56.788
Verstreckte donaties computers	52.120	62.892
Verstreckte donaties internet	12.340	-
Verstreckte donaties overig	7.225	1.800
Verstreckte donaties fietsenplan	17.685	-
	<u>339.913</u>	<u>362.337</u>
<b>10 Lonen</b>		
Brutolonen en -salarissen	<u>23.663</u>	<u>21.914</u>
<b>11 Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Premies werknemersverzekeringen	4.868	4.762
Pensioenlasten personeel	1.855	1.619
	<u>6.723</u>	<u>6.381</u>
<b>12 Overige personeelskosten</b>		
Vergoedingen vrijwilligers	2.579	3.135
Vergoeding reiskosten	720	720
	<u>3.299</u>	<u>3.855</u>
<b>13 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	<u>514</u>	<u>514</u>
<b>14 Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	<u>7.732</u>	<u>7.634</u>
<b>15 Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	<u>-</u>	<u>31</u>

Concept d.d. 13-5-2022

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>16 Kantoorkosten</b>		
Porti	5.979	5.456
Kosten automatisering	1.417	2.026
Kosten telecommunicatie	2.077	2.021
Drukwerk	1.826	597
Kantoorbenodigdheden	1.892	551
	<u>13.191</u>	<u>10.651</u>
<b>17 Algemene kosten</b>		
Contributie Leergeld Nederland	2.850	2.850
Accountantskosten	2.118	2.118
Overige algemene kosten	229	810
Bankkosten	182	187
Assurantiepremie	46	46
	<u>5.425</u>	<u>6.011</u>
<b>18 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	<u>-</u>	<u>5</u>
<b>Ontvangen bankrente</b>		
Ontvangen rente spaarrekening	<u>-</u>	<u>5</u>
<b>19 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	<u>2.736</u>	<u>-</u>

Concept d.d. 13-5-2022

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>0,60</u>	<u>0,60</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>0,60</u></u>	<u><u>0,60</u></u>

Deventer,  
Stichting Leergeld Deventer

A. Hamstra  
Voorzitter

A. Legerman  
Penningmeester

H. Nutbey  
Secretaris

H. Groothuis

M.W.M. Kok

W.L.M. Tutupoly