

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Watersport Gehandicapten Nederland
Enkhuizen

19 april 2022

Geachte Raad van Toezicht,

Hierbij biedt de directie u ter voldoening van gestelde in artikel 16 van de statuten de door ons opgestelde geconsolideerde balans per 31 december 2021 en staat van baten en lasten over 2021 ter goedkeuring en vaststelling aan.

Namens de directie,

dhr. M.W. Meijers (adjunctdirecteur)

JAARREKENING 2021
(geconsolideerd)

STICHTING WATERSPORT GEHANDICAPTEN NEDERLAND
(VERDER GENOEMD SAILWISE)

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
JAARVERSLAG	
JAARREKENING	
Balans (geconsolideerd)	1
Staat van baten en lasten (geconsolideerd)	2
Kasstroomoverzicht (geconsolideerd)	3
Toelichting algemeen	4
Toelichting balans	6
Verantwoording bestedingen naar doelstelling	10
Begrotingsvergelijking	11
Toelichting en specificatie staat van baten en lasten	12
OVERIGE GEGEVENS	
Gebeurtenissen na balansdatum	15
Begroting 2022	16
Enkelvoudige balans en Winst en Verliesrekening Stichting Watersport Gehandicapten Nederland	17
Enkelvoudige balans en Winst en Verliesrekening Stichting 't Packhuys Zorgbeheer	19
Ondertekening	21
Controleverklaring	22

JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt afzonderlijk uitgebracht (Enkhuizen, 19 april 2022) en is op te vragen bij het kantoor van SailWise, en vanaf 19 april 2022 als download beschikbaar op de website.

BALANS
(Geconsolideerd, na resultaatbestemming)

Activa		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
IMMATERIELE VASTE ACTIVA	1				
Website			0		0
MATERIELE VASTE ACTIVA	2				
Schepen		181.934		72.004	
Gebouwen		1.834.233		2.062.369	
Automatisering		0		0	
Overige bedrijfsmiddelen en inventaris		<u>19.090</u>		<u>7.854</u>	
			2.035.257		2.142.227
VORDERINGEN					
Debiteuren	3	276.905		106.246	
Te ontvangen bedragen	4	741.401		708.491	
Vooruitbetaalde bedragen	5	40.924		21.056	
Vooruitbetaalde pensioenpremies	6	0		5.212	
Waarborgsommen		800		600	
Omzetbelasting boekjaar		<u>7.190</u>		<u>2.226</u>	
			1.067.221		843.831
LIQUIDE MIDDELEN	7		<u>805.340</u>		<u>469.350</u>
Totaal			<u>3.907.818</u>		<u>3.455.408</u>
Passiva					
EIGEN VERMOGEN					
Continuïteitsreserve	8	43.254		-58.604	
Overige bestemmingsreserves	9	2.034.310		2.153.008	
Bestemmingsfondsen	10	<u>859.518</u>		<u>772.049</u>	
			2.937.081		2.866.453
VOORZIENINGEN					
Voorziening personeel (jubilea)	11		3.684		2.895
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Lening	12		60.000		0
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren		174.323		43.388	
Nog te betalen pensioenpremies en loonheffing	13	9.934		8.884	
Omzetbelasting		14.362		0	
Reservering vakantiegelden		18.541		16.857	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>689.893</u>		<u>516.932</u>	
			907.053		586.061
Totaal			<u>3.907.818</u>		<u>3.455.409</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN
(Geconsolideerd, met resultaatbestemming)

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
BATEN			
Bijdragen Particulieren	123.077	86.000	68.875
Bijdragen Bedrijfsleven	17.609	20.000	3.318
Bijdragen Loterijorganisaties	44.503	30.000	57.885
Bijdragen overheden	311.157	59.346	240.868
Bijdragen Overige Organisaties zonder winststreven	386.994	220.000	299.099
Totaal geworven baten	883.340	415.346	670.045
Baten verkoop diverse materialen en geleverde diensten	4.991	10.000	5.060
Overige baten	21	-400	2
Totaal baten	888.351	424.946	675.106
LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
Kosten activiteiten en accommodaties	878.987	843.243	916.458
Kosten voorlichting en communicatie	148.859	148.438	139.159
Eigen bijdrage deelnemers	-379.263	-439.967	-102.942
Netto besteed aan doelstelling	648.583	551.714	952.675
Wervingskosten	101.349	64.091	71.082
Kosten beheer en administratie	67.005	62.578	68.271
Totaal lasten	816.937	678.383	1.092.028
Saldo voor financiële baten en lasten:	71.415	-253.437	-416.922
Financiële baten en lasten (rente)	-787	1	16
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	70.628	-253.436	-416.906
Bestemming saldo baten en lasten			
Continuïteitsreserve	8	101.858	7.314
Overige bestemmingsreserves *	9	-118.699	-260.750
Bestemmingsfondsen **	10	87.469	0
		70.628	-253.436

De mutaties in de bestemmingsreserve en de bestemmingsfondsen bij de bestemming van het saldo van baten en lasten zijn als volgt tot stand gekomen:

* Bestemmingsreserve:

De toevoeging ad € 139.235,- betreffen de in het boekjaar bestede doelbestemde giften. Deze zijn geactiveerd bij de materiele en/of immateriele activa.
De onttrekking ad € 257.934,- betreffen afschrijvingen van de in het verleden geactiveerde activa.
Per saldo wordt daarmee € 118.699,- onttrokken aan de bestemmingsreserve.

** Bestemmingsfondsen:

De toevoeging ad € 178.826,- aan de desbetreffenden bestemmingsfondsen betreffen de in het boekjaar ontvangen en nog niet bestede doelbestemde giften.
De onttrekking ad € 91.357,- betreffen de in het boekjaar bestede en verantwoorde doelbestemde giften uit voorgaande jaren.
Per saldo wordt daarmee € 87.469,- toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Saldo van baten en lasten		70.629		-416.906
Mutatie voorzieningen		789		-920
Afschrijvingen		<u>259.163</u>		<u>271.533</u>
Cash flow		330.580		-146.293
Mutaties vorderingen	-279.678		98.604	
Mutaties schulden	<u>437.280</u>		<u>106.863</u>	
Mutaties werkkapitaal		<u>157.603</u>		<u>205.467</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		488.183		59.174
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		<u>-152.194</u>		<u>-45.400</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)		335.989		13.774
Beginstand liquide middelen		<u>469.351</u>		<u>455.577</u>
Eindstand liquide middelen		<u>805.340</u>		<u>469.351</u>

Toelichting Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMEEN

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Fondsenwevende organisaties (RJK 650) zijn toegepast.
De jaarrekening 2020 is goedgekeurd en vastgesteld op 29 april 2021.

Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving en vanuit oogpunt van transparantie presenteert SailWise een geconsolideerde jaarrekening, waarin alle entiteiten zijn opgenomen. Het betreft de volgende entiteiten:

- Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise)
- Stichting 't Packhuys Zorgbeheer (waarin het eigendom en het beheer van it Sailhûs is ondergebracht).

Beide stichtingen kennen eenheid van bestuur en toezicht en feitelijk kan het bestuur van SailWise dus invloed uit oefenen bij stichting 't Packhuys Zorgbeheer

Stichtingenregister

Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise) is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Utrecht en omstreken onder nummer 41197804. (RSIN 804217488)

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is opgericht per 2 december 2009 en ingeschreven in het stichtingregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30275262. (RSIN 821591435)

Doelstelling en activiteiten

De stichting heeft ten doel het bevorderen van het maatschappelijk welzijn, de fysieke en mentale onafhankelijkheid en de integratie van mensen met een handicap middels (het aanbieden van) faciliteiten op het gebied van de watersport; en het bevorderen van deelname van mensen met een handicap aan watersportactiviteiten; alles in de ruimste zin van het woord. De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: het (doen) organiseren en/of aanbieden van aangepaste watersportactiviteiten en actieve vakanties op, om of gelieerd aan het water; tegen een zodanige kostprijs waardoor deze activiteiten en vakanties mogelijk worden, zijn en blijven voor mensen met een handicap; het (doen) organiseren en/of aanbieden van activiteiten op het gebied van zorg, hulpverlening en begeleiding om deelname van mensen met een handicap aan watersportactiviteiten en actieve vakanties mogelijk te maken; het (doen) werven van gelden door subsidie of anderszins ten behoeve van de doelstelling en daaraan gekoppelde activiteiten; het uitdragen van de meerwaarde van watersport voor mensen met een handicap; en al datgene te doen wat met het voorstaande verband of daartoe dienstig kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Samenstelling Raad van Toezicht en directie

Sinds 2010 kent SailWise het Raad van Toezicht model. De directie is verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur.
Per eind 2021 was de samenstelling van Toezicht en directie als volgt:

Raad van Toezicht

dhr. R. Klifman (voorzitter)
mevr. M. Sanderse - van der Werf (lid)
dhr. I.J. Dijkstra (lid)
dhr. M.B. Botman (lid)
dhr. F. Oostdam (lid)

Directie

Mevr. R.M. Rietbergen (algemeen directeur vanaf 01-07-2021)
Dhr R.J.K. Koopmeiners (interim directeur tot 30-06-2021)
Dhr. M.W. Meijers (adjunct-directeur vanaf 01-01-2013)

CONTINUÏTEIT

Waar de uitgangspostie qua liquiditeit voor de coronacrisis al niet slecht te noemen was, is die door de ruimhartige voorschotten vanuit met name de NOW steunmaatregelen van de overheid, tijdens de coronacrisis ook nooit in gevaar gekomen.

Dankzij de combinatie van nagekomen coronasteun (dus betrekking hebbend op 2020) en tov de begroting positief uitvallende inkomsten vanuit particulieren en fondsen is 2021 afgesloten met een voor SailWie buitengewoon positief resultaat en is de continuïteitsreserve weer boven nul gekomen.

Wellsiswaar een stand van de continuïteitsreserve die nog steeds veel lager is dan voor de coronacrisis en nog steeds te laag voor een organisatie van de omvang van SailWise, maar de continuïteit van de organisatie is dankzij dat er in een vroeg stadium al flink in de organisatie is ingegrepen en in de kosten gesneden is. En de liquiditeitspositie is tijdens de coronacrisis niet in gevaar gekomen.

De stichting beschikt daarnaast over een aanzienlijke stille reserve.

Ten tijde van het definitief maken van de jaarrekening 2021 in maart 2022 lijkt de Corona-pandemie op zijn retour en de verwachting is dan ook dat behoudens het eerste kwartaal de pandemie maar weinig van invloed zal zijn op 2022. De verwachting is dan ook gerechtvaardigd dat 2022 afgesloten kan worden met een klein positief resultaat en gewerkt kan worden aan de versterking van de continuïteitspositie.

De liquiditeitspositie is op orde en ook na terugbetaling van de teveel ontvangen NOW subsidie, kan op de korte en middellange termijn aan alle verplichtingen worden voldaan, .

WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN GRONDSLAGEN VOOR WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De activa en verplichtingen van SailWise 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.

Voor zover niet anders is vermeld, worden baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. In de balans wordt rekening gehouden met de, aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen dan wel betaald. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Nalatenschappen en giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld worden de bedragen in de jaarrekening in euro's vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en maakt ze schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, zijn deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Materiele vaste activa

In het verleden (vanaf 1998) zijn de schepen en gebouwen gewaardeerd op € 1. Het betreft de schepen Lutgerdina, Beatrix, het pand op het eiland Robinson Crusoe en divers vaarmateriaal op het eiland Robinson Crusoe. Nieuwe investeringen zullen tegen verkrijgingsprijs worden gewaardeerd. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen	> €	1.500		2,5%
Over grond wordt niet afgeschreven				0%
Verbouwingen met aanschafwaarde	> €	1.500,00		10%
Vaarmateriaal met aanschafwaarde	> €	20.000,00		10%
Vaarmateriaal, inventaris en overige bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	> €	1.500,00	afh. van econ. levensduur tussen 20 en 50%	
Vaarmateriaal, inventaris en overige bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	≤ €	1.500,00		100%
Computerapparatuur met aanschafwaarde	> €	1.500,00		25%

Immateriele vaste activa

Onder deze noemer worden de immateriele bedrijfsmiddelen als website en backofficesysteem geactiveerd. Nieuwe investeringen zullen tegen verkrijgingsprijs worden gewaardeerd. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Immateriele bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	> €	1.500,00	25%
Immateriele bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	≤ €	1.500,00	100%

Flottende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Flottende passiva

Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die per balansdatum bestaan. Waarschijnlijk is daarbij een uitstroom van middelen noodzakelijk, waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan vaarmateriaal of bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

Personeelsbeloningen

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. Opgenomen in de staat van baten en lasten is het totaal aan werkgeverslasten. SailWise volgt qua inschaling van functies en salariering de eigen vastgestelde arbeidsvoorwaarden en rechtspositieregeling, zoals vastgelegd in het personeelshandboek.

Directiesalaris

De directie is in loondienst van SailWise. Het salaris van de directeur bedraagt € 4.500,- bruto per maand bij een dienstverband van 84%. Het salaris van de adjunct directeur bedraagt € 4.426,21 bruto per maand bij een fulltime dienstverband. Onder punt 18c van de toelichting van staat van baten en lasten is een nadere specificering van de beloning opgenomen

Vergoedingen Raad van Toezicht

De stichting kent een Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht krijgen geen vergoeding/vacatiegeld voor hun inzet. Het betreffen onbezoldigde functies. De leden van de Raad van Toezicht hebben het recht om reiskosten of andere gemaakte onkosten op basis van de werkelijk gemaakte kosten te declareren. In 2021 is hier net als in voorgaande jaren geen gebruik van gemaakt.

Pensioenen

SailWise heeft de pensioenregeling voor haar medewerkers ondergebracht bij het bedrijfstak pensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (voorheen PGGM). Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. SailWise heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Giften

Giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. De giften worden besteed conform de voorwaarden en het doel zoals aangegeven door of overeengekomen met de gever.

In het boekjaar niet besteedde giften worden conform doel en voorwaarden giftgever gereserveerd in een bestemmingsfonds.

Giften in natura

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde en worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Giften in natura die niet waardebaar zijn en dus niet opgenomen zijn in de staat van baten en lasten worden nader toegelicht.

Groot onderhoud

De kosten voor groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenbenadering waarbij groot onderhoud wordt geactiveerd analoog aan de materiale activa en afgeschreven over de duur van de onderhoudscyclus

Bestemmingsreserves

Het bestuur van de stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van de middels giften en bijdragen van derden gepleegde en geactiveerde investeringen. Uit deze reserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op deze geactiveerde activa.

Bestemmingsfondsen

De in het boekjaar ontvangen, maar nog niet besteedde giften en toezeggingen worden conform de doelbestemming en voorwaarden van de giftgever gereserveerd in een bestemmingsfonds. Investeringen conform de doelstelling worden na verantwoording onttrokken aan het betreffende bestemmingsfonds.

OVERIGE**Vestigingsplaats**

De stichting is statutair gevestigd te Utrecht.

De stichting houdt kantoor te Enkhuizen aan de Bierkade 1, 1601 KR.

Verbonden partijen

De directie van SailWise kan feitelijk invloed van betekenis uitoefenen bij Stichting 't Packhuys Zorg Beheer.

De transacties tussen SailWise en Stichting 't Packhuys Zorgbeheer betreffen het beheer en (groot) onderhoud alsmede de exploitatie en het gebruik van It Sailhus door SailWise

In 2021 heeft de Stichting 't Packhuys om niet gebruik kunnen maken van de algemene faciliteiten van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland.

De inzet van uren vanuit SailWise in het kader van het beheer en onderhoud van It Sailhus zijn eveneens niet in rekening gebracht.

ANBI status en CBF erkenning

De stichting heeft de ANBI status sinds 1 januari 2008.

De stichting is sinds 1 februari 2019 geaccepteerd als "Erkend Goed Doel" door het CBF

Belastingen

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

De stichting is wel omzetbelastingplichtig.

TOELICHTING BALANS**1. Immateriële vaste activa**

	2021	2020
	€	€
<u>Website en boekingsstelsel</u>		
De stichting heeft diverse activa op de balans staan. Alle activa dienen direct de doelstelling van de stichting. De immateriële vaste activa betreffen de website en het boekingsstelsel waarmee de optimale match gemaakt kan worden tussen de zorgvraag van de deelnemers en de competenties van de vrijwilligersteams.		
Boekwaarde 1 januari	0	5.979
Investeringen	0	0
	<u>0</u>	<u>5.979</u>
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	5.979
	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>51.000</u>	<u>51.000</u>

2. Materiële vaste activa

De stichting heeft diverse activa op de balans staan. Alle activa dienen direct de doelstelling van de stichting. De materiële vaste activa betreffen gebouwen, schepen en materialen die nodig zijn om de meerdaagse watersportactiviteiten voor de doelgroep te kunnen uitvoeren. In het verleden (vanaf 1998) zijn de schepen en gebouwen gewaardeerd op € 1. Het betreft de schepen Lutgerdina, Beatrix, het pand op het eiland Robinson Crusoe en divers vaarmateriaal op het eiland Robinson Crusoe. Vanaf 2011 worden nieuwe investeringen tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en geactiveerd. De schepen, materialen en gebouwen die niet op de balans staan, zijn getaxeed (Robinson Crusoe 2017, Lutgerdina en Beatrix 2020) en vertegenwoordigen een waarde van ongeveer € 2.000.000 op het moment van het opstellen van de jaarrekening.

	2021	2020
	€	€
<u>Schepen</u>		
Boekwaarde 1 januari	72.004	78.599
Investeringen	77.950	19.000
Activa in bestelling	62.856	0
	<u>212.810</u>	<u>97.599</u>
Af: desinvesteringen	1.264	0
Af: afschrijvingen	29.612	25.595
	<u>181.933</u>	<u>72.004</u>
Boekwaarde 31 december	<u>181.933</u>	<u>72.004</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>362.372</u>	<u>221.566</u>

Gebouwen (It Sailhús)

Boekwaarde 1 januari	2.062.369	2.273.834
Investeringen	0	26.400
	<u>2.062.370</u>	<u>2.300.235</u>
Af: afschrijvingen	228.136	237.865
	<u>1.834.233</u>	<u>2.062.370</u>
Boekwaarde 31 december	<u>1.834.233</u>	<u>2.062.370</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>3.348.447</u>	<u>3.348.447</u>

Automatisering

Boekwaarde 1 januari	0	1.154
Investeringen	0	0
	<u>0</u>	<u>1.154</u>
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	1.154
	<u>0</u>	<u>1.154</u>
Boekwaarde 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>36.538</u>	<u>36.538</u>

Overige bedrijfsmiddelen en inventaris

Boekwaarde 1 januari	7.854	8.794
Investeringen	6.435	0
Activa in bestelling	6.216	0
	<u>20.505</u>	<u>8.794</u>
Af: afschrijvingen	1.415	940
	<u>19.090</u>	<u>7.854</u>
Boekwaarde 31 december	<u>19.090</u>	<u>7.854</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>43.070</u>	<u>30.419</u>

3. Debiteuren

Dit betreft met name de reeds in 2021 gefactureerde watersportactiviteiten voor met name groepen van 2022, voor activiteiten in de toekomst. Het bedrag aan nog openstaande debiteuren die betrekking hebben 2021 of eerder, betreft 4.894 euro. Het afloop perspectief is gunstig en de directie ziet derhalve geen aanleiding tot het treffen van een voorziening.

4. Te ontvangen bedragen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bijdragen en giften	669.079	609.959
Subsidies	49.102	71.237
Rente	0	19
Overige	23.220	27.276
	<u>741.401</u>	<u>708.491</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

Bijdragen en giften betreffen naast de nog te ontvangen bijdragen van ingeboekte toezeggingen voor ondersteuning voor de activiteiten in 2020 ook de toegezegde giften voor de voorgenomen renovatie van Robinson Crusoe die in oktober 2022 van start zal gaan (€ 492.649,-)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Vooruitbetaalde bedragen		
Vooruitbetaalde bedragen	<u>40.924</u>	<u>21.056</u>

6. Vooruitbetaalde premies pensioen en loonheffing

Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) eerdere boekjaren	0	1.218
Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) komend boekjaar	0	3.994
Loonheffing (inclusief sociale premies)	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>5.212</u>

7. Liquide middelen

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

Sinds 2019 is ten behoeve van de deelname aan de Stichting Garantiefonds Reisgeld een bankgarantie afgegeven ter grootte van €20.000,-.

	2021	2020
	€	€
8. Continuïteitsreserve		
Stand 1 januari	-58.604	113.896
Saldo staat van baten en lasten na aftrek toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen.	<u>101.858</u>	<u>-172.500</u>
Stand per 31 december	<u>43.254</u>	<u>-58.604</u>

Het reguliere beleid:

De continuïteitsreserve dient om de continuïteit van de organisatie en haar activiteiten voor de doelgroep te garanderen in geval van tegenslag. Gezien de aard van de organisatie en de wijze waarop de activiteiten gefinancierd worden zou een continuïteitsreserve ter grootte van de personeelslasten van 1 jaar (in casu dus ongeveer 700.000 euro) eigenlijk minimaal gewenst zijn. Echter gezien het feit dat de mogelijkheden om de reserve op korte termijn substantieel te laten groeien, door de wijze van financiering van de activiteiten beperkt is, streeft de directie er derhalve naar de continuïteitsreserve jaarlijks geleidelijk te laten groeien, opdat op aanvaardbare termijn minimaal het wegvallen van een substantiele financier gedurende 2 jaar kan worden opgevangen, dus rond de 200.000 euro.

De huidige situatie:

Door de impact van de coronapandemie is het boekjaar 2020 ondanks alle steunmaatregelen van de overheid afgesloten met een aanzienlijk verlies, waardoor de feitelijk voor een organisatie van de omvang van SailWise, al te kleine continuïteitsreserve ruim onder nul was uitgekomen.

Met name door nagekomen coronasubsidies en tov de begroting succesvolle werving wordt boekjaar 2021 met een positief resultaat (na aftrek van de toevoegingen en onttrekkingen aan de overige bestemmingsreserves en -fondsen) afgesloten en wordt dit weer ten gunste van de continuïteitsreserve gebracht, waarmee weliswaar het verlies van 2020 nog niet is goed gemaakt, maar de continuïteitsreserve aan het einde boekjaar in elk geval weer positief is.

9. Overige bestemmingsreservesBestemmingsreserve Afschrijving Activa

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	2.133.008	2.365.770
Bij: investering in 't Packhuys	0	26.400
Bij: Wilgen	15.000	0
Bij: Pontonboot 3	6.675	0
Bij: Inclusion	52.105	0
Bij: Bea BBM Pontonboot	4.076	0
Bij: AED's accommodaties (3x)	3.555	0
Bij: Hansa tillift steiger	2.881	0
Bij: Ropox tillift	6.216	0
Bij: Pontonboot Elahuizen	0	9.000
Bij: Caribe, RIB met 60PK	<u>0</u>	<u>2.000</u>
	90.508	37.400
Af: afschrijving voor zover gefinancierd uit deze bestemmingsreserve	<u>2.223.516</u>	<u>2.403.170</u>
	<u>257.934</u>	<u>270.162</u>
Stand per 31 december	<u>1.965.582</u>	<u>2.133.008</u>

Voor zover geactiveerde investeringen gerealiseerd worden met giften van derden, heeft het bestuur besloten een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van deze gepleegde en geactiveerde investeringen. Jaarlijks worden daartoe de met giften van derden gepleegde investeringen tegen kostprijs toegevoegd aan deze bestemmingsreserve Activa.

Uit deze bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van de staat van baten en lasten een saldo vrij naar rato van de afschrijvingen over de op deze manier geactiveerde activa.

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsreserve toekomstbestendig SailWise		
Stand per 1 januari	0	0
Bij:	<u>43.727</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>43.727</u>	<u>0</u>

Om te voorzien in de nog te verwachten kosten die volgen uit de coronacrisis en de noodzakelijke diversificatie van de inkomsten is deze bestemmingsreserve gevormd

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsreserve Groot onderhoud It Sailhûs		
Stand per 1 januari	20.000	15.000
Bij: reservering groot onderhoud	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	25.000	20.000
Af: Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>20.000</u>

Om te voorzien in toekomstig meerjarig onderhoud van het gerealiseerde It Sailhûs in Elahuizen, heeft de directie er in 2017 voor gekozen om een bestemmingsreserve hiervoor in te richten en jaarlijks hier 5000 euro hieraan te doteren. In 2021 is geen beroep op deze bestemmingsreserve gedaan

	2021	2020
	€	€
Totaal Bestemmingsreserves		
Stand 1 januari	2.153.008	2.380.770
Totaal toevoegingen	<u>139.235</u>	<u>42.400</u>

Totaal onttrekkingen

257.934

270.162

Stand 31 december

2.034.309

2.153.008

10. Bestemmingsfondsen

	2021	2020
	€	€
<u>Fonds 't Packhuys</u>		
Stand per 1 januari	0	30.001
Bij: ontvangsten derden tbv 't Packhuys	0	0
	0	30.001
Af: Onttrekking	0	30.001
	0	0
Stand per 31 december	0	0

Binnen het bestemmingsfonds 't Packhuys wordt de besteding van de doelbestemde bijdragen en giften verantwoord. De toevoeging betreft de in het boekjaar ontvangen maar nog niet bestede doelbestemde giften. De onttrekking betreft de in het boekjaar bestede of verantwoorde doelgiften die in het verleden zijn toegevoegd aan de bestemmingsfondsen. In 2020 zijn de laatste afrondende werkzaamheden uitgevoerd. In 2021 noch toevoegingen, noch onttrekkingen.

	2021	2020
	€	€
<u>Fonds Elahuizen</u>		
Stand per 1 januari	77.639	85.439
Bij: ontvangsten derden tbv Elahuizen	0	0
	77.639	85.439
Af: vrijval (onttrekking)	10.000	7.800
	67.639	77.639
Stand per 31 december	67.639	77.639

In dit bestemmingsfonds staan de doelgiften tbv vaarmateriaal in Elahuizen en een aantal aanpassingen aan het pand gereserveerd. In 2021 zijn een aantal investeringen gepleegd en naar verwachting zal de rest van deze gelden conform de doelbestemming in 2022 besteed en verantwoord gaan worden.

	2021	2020
	€	€
<u>Fonds diverse investeringen Beatrix</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: ontvangsten derden	9.181	0
	9.181	0
Af: onttrekkingen	0	0
	9.181	0
Stand per 31 december	9.181	0

Toegevoegd zijn de opbrengsten van de acties voor de Beatrix op Support en Donate, zodat deze volgend vaarseizoen kunnen worden besteed.

	2021	2020
	€	€
<u>Fonds diverse investeringen Robinson Crusoe</u>		
Stand per 1 januari	10.000	768
Bij: ontvangsten derden	16.860	10.000
	26.860	10.768
Af: onttrekkingen	8.178	768
	18.682	10.000
Stand per 31 december	18.682	10.000

In het boekjaar 2021 is een deel van de toezeggingen uit eerdere jaren ten behoeve van investeringen terzake van het eiland Robinson Crusoe uitgegeven en verantwoord. De in het najaar verkregen doelgiften zijn toegevoegd en zullen in 2022 besteed en verantwoord zal worden.

	2021	2020
	€	€
<u>Fonds Renovatie Robinson Crusoe</u>		
Stand per 1 januari	494.409	472.485
Bij: ontvangsten derden tbv Elahuizen	151.642	76.849
	646.051	549.334
Af: vrijval (onttrekking)	17.125	54.925
	628.926	494.409
Stand per 31 december	628.926	494.409

In dit bestemmingsfonds staan de schriftelijke toezeggingen van doelgiften tbv de geplande renovatie van Robinson Crusoe gereserveerd. De renovatie stond oorspronkelijk gepland voor de winter van 20/21, maar door de coronacrisis was uitstel noodzakelijk. De start is nu gepland voor oktober 2022.

	2021	2020
	€	€
<u>Fonds diverse investeringen Lutgerdina</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: ontvangsten derden	1.144	0
	1.144	0
Af: onttrekkingen	0	0
	1.144	0
Stand per 31 december	1.144	0

De inkomsten van de eind december gestarte actie "breng de Lutgerdina weer in de vaart" zijn gereserveerd in dit bestemmingsfonds, om in het voorjaar 2022 besteed te worden

	2021	2020
	€	€
Fonds stichting Sionshulp		
Stand per 1 januari	190.000	200.000
Bij: schenking december 2019	0	0
	190.000	200.000
Af: onttrekkingen	56.055	10.000
Stand per 31 december	133.945	190.000

December 2019 heeft Stichting Sionshulp een schenking gedaan met als specifiek doel:

- aanschaf van een aangepaste rolstoeltoegankelijk boot (te dopen als: "Trude")

- het doen van een jaarlijkse dotatie van uit di bestemmingsfonds ter waarde van € 10.000 tbv groot onderhoud/vervangingen aan/van het aangepaste vaarmateriaal en/of toebehoren.

In 2021 is conform de doelbestemming een aangepaste catamaran (type Inclusion 6.5) besteld. De oplevering is waarschijnlijk eind mei.

	2021	2020
	€	€
Totaal Bestemmingsfondsen		
Stand 1 januari	772.049	758.692
Totaal toevoegingen	178.826	86.849
Totaal onttrekkingen	91.357	73.492
Stand 31 december	859.518	772.049
11. Voorzieningen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening ivm personeelsjubilea		
Stand per 1 januari	2.894	3.814
Totaal toevoegingen	1.555	2.911
	4.449	6.725
Totaal onttrekkingen	765	3.831
Stand 31 december	3.684	2.894

Om te voorzien in de uitkeringen bij 10 en 25 jarig werkjubiläum van de individuele personeels leden is een voorziening getroffen. Ieder jaar wordt op basis van het huidige salaris van iedere werknemer de werkgeverslasten van de eerstkomende jubileumgratificatie berekend en wordt daarvoor het nog evenredige deel gereserveerd in deze voorziening. Bij uitkering van de gratificatie en bij uitdiensttreding van de individuele werknemer valt de desbetreffende gereserveerde voorziening vrij.

12. Leningen

Ten behoeve van de aanschaf van het aangepaste motorschip de Wilgen voor in Elahuizen heeft de stichting bij de voormalige eigenaresse een lening afgesloten van € 60.000,-. Deze onderhandse lening zal middels 4 jaarlijkse termijnen van €15.000,- worden afgelost.

13. Nog te betalen premies pensioen en loonheffing

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) voorgaande boekjaren	562	0
Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) boekjaar	726	368
Loonheffing (inclusief sociale premies)	8.645	8.516
	9.934	8.884

14. Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen deelnemersgelden voor activiteiten in komend boekjaar *	441.067	198.829
Vouchers **	18.261	138.187
Vooruitontvangen bijdragen meerkosten fondsen ***	25.000	81.800
Vooruitontvangen overig	6.350	200
Reservering accountantskosten	8.000	5.000
Teveel ontvangen subsidie uit de coronasteunmaatregelen ****	164.225	75.537
Overige nog te betalen bedragen	26.990	17.379
	689.893	516.932

*) Dit betreffen de reeds in rekening gebrachte activiteiten van 2022, van groepen zowel als individuele deelnemers

**) In 2020 was het voor SailWise door de coronamaatregelen helaas onontkoombaar om veel activiteiten en vakanties te moeten annuleren. In goed overleg met de "klanten" zijn de reeds gedane aanbatalingen in het geval van groepsboekingen, doorgeschoven naar het volgende jaar en voor individuele klanten omgezet in zogenaamde vouchers/tegoedbonnen. Het merendeel van deze vouchers is ondertussen ingewisseld, maar op 31 december had SailWise nog 45 vouchers uitstaan van de oorspronkelijk 386 uitgegeven vouchers.

***) Dit betreft een toezegging tot financiële ondersteuning voor 2022

****) Doordat de voorschotbetalingen vanuit de coronasteunmaatregelen gebaseerd waren op schattingen en achteraf is gebleken dat in een aantal gevallen die inschattingen geleid hebben tot voorlopige beschikkingen die achteraf gezien te hoog waren, zal in 2022 een deel van de ontvangen subsidie terug betaald moeten worden

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

SailWise huurt voor onbepaalde tijd van de gemeente Enkhuizen haar kantoorpand/werkplaats aan de Bierkade 1 te Enkhuizen (€ 564,24 ex btw/maand).

SailWise huurt van Stichting Packhuys Zorgbeheer het pand aan de Mardyk 11 te Elahuizen als verblijfsaccommodatie ten dienste van haar doelstelling (€ 2.500,- ex btw per maand, onbepaalde tijd).

Sinds 2019 is ten behoeve van de deelname aan de Stichting Garantiefonds Reisgelden een bankgarantie afgegeven ter grootte van €20.000,-.

VERANTWOORDING BESTEDINGEN NAAR DOELSTELLING

Lasten	Besteed aan doelstelling				Totale resultaat	Begroting	Resultaat
	Activiteiten en accommodaties €	Voorlichting en communicatie €	Wervingskosten €	Administratie en beheer €	2021 €	2021 0	2020 €
Personeel accommodaties	220.973	0	0	0	220.973	203.000	269.837
Personeel algemeen	92.356	80.769	38.398	46.526	258.049	237.000	270.728
Personeel werkplaats	0	0	0	0	0	0	5.559
Huisvesting Enkhuizen	6.672	3.907	1.398	2.563	14.540	15.000	14.508
Organisatiekosten	46.642	27.313	9.772	17.915	101.642	97.600	95.863
Communicatie en Marketing	0	36.870	0	0	36.870	44.000	24.767
Vrijwilligerswerving en -behoud	17.144	0	0	0	17.144	30.000	2.910
Financieringswerving en -behoud	0	0	51.782	0	51.782	18.000	20.181
Kosten Beatrix	103.734	0	0	0	103.734	97.000	67.237
Kosten Lutgerdina	16.934	0	0	0	16.934	21.500	54.260
Kosten Robinson Crusoe	113.854	0	0	0	113.854	87.000	95.068
Kosten werkplaats	1.515	0	0	0	1.515	2.500	2.518
Afschrijvingen	259.163	0	0	0	259.163	265.750	271.533
Bruto Lasten	878.987	148.859	101.349	67.005	1.196.200	1.118.350	1.194.970

Ratio's gebaseerd op de bruto lasten

Ratio besteding doelstelling 2021 werkelijke uitgaven ten opzichte van totaal bruto lasten 2021	85,9%	8,5%	5,6%
Ter vergelijk de verdeling in 2020	85,5%	7,5%	5,3%
Ter vergelijk de verdeling in 2019	89,1%	5,5%	5,3%

Ratio besteding doelstelling 2021 werkelijke uitgaven ten opzichte van de baten (exclusief baten toekomstige renovatie Robinson Crusoe)

Ratio besteding doelstelling 2021 werkelijke uitgaven ten opzichte van de baten (exclusief baten toekomstige renovatie Robinson Crusoe)	129,0%
Ter vergelijking 2020	134,5%
Ter vergelijking 2019	131,5%

Onderverdeling na saldering lasten voor eigen bijdrages deelnemers

Eigen bijdrages deelnemers	-379.263			-379.263	-439.967	-102.942
Netto Lasten (na saldering met eigen bijdrages)	648.583	101.349	67.005	816.936	678.383	1.092.028

Ratio's gebaseerd op de netto lasten, na saldering voor de eigenbijdrages van de deelnemers

Ratio besteding doelstelling 2021 gesaldeerd voor eigen bijdrage deelnemers, tov netto lasten	79,4%	12,4%	8,2%
Ter vergelijk deze verdeling in 2020	83,5%	8,4%	8,1%
Ter vergelijk deze verdeling in 2019	79,6%	10,3%	10,1%
Ratio besteding doelstelling 2021 gesaldeerd voor eigen bijdrage deelnemers tov baten	55,1%		
Ter vergelijk deze ratio in 2020	90,2%		
Ter vergelijk deze ratio in 2019	86,5%		

Voor zover mogelijk worden de kosten weggeschreven onder de doelstelling die zij betreffen. Voor wat betreft gemengde kosten waarvan de toedeling niet vanzelfsprekend is, wordt een toedeling gebaseerd op basis van geschatte tijdsbesteding per doelstelling.
 Voor personeelskosten is deze gebaseerd op de werkelijke personeelskosten verdeeld naar tijdsbesteding.
 Voor organisatie- en huisvestingskosten is deze gebaseerd op tijdsbesteding, dus op fte-verdeling
 Deze schatting wordt ieder jaar herzien.

BEGROTINGSVERGELIJKINGEen vergelijking tussen het resultaat 2021 en de begroting 2021 geeft aan de batenzijde het volgende beeld:

BATEN	toelichting en specificatie onder nummer	toelichting verschil onder letter	Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
			2021	2021	Voordelig	Nadelig
			€	€	€	€
Bijdragen Particulieren	14	a	123.077	86.000	37.077	
Bijdragen Bedrijfsleven		b	17.609	20.000		2.391
Bijdragen Loterijorganisaties	15	c	44.503	30.000	14.503	
Bijdragen Overheden	16	d	311.157	59.346	251.811	
Bijdragen Overige Organisaties zonder winststreven	17	e	386.994	220.000	166.994	
Totaal gewonnen baten			883.341	415.346		
Baten verkoop diverse materialen en geleverde diensten			4.991	10.000		5.009
Overige baten		f	21	-400	421	
Totaal baten			888.352	424.946	470.806	7.400

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen het resultaat 2021 en de begroting 2021 aan de batenzijde:

- a. Ondanks het wegvallen van belangrijke evenementen van serviceclubs mochten we een behoorlijke groei van het aantal particuliere gifgevers noteren en waren de opbrengsten via het portaal b. Door de coronacrisis waren er nauwelijks evenementen van bedrijven en waren de mogelijkheden voor sponsorwerving beperkt
- c. De vorig jaar gestarte DM-acties ivm het verkrijgen van inkomsten uit de loterijen blijven succesvol
- d. Dit betreft de subsidies vanuit de coronasteunmaatregelen. Waar bij de begroting maar rekening gehouden was met 1 kwartaal, werd de regeling door de aanhoudende pandemie verlengd en bleken we toch in aanmerking te komen voor de zogenaamde brunevloot regeling van 2020.
- e. Dit betreft niet alleen fondsinkomsten ter financiering van de meerkosten, maar ook toezeggingen van fondsen ter financiering van de renovatie van Robinson Crusoe (90.074,-) en bijdragen voor specifieke investeringen in materialen. Voor zover deze doelgiften niet gelijk besteed konden worden zijn deze gereserveerd in een bestemmingsfonds om volgend jaar conform de toezeggingvoorwaarden besteed te kunnen worden.
- f. Door de coronacrisis is het project van de beschutte werkplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in de werkplaats in Enkhuizen stil komen te liggen

De vergelijking tussen het resultaat 2021 en de begroting 2021 geeft aan de lastenzijde het volgende beeld:

LASTEN	toelichting en specificatie onder nummer	toelichting verschil onder letter	Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
			2021	2021	Voordelig	Nadelig
			€	€	€	€
Personeel accommodaties	18	g	220.973	203.000		17.973
Personeel algemeen	18	g	258.049	237.000		21.049
Personeel werkplaats	18	g	0	0		0
Huisvesting kantoor	19		14.540	15.000	460	
Organisatiekosten	20	h	101.642	97.600		4.042
Communicatie en Marketing	21	i	36.870	44.000	7.130	
Vrijwilligerswerving en -Behoud	22	j	17.144	30.000	12.856	
Financieringswerving en -behoud	23	k	51.782	18.000		33.782
Kosten Beatrix	24	l	103.734	97.000		6.734
Kosten Lutgerdina	25	l	16.934	21.500	4.566	
Kosten Robinson Crusoe	26	m	113.854	87.000		26.854
Kosten werkplaats	27		1.515	2.500	985	
Afschrijvingen	28	n	259.163	265.750	6.587	
Subtotaal lasten			1.196.200	1.118.350		
Eigen bijdrages deelnemers		o	-379.263	-439.967		60.704
Totaal lasten (netto, na saldering met deelnemersbijdragen)			816.936	678.383	32.585	171.138
Saldo voor financiële baten en lasten:			71.416	-253.437		
Financiële baten en lasten (rente)			-787	1		0
SALDO VAN BATEN EN LASTEN			70.628	-253.436	503.390	178.538

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen het resultaat 2021 en de begroting 2021 aan de lastenzijde:

- g. Door ziekte en noodzakelijke vervanging hoger dan begroot.
- h. Ivm verantwoording NOW hogere accountantskosten
- i. Door de aanhoudende coronapandemie zijn er geen beursdeelnames geweest
- j. In het begin van het jaar zijn door de coronaregels een aantal bijeenkomsten voor vrijwilligers niet doorgedaan of digitaal uitgevoerd, waardoor minder kosten. Maar ook hebben vrijwilligers verhoudingsgewijs minder reiskosten gedeclareerd dan andere jaren
- k. Forse overschrijding door investering in diversificatie van inkomsten voor de toekomst
- l. Inclusief de nabetaling van de huur voor 2020
- m. Hogere kosten ivm het corona proof maken van de accommodatie (tenthuur)
- n. De afschrijvingen worden voor nagenoeg 95% gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve afschrijvingen, daar de geactiveerde investeringen verkregen zijn met giften en donaties van derden.
- o. Niet alleen is het seizoen later begonnen door de aanhoudende coronapandemie, ook zijn er een aantal groepsboekingen weggevalen/geannuleerd, waardoor de omzet lager is uitgevallen dan begroot. De activiteiten van SailWise vallen gezien hun aard onder de Wet op de Reisovereenkomst. SailWise is derhalve aangesloten bij de SGR (Stichting Garantiefonds Reisgelden, aansluitnummer 3770) t.b.v. particuliere deelnemers en aangesloten bij de SGRZ (aansluitnummer 17277) t.b.v. de zakelijke deelnemers/groepen.
- In 2021 viel van de gerealiseerde omzet (eigen bijdrage deelnemers) € 273,375,- onder de SGR garantie en € 95,491,- onder de SGRZ garantie.
- De heffingsplichtige party's betreffen voor de SGR: 348 personen, 75 appartementen en 3 boten (totale afdracht € 2520,-).
- Voor de SGRZ betreft het 199 boekingen (in totaal € 248,75)

TOELICHTING EN SPECIFICATIE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
14. Bijdragen particulieren			
Donateurs en giften particulieren	49.878	51.000	61.501
Acties en evenementen particulieren en serviceclubs	48.464	35.000	3.625
Doelgiften particulieren	23.510	0	3.750
Doelgiften particulieren en serviceclubs voor renovatie Robinson Crusoe	1.225	0	0
	<u>123.077</u>	<u>86.000</u>	<u>68.875</u>
15. Bijdragen loterijorganisaties			
Vriendenloterij	44.503	30.000	57.885
	<u>44.503</u>	<u>30.000</u>	<u>57.885</u>
16. Bijdragen Overheden vanuit de corona-steun-maatregelen			
NOW subsidies 2021	166.813	59.346	0
NOW subsidies 2020 *	26.344	0	179.933
TOGS subsidie 2020	0	0	4.000
TVL subsidies 2021	86.351	0	0
TVL subsidies 2020 **	31.648	0	56.935
	<u>311.157</u>	<u>59.346</u>	<u>240.868</u>

*) Bij de definitieve verantwoording bleek de inschatting van de NOW 2020 iets te laag

**) Het bleek dat SailWise vanwege het uit de vaart moeten nemen van de Lutgerdina (ons voor rolstoelers aangepaste traditionele zeilschip) toch in aanmerking kwam voor de TVL subsidie voor de Bruine Vloot

17. Bijdragen Overige Organisaties zonder winststreven

Bijdragen ten behoeve van de handicap gebonden meerkosten *	296.920	220.000	222.250
Doelgiften tbv van investeringen	23.445	0	0
Doelgiften van organisaties zonder winststreven, voor renovatie Robinson Crusoe	90.074	0	76.849
	<u>410.439</u>	<u>220.000</u>	<u>299.099</u>

*) SailWise is in 2021, net als voorgaande jaren, op basis van aanvraag ondersteund door een groot aantal organisaties zonder winststreven ter financiering van haar ideale doelstelling, dus ter financiering van de zogenaamde meerkosten voor het mogelijk maken van de watersportactiviteiten voor mensen met een beperking.

Meerjarige samenwerking en afspraken zijn gemaakt met de volgende fondsen:

Fonds Gehandicaptensport (FGS) levert op basis van een meerjarige samenwerkingsovereenkomst een structurele bijdrage aan SailWise om de activiteiten mogelijk te maken en watersport toegankelijk te houden voor de doelgroep. In 2021 bedroeg de bijdrage van FGS € 110.000,-.

De Nederlandse Stichting voor het Gehandicapte Kind (NSGK) levert een structurele bijdrage in de meerkosten die gemaakt moeten worden voor de deelname van jongeren onder de 30 jaar. Voor 2021 bedroeg de bijdrage van de NSGK € 20.000,-.

18. Personeel

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
Beatrix	79.436	65.000	47.851
Lutgerdina	2.726	0	107.242
Robinson Crusoe	<u>138.811</u>	<u>138.000</u>	<u>110.266</u>
Totaal personeel accommodaties	220.973	203.000	265.359
Algemeen watersport	234.956	233.000	249.578
Extern ingehuurd krachten	0	2.000	450
Overige kosten algemeen	<u>23.093</u>	<u>2.000</u>	<u>20.700</u>
Totaal personeel algemeen	258.049	237.000	270.728
Personeel werkplaats	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.559</u>
Totaal personeelskosten	<u>479.022</u>	<u>440.000</u>	<u>541.646</u>

a) Door de coronapandemie en de daaruit volgende 1,5 meter regel kon de Lutgerdina in 2021 geen programma draaien en moest aan de kant blijven en was er voor die accommodatie dus ook geen bemanning in dienst.

b) De overige personeelskosten betreffen o.a. reiskostendeclaraties, arbodienst, opleidingen en de voor de vaart verplichte medische keuringen, monster- en dienstboekjes, die niet via salarisadministratie zijn verlopen.

18.b Nadere specificatie van de loonkosten

naar aard van de kosten (salaris, pensioen, sociale lasten enz)

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen	345.176		415.639
Sociale lasten	69.056		84.032
Pensioenen	29.940		32.206
Voorziening jubilarissen	790		-920
Overige personeelskosten	32.437		28.521
Totaal personeel in loondienst	477.399	436.000	559.478
Personen niet in loondienst	0	2.000	450
Uitkeringen verzuimverzekering	-21.471	0	0
Overige kosten	23.093	2.000	20.700
Totaal personeelskosten	479.021	440.000	580.628

18.c Beloning van de directie

functie	Directeur	Directeur	Adjunct-directeur	
naam	Mevr. R.M. Rietbergen	dhr R.J. Koopmeiners	Dhr. M.W. Meijers	
Periode van tot	1-7-2021 31-12-2021	1-1-2021 30-6-2021	1-1-2021 31-12-2021	
dienstverband	partime, 84%	partime, 80%	full-time 100%	
BSD-score	339	339	312	max beloning conform GDN per 30 dec 2020*
bruto salaris	27.000	30.000	53.115	functiegroep D functiegroep E
einde jaarsuitkering	189	0	450	281-310 311-340
vakantiegeld	2.160	2.400	4.249	
totaal bruto jaarinkomen	29.349	32.400	57.815	79.903 88.928
totaal bruto jaarinkomen bij full time	69.879	80.999	57.815	
SV lasten wg deel	5.175	6.834	9.322	
Pensioenlasten wg deel	3.001	3.414	5.262	
Overig	562	5.275	5.600	
totale werkgeverslasten ivm directie in 2020	38.087	47.923	77.998	

*De BSD score van de directie valt in functiegroep E en de beloning van de directie (bij fulltime respectievelijk 69.878 en 57.815) valt binnen het door Goede Doelen Nederland gestelde maximum voor deze functiegroep (€ 88.928,-)

De beloningsregeling voor directeuren van Goede Doelen Nederland gaat uit van bruto loon inkomen zonder werkgeverslasten inzake pensioenen en sociale lasten.

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
19. Huisvesting kantoor			
Huur Enkhuizen	6.771	6.000	6.771
Energie	3.147	5.500	5.558
Schoonmaakkosten	177	500	484
Verzekeringen/belastingen	3.319	2.000	845
Aanschaffingen en vervangingen	1.164	500	684
Verbouwkosten	0	0	0
Overige huisvesting	-37	500	166
	<u>14.540</u>	<u>15.000</u>	<u>14.508</u>
20. Organisatiekosten			
Reis en verblijf personeel (incl. bus)	30.082	31.000	25.137
Porti	2.131	2.000	1.909
Telefoon	3.342	3.000	3.101
Kantoorbehoefte/automatisering	9.674	8.000	7.967
Vernieuwing ict	5.500	5.000	5.100
Representatie	1.052	1.000	917
Accountant	15.099	10.000	7.723
Administratie/advies derden	5.375	4.000	3.876
Vergaderkosten RvT	1.213	1.500	1.146
Verzekeringen	20.047	25.000	32.210
Abonnementen en contributies	2.820	2.000	1.856
Overige bureaunkosten	5.307	5.100	4.922
	<u>101.642</u>	<u>97.600</u>	<u>95.864</u>
21. Communicatie en Marketing			
Nieuws en berichten	0	0	0
Vaarplan en materiaal werving	9.659	12.500	10.869
Folders/publicaties/posters	3.022	2.500	43
Foto- en diakosten, reproducties	922	1.000	744
Beurzen en tentoonstellingen	766	9.000	1.260
Website en sociale media	11.229	10.000	8.684
Externen	3.000	3.000	0
Overig	1.354	500	544
Promotiemateriaal	6.918	5.500	2.623
	<u>36.868</u>	<u>44.000</u>	<u>24.768</u>
22. Vrijwilligerswerving en -behoud			
Folder en materiaal werving	3.635	5.000	0
Beurzen en tentoonstellingen	32	500	0
Scholing	7.337	12.000	1.435
Vrijwilligersbinding	3.683	5.000	0
Overig	2.456	7.500	1.475
	<u>17.144</u>	<u>30.000</u>	<u>2.910</u>
23. Financieringswerving en -behoud			
Externen	50.683	14.000	18.124
Materialen	21	500	859
Nieuwsbrief e.d.	13	500	0
Overig	1.065	3.000	1.198
	<u>51.782</u>	<u>18.000</u>	<u>20.181</u>

24. Kosten Beatrix en It Sailhús

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
Huur accommodatie/materiaal	1.596	2.000	1.633
Onderhoud accommodatie	32.452	29.500	13.256
Groot onderhoud	2.335	0	9.190
Voedsel en vaarkosten	26.597	39.000	24.204
Beheer en schoonmaak	13.256	7.500	0
Verzekeringen en overige	27.498	19.000	18.955
	<u>103.734</u>	<u>97.000</u>	<u>67.237</u>

25. Kosten Lutgerdina

Huur accommodatie/materiaal	0	0	611
Onderhoud accommodatie	9.493	4.000	32.606
Groot onderhoud	0	0	2.404
Voedsel en vaarkosten	799	5.000	5.790
Verzekeringen en overige	6.641	12.500	12.850
	<u>16.934</u>	<u>21.500</u>	<u>54.260</u>

26. Kosten Robinson Crusoe

Huur accommodatie/materiaal	6.724	6.500	3.233
Onderhoud accommodatie	33.110	32.500	11.452
Groot onderhoud	9.773	0	2.804
Renovatie Robinson Crusoe	10.909	0	54.925
Voedsel en vaarkosten	36.437	39.000	17.290
Verzekeringen en overige	16.901	9.000	5.364
	<u>113.854</u>	<u>87.000</u>	<u>95.069</u>

27. Kosten werkplaats

Onderhoud materialen	0	500	538
Verzekeringen en overige	1.515	2.000	1.980
	<u>1.515</u>	<u>2.500</u>	<u>2.518</u>

28. Afschrijvingen

Afschrijving schepen	29.612	28.500	25.595
Afschrijving gebouwen	228.136	235.750	237.865
Afschrijving automatisering	0	0	7.133
Afschrijving inventaris/verbouwing	1.415	1.500	940
	<u>259.163</u>	<u>265.750</u>	<u>271.533</u>

OVERIGE GEGEVENS

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening. Ten tijde van het definitief maken van de jaarrekening 2021 in maart 2022 lijkt de Corona-pandemie op zijn retour en de verwachting is dan ook dat behoudens het eerste kwartaal de pandemie maar weinig van invloed zal zijn op 2022.

BEGROTING 2022
(zoals vastgesteld in de RvT vergadering van 23-11-2021)

	Begroting 2022	Resultaat 2021	Begroting 2021
	€	€	€
BATEN			
Bijdragen Particulieren	125.000	123.077	86.000
Bijdragen Bedrijfsleven	30.000	17.609	20.000
Bijdragen Loterijorganisaties	30.000	44.503	30.000
Bijdragen Overheden	0	311.157	59.346
Bijdragen Overige Organisaties zonder winststreven	<u>280.000</u>	<u>386.994</u>	<u>220.000</u>
Totaal geworven baten	465.000	883.340	415.346
Baten verkoop diverse materialen en geleverde diensten	15.000	4.991	10.000
Overige baten	<u>4.000</u>	<u>21</u>	<u>-400</u>
Totaal baten	<u>484.000</u>	<u>888.351</u>	<u>424.946</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
Kosten activiteiten en accommodaties	1.113.400	878.987	843.243
Kosten voorlichting en communicatie	165.688	148.859	148.438
Eigen bijdrage deelnemers	<u>-692.653</u>	<u>-379.263</u>	<u>-439.967</u>
Netto besteed aan doelstelling	586.436	648.583	551.714
Wervingskosten	86.613	101.349	64.091
Kosten beheer en administratie	<u>70.958</u>	<u>67.005</u>	<u>62.578</u>
Totaal lasten	<u>744.007</u>	<u>816.936</u>	<u>678.383</u>
Saldo voor financiële baten en lasten:	<u>-260.007</u>	<u>71.415</u>	<u>-253.437</u>
Financiële baten en lasten (rente)	1	-787	1
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>-260.006</u>	<u>70.628</u>	<u>-253.436</u>
Bestemming saldo baten en lasten			
Algemene reserve (continuïteitsreserve)	10.494	101.858	7.314
Bestemmingsreserve	-260.500	-118.699	-260.750
Bestemmingsfondsen	<u>-10.000</u>	<u>87.469</u>	<u>0</u>
	<u>-260.006</u>	<u>70.628</u>	<u>-253.436</u>

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 in november 2021 was Nederland nog steeds in de greep van de Corona-pandemie. De verwachting is echter wel dat alle 3 de accommodaties weer zo normaal als kan weer in gebruik kunnen worden genomen.

Stichting Watersport Gehandicapten Nederland

Enkelvoudige BALANS
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
IMMATERIELE VASTE ACTIVA				
Website		0		0
MATERIELE VASTE ACTIVA				
Schepen	181.934		72.004	
Automatisering	0		0	
Overige bedrijfsmiddelen en inventaris	<u>19.090</u>		<u>7.854</u>	
		201.024		79.858
VORDERINGEN				
Debiteuren	276.905		106.246	
Te ontvangen bedragen	741.343		708.431	
Vooruitbetaalde bedragen	40.924		21.056	
Vooruitbetaalde pensioenpremies	0		5.212	
Rekening Courant verbonden partijen	155.394		95.408	
Waarborgsommen	800		600	
Omzetbelasting	<u>7.190</u>		<u>0</u>	
		1.222.557		936.953
LIQUIDE MIDDELEN		<u>592.020</u>		<u>350.751</u>
Totaal		<u>2.015.601</u>		<u>1.367.562</u>
<u>Passiva</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve	16.609		-67.770	
Overige bestemmingsreserves	175.067		70.629	
Bestemmingsfondsen	<u>859.518</u>		<u>772.049</u>	
		1.051.193		774.908
VOORZIENINGEN				
Voorziening personeel (jubilea)		3.684		2.895
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Lening		60.000		0
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	173.985		43.388	
Nog te betalen pensioenpremies en loonheffing	9.934		8.884	
Omzetbelasting	8.640		3.698	
Reservering vakantiegelden	18.541		16.857	
Rekening Courant verbonden partijen	0		0	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>689.624</u>		<u>516.932</u>	
		900.724		589.759
Totaal		<u>2.015.601</u>		<u>1.367.562</u>

Stichting Watersport Gehandicapten Nederland

Enkelvoudige STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Bijdragen Particulieren	123.077	86.000	68.875
Bijdragen Bedrijfsleven	17.609	20.000	3.318
Bijdragen Loterijorganisaties	44.503	30.000	57.885
Bijdragen overheden	311.157	59.346	240.868
Bijdragen Overige Organisaties zonder winststreven	<u>386.994</u>	<u>220.000</u>	<u>299.099</u>
Totaal geworven baten	883.340	415.346	670.045
Baten verkoop diverse materialen en geleverde diensten	4.991	10.000	5.060
Overige baten	<u>2.589</u>	<u>4.000</u>	<u>-2</u>
Totaal baten	<u>890.919</u>	<u>429.346</u>	<u>675.103</u>
<u>LASTEN</u>			
Besteed aan doelstelling			
Kosten activiteiten en accommodaties	677.338	618.300	666.464
Kosten voorlichting en communicatie	148.144	147.739	138.454
Eigen bijdrage deelnemers	<u>-379.263</u>	<u>-439.967</u>	<u>-102.942</u>
Resultaat doelstelling	446.219	326.072	701.976
Wervingskosten	101.093	63.841	70.830
Kosten beheer en administratie	<u>66.535</u>	<u>62.120</u>	<u>67.808</u>
Totaal lasten	<u>613.847</u>	<u>452.033</u>	<u>840.614</u>
Saldo voor financiële baten en lasten:	<u>277.072</u>	<u>-22.687</u>	<u>-165.511</u>
Financiële baten en lasten (rente)	<u>-787</u>	<u>1</u>	<u>16</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>276.285</u>	<u>-22.686</u>	<u>-165.495</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Continuïteitsreserve	84.379	7.314	-157.555
Overige bestemmingsreserves *	104.438	-30.000	-21.297
Bestemmingsfondsen **	<u>87.469</u>	<u>0</u>	<u>13.357</u>
	<u>276.285</u>	<u>-22.686</u>	<u>-165.495</u>

Stichting 't Packhuys Zorgbeheer

Enkelvoudige BALANS per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Gebouwen	1.834.233	2.062.369
VORDERINGEN		
Te ontvangen bedragen	58	60
Rekening-courant verbonden partijen	0	0
Belastingen BTW	0	5.924
	<u>58</u>	<u>5.984</u>
LIQUIDE MIDDELEN	<u>213.320</u>	<u>118.600</u>
Totaal	<u><u>2.047.611</u></u>	<u><u>2.186.953</u></u>
<u>Passiva</u>		
EIGEN VERMOGEN		
Continuïteitsreserve	26.645	9.166
Bestemmingsreserve Onderhoud	25.000	20.000
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	1.834.243	2.062.379
Bestemmingsfondsen	0	0
	<u>1.885.888</u>	<u>2.091.545</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	338	0
Rekening-courant verbonden partijen	155.394	95.408
Belastingen BTW	5.722	0
Overige schulden	269	0
	<u>161.723</u>	<u>95.408</u>
Totaal	<u><u>2.047.611</u></u>	<u><u>2.186.953</u></u>

Stichting 't Packhuys Zorgbeheer

Enkelvoudige STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	<u>Resultaat</u> <u>2021</u> €	<u>Begroting</u> <u>2021</u> €	<u>Resultaat</u> <u>2020</u> €
<u>Baten</u>			
Huur pand Elahuizen	52.500	30.000	7.500
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	0
Overige baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3</u>
Totaal baten	<u>52.500</u>	<u>30.000</u>	<u>7.503</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.662	2.600	2.625
Verzekeringen en overige	22.131	11.000	11.165
Onderhoud	2.660	7.000	2.781
Overige lasten	2.568	4.400	4.478
Afschrijving pand en verbouwing	<u>228.136</u>	<u>235.750</u>	<u>237.865</u>
Totaal lasten	<u>258.157</u>	<u>260.750</u>	<u>258.914</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-205.657</u>	<u>-230.750</u>	<u>-251.411</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	17.479	0	-14.945
Bestemmingsreserve onderhoud	5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	-228.136	-235.750	-211.465
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-30.001</u>
	<u>-205.657</u>	<u>-230.750</u>	<u>-251.411</u>

Ondertekening

Directie

R.M. Rietbergen

M.W. Meijers

De Raad van Toezicht,

R. Klifman
Voorzitter

M. Sanderse - v.d. Werf

I.J. Dijkstra

F. Oostdam

M.B. Botman

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 650 Fondsenwervende organisaties

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien

redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en

gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 5 mei 2022

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc