

**FINANCIEEL VERSLAG 2021**

**STICHTING SOCIALE MOESTUIN  
SLIEDRECHT, SLIEDRECHT**

**INHOUDSOPGAVE**

<b>Jaarverslag van het bestuur .....</b>	<b>3</b>
<b>Jaarrekening.....</b>	<b>4</b>
Balans per 31 december 2021.....	5
Staat van baten en lasten over 2021.....	6
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten .....	7
<b>Overige gegevens.....</b>	<b>12</b>

**STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT**

**JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR**

.

**STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT**

**JAARREKENING**

# STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

## 3.1 Balans

	Ref.	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Moestuinhuis	3.3.4	153.067	-
Inrichting en inventaris		<u>27.691</u>	<u>-</u>
		180.758	-
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren		4.656	19.545
Omzetbelasting	3.3.5	-	11.007
Nog te ontvangen bedragen	3.3.6	<u>18.360</u>	<u>9.023</u>
		23.016	39.575
<u>Liquide middelen</u>			
Bank	3.3.7	5.287	3.268
Spaarrekening		56.002	18.000
Kas		<u>2.127</u>	<u>483</u>
		63.146	21.751
Totaal activa		<u>267.190</u>	<u>61.326</u>
		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<u>Eigen vermogen</u>			
Algemene reserve	3.3.8	40.494	29.850
Bestemmingsreserve grond		8.500	8.500
Kapitaalsubsidie Moestuinhuis		153.067	-
Kapitaalsubsidie overige activa		<u>24.632</u>	<u>-</u>
		226.693	38.350
Bestemmingsfonds nieuwbouw tuinhuis	3.3.9	26.882	17.875
<u>Kortlopende schulden</u>			
Crediteuren		3.068	1.321
Loonbelasting en premies sv	3.3.10	1.378	-
Omzetbelasting	3.3.11	5.778	-
Overlopende passiva	3.3.12	<u>3.391</u>	<u>3.780</u>
		13.615	5.101
Totaal passiva		<u>267.190</u>	<u>61.326</u>

## STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

### 3.2 Staat van baten en lasten

	Ref.	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>BATEN</b>				
Projecten	3.3.13	70.672	44.475	55.499
Subsidies en fondsen	3.3.14	56.340	125.000	13.215
Baten uit verkochte producten		3.839	1.500	5.625
Activiteiten		692	550	-
Overige baten		2.797	1.200	6.513
Rentebaten		157		7
<b>Som der baten</b>		<b>134.497</b>	<b>172.725</b>	<b>80.909</b>
<b>LASTEN</b>				
Projectlasten personeel	3.3.15	14.663	-	-
Projectlasten overige	3.3.16	40.458	54.750	51.604
Activiteiten	3.3.17	2.998	3.500	3.532
Huisvesting	3.3.18	1.956	1.900	1.937
Afschrijvingslasten activa	3.3.19	13.735	-	-
Exploitatielasten tuin	3.3.20	7.859	20.175	9.478
Algemene lasten	3.3.21	34.195	20.400	23.628
Investering nieuwbouw Tuinhuis	3.3.22	1.804	72.000	82.125
<b>Som der lasten</b>		<b>117.588</b>	<b>172.725</b>	<b>172.354</b>
<b>Saldo</b>		<b>16.909</b>	<b>-</b>	<b>-91.445</b>
<b>Verdeling saldo</b>				
Mutatie bestemmingsreserve tuinhuis		-		-15.000
Mutatie bestemmingsreserve grond		-		-
Mutatie kapitaalsubsidie Tuinhuis		-10.933		
Mutatiekapitaalsubsidie overige activa		17.198		
Mutatie bestemmingsfonds nieuwbouw tuinhuis		-		-82.125
Mutatie algemene reserve		10.644		5.680
Resteert		-		-

# STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

## 3.3 TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### **3.3.1 Algemene toelichting**

#### *3.3.1.1. Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister*

Stichting Sociale moestuin Sliedrecht is gevestigd aan de Lijsterweg 70, 3362 BK Sliedrecht en staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52824241.

#### *3.3.1.2. Activiteiten*

De activiteiten van Stichting Sociale Moestuin Sliedrecht bestaan uit het tot elkaar brengen van de inwoners van Sliedrecht, voorzien in educatie en sociale doelgroepen ondersteunen in de integratie in de maatschappij.

#### *3.3.1.3. Continuïteitsveronderstelling*

De stichting heeft ook in het boekjaar 2021 te maken met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus (COVID-19).

Gezien de huidige gezonde financiële positie van de stichting en de financieringsstructuur, verwacht de stichting haar activiteiten zelfstandig te kunnen blijven voortzetten. Derhalve is, naar beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van de organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit.

De stichting hanteert dan ook een positieve continuïteitsveronderstelling en de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening zijn gebaseerd op dit 'going concern'-beginsel.

#### *3.3.1.4. Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### *3.3.1.5. Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Sociale Moestuin Sliedrecht 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.

### **3.3.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### *3.3.2.1 Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Deze referenties verwijzen naar de toelichting.

### *3.3.2.2. 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.

### *3.3.2.3. 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 de nominale waarde.

### *3.3.2.4. Eigen vermogen*

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Indien herwaarderingen in de herwaarderingsreserve zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingen bruto ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

### *3.3.2.5. 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.



### **3.3.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### *3.3.3.1. 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.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

#### *3.3.3.2. Ontvangen subsidies*

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Investingssubsidies worden als vooruit ontvangen onder de passiva opgenomen of worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

#### *3.3.3.3 Lasten*

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

#### *3.3.3.4 Personeelskosten*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### *3.3.3.4 Financiële baten en lasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

## STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

### 3.3.4 Materiële vaste activa

	<u>Moestuinhuis</u>	<u>Inrichting en inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde 1 januari	-	-	-
Investerings	164.000	30.493	194.493
Afschrijvingen	-10.933	-2.802	-13.735
Boekwaarde 31 december	<u>153.067</u>	<u>27.691</u>	<u>180.758</u>

Het Moestuinhuis wordt afgeschreven in 10 jaar en de inrichting en inventaris, waaronder ook de schuur valt, worden afgeschreven in 5 jaar.

Voor zover de activa zijn gefinancierd uit schenking in geld en subsidie, worden de afschrijvingslasten voor deze activa jaarlijks ten laste van de *kapitaalsubsidie Moestuinhuis* en de *kapitaalsubsidie overige activa* gebracht.

### 3.3.5 Omzetbelasting

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Aangifte 2019	-	10.112
Aangifte 4 <sup>e</sup> kwartaal 2020	-	895
	<u>-</u>	<u>11.007</u>

### 3.3.6 Nog te ontvangen bedragen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Te ontvangen inkomsten projecten december 2021	1.647	-
Bouwleges gemeente Sliedrecht	4.785	-
Stichting MEE Participatie 4 <sup>e</sup> kwartaal 2021	11.850	-
Oranje Fonds projectsubsidie 2018-2020	-	3.000
Kansfonds inzake 2020	-	6.000
Overige vooruitbetaalde kosten	78	23
	<u>18.360</u>	<u>9.023</u>

### 3.3.7 Liquide middelen

Alle banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

## STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

### 3.3.8 Eigen vermogen

	<u>Beginstand</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Eindstand</u>
Algemene reserve	29.850	-	10.644	40.494
Bestemmingsreserve grond	8.500	-	-	8.500
Kapitaalsubsidie Moestuinhuis	-	-10.933	164.000	153.067
Kapitaalsubsidie overige activa	-	-2.802	27.434	24.632
Stand 31 december	<u>38.350</u>	<u>-13.735</u>	<u>202.078</u>	<u>226.293</u>

De bestemmingsreserve grond ad € 8.500 is door het bestuur gevormd ter derving van de kosten in verband met de verplichting om het grasland in oorspronkelijke staat te laten herstellen, indien de moestuin zou stoppen.

De kapitaalsubsidie Moestuinhuis is gevormd op basis van de geactiveerde waarde van het Moestuinhuis, dat geheel uit geldelijke schenking is gerealiseerd. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedurende tien jaar ten laste hiervan gebracht.

De kapitaalsubsidie overige activa is gevormd tegen de geactiveerde waarde van de inrichting en inventaris, inclusief de schuur, die geheel uit geldelijke schenking (€ 7.434) en subsidie (€ 20.000) zijn voldaan. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedurende vijf jaar ten laste hiervan gebracht.

### 3.3.9 Bestemmingsfonds nieuwbouw Moestuinhuis

Bij notariële akte van 10 december 2020 heeft de stichting een schenking ontvangen van Stichting Kringloopcentrum Sliedrecht tot een maximaal bedrag van € 200.000 ten behoeve van de realisatie van de bouw van een nieuw moestuin huis, passend binnen de doelstellingen en activiteiten van de Sociale Moestuin. De schenking wordt in delen uitgekeerd gedurende de looptijd van de bouw ter voldoening van de facturen.

Eind 2020 is de bouw gestart en zijn de eerste betalingen gedaan. De bouw van het Moestuinhuis is in het tweede kwartaal 2021 voltooid. Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Beginstand	17.875	-
Ontvangsten	98.440	100.000
Onttrekkingen	-89.433	-82.125
Stand 31 december	<u>26.882</u>	<u>17.875</u>

Van de totale schenking is € 164.000 besteed aan de bouw van het nieuwe Moestuinhuis en € 7.433 aan de bouw van de nieuwe schuur en € 125 aan bijkomende kosten.

## STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

Het restant zal in 2022 worden besteed aan investeringen in warmtepomp en zonnepanelen, teneinde het Moestuinhuis energieneutraal te maken.

### 3.3.10 Loonbelasting en premies sv

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Aangifte loonheffingen december	1.378	-
	<u>1.378</u>	<u>-</u>

### 3.3.11 Omzetbelasting

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Aangifte omzetbelasting 4 <sup>e</sup> kwartaal	5.778	-
	<u>5.778</u>	<u>-</u>

### 3.3.12 Overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kosten administratie en accountantsverklaring	853	3.780
Reservering vakantiegeld	1.250	-
Kosten Coördinator december 2021	1.288	-
	<u>3.391</u>	<u>3.780</u>

### 3.3.13 Projecten

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot</u> <u>2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Participatie	31.750	30.000	28.923
Onderhoud tuinen	18.674	10.000	23.476
Taal- en Werkstage	7.834	3.000	3.100
Dagbesteding	8.746	1.475	-
Arbeidsbegeleiding	3.668	-	-
	<u>70.672</u>	<u>44.475</u>	<u>55.499</u>

## STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

### 3.3.14 Subsidies en fondsen

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Stichting Zuidhollands Landschap	2.000	2.000	1.000
Stichting Doen	28.500	28.500	-
VSB Fonds	20.000	43.000	-
Coöperatief Dividend Fonds Rabobank	-	10.000	-
Oranje Fonds	1.500	-	2.850
Kansfonds	-	38.000	6.000
Stichting Kringloop Sliedrecht	1.560	-	-
Stichting Alles kids	-	-	250
Gemeente Sliedrecht	2.780	3.500	3.115
	<u>56.340</u>	<u>125.000</u>	<u>13.215</u>

### 3.3.15 Projectlasten personeel

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Brutoloon (inclusief vakantiegeld)	16.887	-	-
Sociale lasten werkgever	3.932	-	-
	<u>20.819</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Loonkosten subsidie	-5.436	-	-
Werkbegeleidingssubsidie	-720	-	-
	<u>14.663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 3.3.16 Projectlasten overige

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Tuincoördinator en -coach	33.485	36.000	33.684
Projectcoördinator nieuwbouw	3.500	10.500	9.200
Begeleiding participatie projecten	2.930	3.250	3.743
Vrijwilligers	543	5.000	4.977
	<u>40.485</u>	<u>54.750</u>	<u>51.604</u>

### 3.3.17 Activiteiten

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Activiteiten(begeleiding en materiaal)	2.998	3.500	3.532
	<u>2.998</u>	<u>3.500</u>	<u>3.532</u>

## STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

### 3.3.18 Huisvesting

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Gemeentelijke lasten	859	200	80
Energie	815	1.200	1.002
Onderhoud	282	500	855
	<u>1.956</u>	<u>1.900</u>	<u>1.937</u>

### 3.3.19 Afschrijvingslasten activa

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Afschrijvingslasten Moestuinhuis	10.933	-	-
Afschrijvingslasten inrichting en inventaris	2.802	-	-
	<u>13.735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 3.3.20 Exploitatielasten tuin

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Huur grond	1.667	2.175	2.186
Bewerkingskosten tuin	6.192	3.000	7.292
Sociaal terras	-	15.000	-
	<u>7.859</u>	<u>20.175</u>	<u>9.478</u>

### 3.3.21 Algemene lasten

	<u>Gerealiseerd</u> <u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd</u> <u>2020</u>
Administratie en accountant	4.045	5.200	7.622
Vrijwilligers algemeen	7.581	5.300	3.400
Bestuur	5.550	1.700	1.190
Werkkleding	568	2.000	2.426
Voorlichting en representatie	4.779	2.100	3.727
Opleidingen	2.203	2.000	2.853
Verzekeringen	1.470	200	181
Overige lasten	7.999	1.900	2.229
	<u>34.195</u>	<u>20.400</u>	<u>23.628</u>

## STICHTING SOCIALE MOESTUIN SLIEDRECHT

### 3.3.22 Investering nieuwbouw Moestuinhuus

	<u>Gerealiseerd 2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Gerealiseerd 2020</u>
Eerste termijn aanneemsom bouw	-	-	82.000
Overige kosten	1.804	-	125
	<u>1.804</u>	<u>-</u>	<u>82.125</u>

De nieuwbouw van het Moestuinhuus is december 2020 gestart en loopt tot eind maart 2021 op een aanneemsom van € 164.000 exclusief omzetbelasting. De eerste termijn (50%) hiervan is betaald. Dit project is mogelijk gemaakt door een gerichte schenking van de Stichting Kringloopcentrum Sliedrecht.

### 3.3.23 Gemiddeld aantal FTE

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 0,76 FTE (2020: 0,0 FTE) in dienst op basis van een volledig dienstverband.

### 3.4 OVERIGE GEGEVENS

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.