

**Stichting op je GEMAK
Molhoekseweg 1
4401 ND YERSEKE**

Jaarrekening 2020

**Stichting op je GEMAK
Molhoekseweg 1
4401 ND YERSEKE**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Algemeen	2
1.2	Balans per 31 december 2020	3
1.3	Staat van baten en lasten over 2020	5
1.4	Toelichting op de jaarrekening	6

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 27 december 2005 werd Stichting op je GEMAK per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 22059639.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting op je GEMAK wordt als volgt omschreven:

- begeleiden van jeugdigen en volwassenen met een Jeugdwet, WLZ of WMO-indicatie voor begeleiding en/of dagbesteding
- manegelessen voor jeugd en volwassenen
- paardrijlessen
- activiteitenmiddagen voor kinderen

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- J.C. Bezemer, voorzitter
- G.E. van Leeuwen, penningmeester
- S. van Nieuwenhuijze, secretaris

Actuele beleidsplan

De werkzaamheden van Stichting op je GEMAK kunnen als volgt worden omschreven:

- Het bieden van dagbesteding en begeleiding aan kinderen en volwassenen in de setting van een zorgboerderij met paarden. Deze kinderen en volwassenen hebben een zorgindicatie vanuit de Jeugdwet (zorg in natura), WLZ (zorg in natura of PGB) of WMO (zorg in natura of WMO). Tijdens de dagbesteding en begeleiding wordt er zowel met als zonder paarden gewerkt. Er is ook sprake van dierverzorging, onderhoud van terrein en materialen, outdooractiviteiten en sport/spel.
- Het geven van paardrijlessen aan kinderen/volwassenen zonder zorgindicatie. Deze kinderen en volwassenen betalen lesgeld.
- De werkzaamheden vinden plaats op 6 dagen per week (maandag tot en met zaterdag). Er is geen sprake van wonen / logeren.

Deze activiteiten dragen bij aan de doelstelling in die zin dat kinderen (onze grootste doelgroep), maar ook volwassenen in de gelegenheid worden gesteld om op de zorgboerderij nieuwe vaardigheden te leren, te ontspannen en zichzelf te ontwikkelen.

De meeste inkomsten komen uit zorg in natura, (Jeugdwet, WMO, WLZ) maar ook via PGB (WLZ en WMO). Verder zijn er inkomsten uit paardrijlessen, giften en sponsoring.

Vrijwel alle inkomsten worden besteed aan personeelskosten, huur van de locatie en andere bedrijfskosten. Er is geen winsttoegmerk.

Beloningsbeleid

Personeel in loondienst wordt betaald volgens cao Sociaal werk. Bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Alleen de directeur-bestuurder is in dienst van Stichting op je GEMAK en ontvangt een salaris.

Activiteitenverslag

- De activiteiten binnen de dagbesteding zijn o.a. werkzaamheden met betrekking tot de dagelijkse verzorging van de dieren (voeden, uitmesten enz.), onderhoudswerkzaamheden op het terrein en aan materialen. Voor de doelgroep kinderen en jongeren gaat het naast de dagelijkse verzorging van de dieren ook om scouting-achtige activiteiten (zoals vuurtje stoken, zwaardvechten, hut bouwen), koken/bakken en knutselactiviteiten.
- Stichting op je GEMAK biedt manege-activiteiten als paardrijlessen en menlessen. Verder worden activiteiten georganiseerd in schoolvakanties die open staan voor alle kinderen. Bijvoorbeeld ponymiddagen, knutselactiviteiten, kampvuur maken of zwaardvechten.

1.2 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	7.521		5.052	
Vervoermiddelen	3.040		3.895	
Paarden	14.000		18.150	
		24.561		27.097
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	4.000		4.000	
		4.000		4.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	56.743		47.636	
Overlopende activa	1.913		2.002	
		58.656		49.638
<i>Liquide middelen</i>		47.023		43.211
Totaal activazijde		<u>134.240</u>		<u>123.946</u>

1.2 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>107.062</u>	107.062	<u>89.639</u>	89.639
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	4.088		6.601	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.016		15.109	
Overige schulden	<u>9.074</u>	27.178	<u>12.597</u>	34.307
Totaal passivazijde		<u><u>134.240</u></u>		<u><u>123.946</u></u>

1.3 Staat van baten en lasten over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		345.079		363.009
Inkoopwaarde van de omzet	11.160		18.107	
Kosten dieren	16.172		17.536	
Kosten van uitbesteed werk	65		-	
		<u>27.397</u>		<u>35.643</u>
Bruto-marge		<u>317.682</u>		<u>327.366</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>12.275</u>		<u>5.459</u>
Bruto bedrijfsresultaat		<u>329.957</u>		<u>332.825</u>
Lonen en salarissen	188.211		177.303	
Sociale lasten	31.556		32.371	
Pensioenlasten	13.795		13.014	
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.161		7.702	
Overige personeelskosten	5.191		12.429	
Huisvestingskosten	31.966		32.461	
Exploitatiekosten	11.042		7.256	
Verkoopkosten	101		-	
Autokosten	3.219		3.227	
Kantoorkosten	2.886		2.705	
Algemene kosten	16.178		17.680	
Som der kosten		<u>312.306</u>		<u>306.148</u>
Baten minus lasten		<u>17.651</u>		<u>26.677</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-230		-270	
Som der financiële baten en lasten		<u>-228</u>		<u>-268</u>
Overschot		<u><u>17.423</u></u>		<u><u>26.409</u></u>

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN DE BATEN EN LASTEN

Algemeen

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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Baten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lasten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.