

JAARREKENING

Stichting Werk Raalte, Raalte

1 **BALANS PER 31 DECEMBER 2020**
(voor resultaatverdeling)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		142 774		140 017
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Handelsdebiteuren		96 869		146 504
Belastingen en premies sociale verzekeringen		0		4 256
Overlopende activa		214 169		283 864
		<u>311 038</u>		<u>434 624</u>
Liquide middelen	(3)	623 007		184 365
		<u>1 076 819</u>		<u>759 006</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN		0		0
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	65 288		88 623	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	147 557		153 282	
Overige schulden	506 184		171 575	
Overlopende passiva	357 790		345 526	
		1 076 819		759 006
		<u>1 076 819</u>		<u>759 006</u>

Stichting Werk Raalte, Raalte

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	(5)		1 312 533		1 379 186
Bijdragen	(6)		<u>4 566 701</u>		<u>4 728 190</u>
Som der bedrijfsopbrengsten			<u>5 879 234</u>		<u>6 107 376</u>
Lasten					
Personeelskosten	(7)	5 554 693		5 836 412	
Afschrijvingen	(8)	17 974		5 559	
Huisvestingskosten	(9)	161 688		125 266	
Exploitatiekosten	(10)	7 652		0	
Kantoorkosten	(11)	47 660		51 327	
Verkoopkosten	(12)	4 208		25 367	
Algemene kosten	(13)	85 359		63 445	
			<u>5 879 234</u>	<u>6 107 376</u>	
Belastingen			<u>0</u>	<u>0</u>	
Resultaat			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Werk Raalte bestaan voornamelijk uit het bieden van ondersteuning aan de gemeente bij de invoering en/of instandhouding van de (sociale) werkvoorziening voor al dan niet arbeidsbeperkte mensen in de gemeente bij de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en/of Participatiewet, dit door het aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met personen die zijn geïndiceerd op grond van de Wet Sociale Werkvoorziening en/of het (op eigen titel) aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met andere personen die op grond van de doelstelling van de stichting daarvoor in aanmerking komen.

Informatieverschaffing over continuïteit en gevolgen COVID-19

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt zowel veroorzaakt door de onzekerheid wat betreft de verdere ontwikkeling van het Coronavirus als ook door de (toekomstige) maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is daarmee onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap.

Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwacht de directie geen continuïteitsissue op deze grond voor de stichting. Het bestuur heeft de gevolgen van COVID-19 beoordeeld en heeft vastgesteld dat er geen materiële onzekerheid bestaat over mate waarin de vennootschap de activiteiten kan voortzetten.

De gevolgen van COVID-19 op de toekomstige prestaties en daarmee op de waardering van activa (vorderingen), schulden of op de liquiditeit is beoordeeld als niet significant. Als gevolg hiervan zijn de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Werk Raalte, een stichting, statutair gevestigd te Raalte, is feitelijk gevestigd aan de Zwolstestraat 16, 8101 AC te Raalte en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64750264.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Werk Raalte zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningpost

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de bepalingen zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen onder C1 Kleine Organisatie-zonder-winststreven in acht genomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld of nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de geleverde prestaties, verrichte diensten en gemeentelijke bijdrage enerzijds, en de lasten van het jaar anderzijds, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Baten omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de baten geheven belastingen.

Verlenen van diensten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	139 805
Investeringsen	20 943
Afschrijvingen	(17 974)
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>142 774</u>
Aanschaffingswaarde	160 748
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(17 974)
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>142 774</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	6,7-20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>96 869</u>	<u>146 504</u>

Stichting Werk Raalte, Raalte

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	125 237	167 854
Huur	11 242	1 890
Diversen	5 088	0
Nog vorderen LIV subsidie	55 000	70 000
Nettolonen	0	120
Nog te ontvangen transitie vergoeding	17 602	44 000
	<u>214 169</u>	<u>283 864</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	179 077	164 728
Rabobank spaarrekening	400 000	0
BNG Bank	43 513	19 637
Kas	417	0
	<u>623 007</u>	<u>184 365</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	65 288	88 623
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	16 730	0
Loonheffing	130 827	153 282
	147 557	153 282
Overige schulden		
Rekening-courant gemeente Raalte	506 184	171 575
<i>Rekening-courant gemeente Raalte</i>		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	171 575	199 916
Ontvangsten	4 901 310	4 699 849
Bijdragen in bedrijfsvoering	(4 566 701)	(4 728 190)
Stand per 31 december	506 184	171 575

Stichting Werk Raalte, Raalte

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	164 331	162 405
Vakantiedagen (regulier)	78 314	55 136
Vakantiedagen (spaarverlof)	95 731	77 485
Accountantskosten	4 000	4 000
Nettoloon	947	0
Transitievergoeding	0	26 805
Nog te betalen overige personeelskosten	9 339	19 695
Nog te betalen vervoerskosten	2 006	0
Voorschot fietsplan	3 122	0
	<u>357 790</u>	<u>345 526</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (circa € 110.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2020	2019
	€	€
5. Baten		
Baten	1 312 533	1 379 186
6. Bijdragen		
Bijdrage gemeente Raalte	4 566 701	4 728 190
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	4 015 701	3 916 573
Sociale lasten	619 196	644 469
Pensioenlasten	337 183	355 091
Overige personeelskosten	582 613	920 279
	5 554 693	5 836 412
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	3 989 853	3 896 038
Mutatie vakantiedagenverplichting	41 423	64 535
Mutatie vakantiegeldverplichting	1 926	0
	4 033 202	3 960 573
Ontvangen subsidies	(17 501)	(44 000)
	4 015 701	3 916 573
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	697 940	715 342
Ontvangen LIV subsidie	(57 919)	(70 873)
	640 021	644 469
Ziektewet uitkering	(20 825)	0
	619 196	644 469
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	337 183	355 091

Stichting Werk Raalte, Raalte

	2020	2019
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	118 705	136 581
Onkostenvergoedingen	20 474	8 563
Kantinekosten	3 688	0
Bedrijfskleding/wasserij	1 327	1 802
Opleidingskosten	638	2 506
Kosten Tracé	0	257 947
Kosten arbodienst	28 204	28 000
Subsidiekosten begeleid werken	38 772	39 806
Transitievergoeding	0	37 559
Inhuur derden	384 021	452 383
Overige personeelskosten	15 533	20 580
	<u>611 362</u>	<u>985 727</u>
Ontvangen UWV uitkeringen	(28 749)	(65 448)
	<u>582 613</u>	<u>920 279</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 145 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 149).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>17 974</u>	<u>5 559</u>
------------------------	---------------	--------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>17 974</u>	<u>5 559</u>
------------	---------------	--------------

Overige bedrijfskosten

9. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	115 654	94 158
Gas, water, licht	25 114	18 533
Onderhoud onroerende zaak	452	3 007
Onroerendezaakbelasting	3 245	1 003
Schoonmaakkosten container	12 069	806
Overige huisvestingskosten	5 154	7 759
	<u>161 688</u>	<u>125 266</u>

Stichting Werk Raalte, Raalte

	2020	2019
	€	€
10. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	1 368	0
Kleine aanschaffingen	6 284	0
	<u>7 652</u>	<u>0</u>
11. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1 429	2 590
Automatiseringskosten	45 062	43 627
Telefoon	1 094	1 853
Contributies en abonnementen	75	3 257
	<u>47 660</u>	<u>51 327</u>
12. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2 954	22 523
Representatiekosten	0	2 650
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1 254	194
	<u>4 208</u>	<u>25 367</u>
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	10 726	7 441
Administratiekosten	63 886	44 609
Advieskosten	4 499	1 842
Verzekeringen	5 693	4 687
Boetes belastingdienst	0	1 531
Bankkosten	410	343
Overige algemene kosten	145	2 992
	<u>85 359</u>	<u>63 445</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Raalte, 5 juli 2021

M.J. Duijtshoff

T. Schrör

M.C. Lammerts van Bueren

Stichting Werk Raalte, Raalte

6 BIJLAGE BIJ BESTUURSVERSLAG

Bijlage bij bestuursverslag bij jaarrekening 2020 van de Stichting Werk Raalte

Resultaatverdeling Exploitatie jaar 2020 Stichting Werk Raalte											
	nettoresultaten WSW 2020			Netto-resultaten Metamorfose 2020						totaal resultaat begroting 2020	
	wsw groen	wsw deta	wsw beschut	ontwikkel- trajecten	werkervaring s-plaatsen	detacherings banen	nieuw beschut	omzet werkfitt in Salland	omzet Werken in Salland		
aantal maanden				12	0	36	118	0	0		
aantal personen	40	60	75	1	0	6	11	0	0		193
aantal fte											
loonkosten	€ 1.280.369,67	€ 1.785.788,70	€ 1.760.716,51	€ -	€ -	€ 78.890,11	€ 154.043,90	€ -	€ 0	€ 5.059.808,89	€ 5.004.062,49
huisvestingskosten			€ 141.029,82				€ 20.684,37			€ 161.714,19	€ 104.000,00
vervoerskosten	€ 15.154,28	€ 22.731,41	€ 78.076,27							€ 115.961,96	€ 103.500,00
overige kosten	€ 138.184,59	€ 207.276,88	€ 259.096,10	€ 3.454,61	€ -	€ 20.727,69	€ 38.000,76	€ -	€ -	€ 666.740,63	€ 794.175,00
	€ 1.433.708,53	€ 2.015.796,99	€ 2.238.918,70	€ 3.454,61	€ -	€ 99.617,80	€ 212.729,03	€ -	€ -	€ 6.004.225,67	€ 6.005.737,49
gemeentelijke bijdragen	€ 1.159.516,48	€ 1.739.274,72	€ 2.174.093,40	€ -	€ -	€ 28.105,78	€ 202.481,48	€ -	€ -	€ 5.303.471,85	€ 4.360.012,50
overige ontvangsten	€ 22.717,16	€ 34.075,73	€ 42.594,67	€ -	€ -	€ 1.991,47	€ 23.655,01	€ -	€ -	€ 125.034,04	€ 83.000,00
toegevoegde waarde	€ 295.925,84	€ 455.585,36	€ 218.314,59	€ 9.920,00	€ -	€ 60.740,14	€ 41.420,05	€ -	€ -	€ 1.081.905,98	€ 1.206.574,00
totaal inkomsten	€ 1.478.159,47	€ 2.228.935,81	€ 2.435.002,65	€ 9.920,00	€ 0	€ 90.837,39	€ 267.556,54	€ -	€ -	€ 6.510.411,87	€ 5.649.586,50
totaal netto resultaat	€ 44.450,94	€ 213.138,82	€ 196.083,95	€ 6.465,39	€ -	€ -8.780,41	€ 54.827,51	€ -	€ -	€ 506.186,20	€ -356.150,99
begroting 2020	€ -117.600,13	€ -176.400,19	€ -220.500,24	€ 32.400,00	€ -	€ 18.000,00	€ 43.000,00	€ 44.700,00	€ 20.250,00	€ -356.150,55	€ 356.150,99
afwijking	€ 162.051,07	€ 389.539,01	€ 416.584,19	€ -25.934,61	€ -	€ -26.780,41	€ 11.827,51	€ -44.700,00	€ -20.250,00	€ 862.336,75	€ -