



Stichting Fundament

Jaarrapport 2021

Inhoud

	<u>Bladzijde</u>
Opdracht	3
Beoordelingsverklaring	3
Bestuurverslag	6
Jaarrekening	
Geconsolideerd	
1 Balans per 31 december 2021	7
2 Staat van baten en lasten over 2021	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17
Enkelvoudig	
6 Balans per 31 december 2021	24
7 Staat van baten en lasten over 2021	25
8 Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	26
9 Toelichting op de balans per 31 december 2021	27
10 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	28
11 Vaststelling jaarrekening	30
Overige gegevens	31
Bijlage 1 Reserves	32

Opdracht

Beoordelingsverklaring

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Fundament

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Fundament te Losser over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fundament per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De Basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

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

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur van de stichting noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Benadrukking onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Continuïteitsveronderstelling" op pagina 9 in de toelichting van de jaarrekening, waarin benoemd is dat de subsidiebeschikking voor 2022 nog niet is ontvangen. Dit duidt op een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Benadrukking mogelijke terugbetalingsverplichting

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Mogelijke terugbetalingsverplichting" op pagina 16 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de subsidievaststelling 2021. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

22 april 2022

J.J. Lingbeek AA

Moore MTH B.V.

Linderhof 12

8332 VD Steenwijk

Dit rapport is digitaal ondertekend.



1. Geconsolideerde Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.1	<u>688.143</u>	688.143	<u>776.327</u>	776.327
Financiële vaste activa	1.2	<u>140.000</u>	140.000	<u>170.000</u>	170.000
Vlottende activa					
Debiteuren	2.1	7.715		11.489	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.2	38.324		12.011	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.3	26.218		32.807	
Liquide middelen	2.4	<u>794.466</u>		<u>725.700</u>	
			866.723		782.007
TOTAAL ACTIVA			<u>1.694.866</u>		<u>1.728.334</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Reserves en Fondsen	3.1		1.285.148		1.107.241
Vorzieningen	4.1		24.633		117.729
Kortlopende schulden					
Crediteuren	5.1	29.187		66.549	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.2	36.205		36.223	
Overige schulden en overlopende passiva	5.3	<u>319.693</u>		<u>400.592</u>	
			385.084		503.364
TOTAAL PASSIVA			<u>1.694.866</u>		<u>1.728.334</u>

2. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021

	Rekening 2021 €	Begroting 2021 €	Rekening 2020 €
Baten			
Gebruikersinkomsten bibliotheek	65.442	70.000	65.103
Specifieke dienstverlening	35.286	31.000	37.444
Muziek en Dans- opbrengst activiteiten	76.067	95.000	86.309
Welzijn- opbrengst activiteiten	16.992	37.500	22.620
Diverse baten	268.097	3.500	6.513
Subsidies en bijdragen	1.774.957	1.834.800	1.773.901
	<u>2.236.842</u>	<u>2.071.800</u>	<u>1.991.891</u>
Lasten			
Bestuur en Organisatie	64.876	56.750	145.648
Huisvesting	209.110	221.701	209.481
Personeel	1.179.906	1.136.384	1.063.509
Administratie	58.055	59.448	57.063
Transport	3.274	3.300	3.215
Automatisering	84.321	85.300	81.266
Collectie en media	82.346	98.900	85.791
Specifieke kosten	130.385	135.500	143.808
Overige kosten	0	0	94.200
Afschrijvingen en Rente	49.714	69.017	57.443
Muziek en Dans- activiteitenkosten	1.472	3.500	1.632
Welzijn- activiteitenkosten	195.476	259.300	269.972
	<u>2.058.935</u>	<u>2.129.100</u>	<u>2.213.029</u>
Resultaat	<u>177.907</u>	<u>-57.300</u>	<u>-221.138</u>

3- GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van de groep bestaan voornamelijk uit bibliotheekactiviteiten, het uitvoeren van muziek- en dansonderwijs en het aanbieden van welzijnsactiviteiten in de gemeente Losser.

Vestigingsadres

Stichting Fundament (statutaire zetel Losser, geregistreerd onder KvK-nummer 59733446) is gevestigd op Raadhuisplein 1 te Losser.

Groepshoofd en consolidatie

Stichting Fundament te Losser staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. In de jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Fundament en de volgende groepsmaatschappijen:

- Stichting Fundament- Welzijn;
 - Stichting Fundament- Bibliotheek ; en
 - Stichting Fundament- Muziek en Dans;
- allen statutair gevestigd te Losser.

Stichting Fundament is bestuurder van de drie stichtingen. De activiteiten van de genoemde stichtingen bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van bibliotheekactiviteiten, muziek- en dansonderwijs en welzijnsactiviteiten.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Fundament.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken stichtingen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

Voor de continuïteit is de stichting in belangrijke mate afhankelijk van de subsidie die door Stichting Fundament van de gemeente Losser wordt ontvangen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, de subsidiebeschikking 2022 is echter nog niet ontvangen. De verwachting is dat deze op korte termijn wordt vastgesteld. De gemeente heeft wel de voorschotten van kwartaal 1 en 2 overgemaakt.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij de volgende bedrijfstakpensioenfondsen:

- Pensioenfonds Zorg en Welzijn (muziek- en dansonderwijs, welzijnsactiviteiten) -dekkingsgraad per balansdatum 106,6%;
- Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (bibliotheek) - beleidsdekkingsgraad per balansdatum 123,4%.

Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De stichtingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. 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. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

PENSIOENFONDS ZORG EN WELZIJN

Het pensioenfonds heeft een herstelplan voor de periode 2020-2029 ingediend bij De Nederlandse Bank. PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%- punt gedurende de herstelperiode. Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen.

PENSIOENFONDS OPENBARE BIBLIOTHEKEN

Voor pensioenfondsden gelden financiële spelregels. Daarin zijn eisen opgenomen waaraan onze financiële positie moet voldoen. Volgens die regels had het pensioenfonds eind maart 2019 te weinig buffers om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. De beleidsdekkingsgraad zat onder het vereiste niveau.

Het pensioenfonds heeft daarom een nieuw herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank (DNB).

DNB stemt in met het herstelplan, dat een tijdig herstel aantoont.

De premieheffing 2021 is gebaseerd op een doorsneepremie van 19,7% van de salarissom.

Er is geen sprake van herstelpremie of bijstortingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringsubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Financiële vaste activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen. De reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor in rechte afdwingbare en feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarvoor het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen nodig is waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)

Het loopbaanbudget is een CAO- bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dat na 3 jaar niet is besteed vervalt.

Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)

Deze voorziening heeft betrekking op studiekosten van de medewerkers Muziek en Dans. Voor elke medewerker wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd. De medewerker kan hierop aanspraak doen. Er wordt gedurende 4 jaar opgebouwd, daarna vervalt het oudste jaar indien er geen gebruik van is gemaakt.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde rekening houdend met een rekenrente van 2%

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Personeelslasten

De personeelslasten worden op basis van bestede uren en werkelijke uurkosten doorberekend aan de diverse onderdelen en projecten. De overige lasten worden verdeeld naar werkelijk gebruik.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

4. Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste Activa

1.1 Materiele vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Automatisering	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2021	€ 2.052.354	€ 284.681	€ 63.844	€ 2.400.879
Cumulatieve afschrijving per 1 januari 2021	€ -1.497.308	€ -86.525	€ -40.718	€ -1.624.551
Boekwaarde per 1 januari 2021	€ 555.046	€ 198.156	€ 23.126	€ 776.327
Investerings	€ -	€ -	€ 6.618	€ 6.618
Desinvestering aanschaf	€ -1.201.396	€ -	€ -	€ -1.201.396
Desinvesteringen afschrijving	€ 1.142.278	€ -	€ -	€ 1.142.278
Afschrijvingen	€ -	€ -28.211	€ -7.473	€ -35.684
Mutaties	€ -59.118	€ -28.211	€ -855	€ -88.184
Aanschafwaarde per 31 december 2021	€ 850.958	€ 284.681	€ 70.462	€ 1.206.101
Cum. afschrijving per 31 december 2021	€ -355.030	€ -114.736	€ -48.192	€ -517.958
Boekwaarde per 31 december 2021	€ 495.928	€ 169.945	€ 22.270	€ 688.143
Afschrijvingspercentage	0-2,5%	10-20%	20%	

De panden zijn begin 2018 getaxeerd op een waarde van € 800.000 tot € 900.000. (vrij van huur en gebruik)
In 2021 zijn de panden van Fundament Welzijn en Fundament Muziek en Dans gesloopt. De bouwgrond wordt tegen de boekwaarde verkocht aan de gemeente, geplande overdracht in Q2 2022.

1.2 Financiële vaste activa	31-12-2021	31-12-2020
	€ 140.000	€ 170.000
Stand per 1 januari	€ 170.000	€ 200.000
Huurlasten boekjaar	€ -30.000	€ -30.000
Stand per 31 december	€ 140.000	€ 170.000

Het pand 'Trefpunt' is in 2014 verkocht met als tegenprestatie dat het nieuw te bouwen Kulturhus Overdinkel 10 jaar vrij van huur is. Deze huur zal de eerste 10 jaar na ingebruikneming (1 september 2016) lineair ten laste van het resultaat gebracht worden. Een gedeelte van € 30.000 heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
2.1 Debiteuren	€ 7.715	€ 11.489
Debiteuren Fundament	€ -	€ -
Debiteuren Muziek en Dans	€ 4.876	€ 575
Debiteuren Welzijn	€ 2.084	€ 3.144
Debiteuren Bibliotheek	€ 755	€ 7.770
	€ 7.715	€ 11.489
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2021 € 38.324	31-12-2020 € 12.011
Omzetbelasting	€ 38.324	€ 12.011
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2021 € 26.218	31-12-2020 € 32.807
Rente	€ -	€ 12
Nog te ontvangen	€ 15.800	€ 9.648
Vooruitbetaalde kosten	€ 7.529	€ 23.008
Overige vorderingen	€ 2.889	€ 139
	€ 26.218	€ 32.807
2.4 Liquide middelen	31-12-2021 € 794.466	31-12-2020 € 725.700
Kas	€ 3.036	€ 2.429
Rabobank	€ 791.430	€ 723.271
	€ 794.466	€ 725.700

PASSIVA

Reserves en fondsen.

3.1

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 27 van dit rapport.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben voornamelijk een langlopend karakter.

	31-12-2021	31-12-2020
4.1 Voorzieningen	€ 24.633	€ 117.729
Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)	€ 14.201	€ 13.374
Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)	€ 8.666	€ 8.605
Jubileumvoorziening (Bibliotheek)	€ 1.767	€ 1.550
Voorziening verlieslatende contracten	€ -	€ 94.200
	<u>€ 24.633</u>	<u>€ 117.729</u>
Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)		
Stand per 1 januari	€ 13.374	€ 10.125
Dotatie	€ 3.356	€ 4.890
Onttrekking	€ -2.529	€ -1.642
Stand per 31 december	<u>€ 14.201</u>	<u>€ 13.374</u>

Het loopbaanbudget is een CAO- bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dan na 3 jaar niet is besteed verval.

Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)		
Stand per 1 januari	€ 8.605	€ 8.211
Dotatie	€ 60	€ 394
Onttrekking	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 8.666</u>	<u>€ 8.605</u>

Studiekostenvoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op studiekosten van de medewerkers Muziek en Dans. Voor elke medewerker wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd. De medewerker kan hierop aanspraak doen. Er wordt gedurende 4 jaar opgebouwd.

Daarna verval het oudste jaar indien er geen gebruik van is gemaakt.

Jubileumvoorziening (Bibliotheek)	€ 1.550	€ 1.357
Stand per 1 januari	€ 217	€ 193
Dotatie	€ -	€ -
Onttrekking	€ 1.767	€ 1.550
Stand per 31 december	<u>€ 1.550</u>	<u>€ 1.357</u>

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde cao-uitkeringen bij een 25-jarig en 40-jarig dienstverband.

Voorziening verlieslatende contracten		
Stand per 1 januari	€ 94.200	€ -
Dotatie	€ -	€ 94.200
Onttrekking	€ -94.200	€ -
Stand per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 94.200</u>

Begin 2021 zijn de panden aan de Diepenbrocklaan/Vlasakker gesloopt.

De onttrekking aan de voorziening verlieslatende contracten is gelijk aan de omvang van de sloopkosten (€ 94.200) die niet worden gedekt door verkoop van de bouwgrond of anderszins door de Gemeente Losser.

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
5.1 Crediteuren	€ 29.187	€ 66.549
5.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 36.205	€ 36.223
Loonheffing	€ 36.205	€ 36.223
5.3 Overige schulden en overlopende passiva	€ 319.693	€ 400.592
Overige schulden		
Netto lonen	€ 539	€ 390
Overige schulden	€ 6.298	€ 5.239
	€ 6.837	€ 5.628
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	€ 11.197	€ 9.991
Vakantiedagenverplichting	€ 39.629	€ 32.205
Nog te betalen kosten*	€ 52.728	€ 171.634
Vooruitontvangen bedragen	€ 15.877	€ 28.404
Vooruitontvangen abonnementsgelden bibliotheek	€ 26.417	€ 26.180
Subsidiegelden/Projectgelden	€ 167.008	€ 126.549
	€ 312.856	€ 394.963

* De post nog te betalen kosten is inclusief de afrekening subsidie 2020 a € 26.808

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Mogelijke terugbetalingsverplichting.

Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordering gemeente Losser 2010 van toepassing. Als de reserves van de stichting hoger zijn dan 10% van de jaarlijkse subsidie moet het meerdere worden terugbetaald tenzij er sprake is van bijzondere gevallen waarin het college goedkeuring geeft om af te wijken. Op basis van correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat het percentage van 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clausule mogelijk ook op de in 2021 behaalde resultaten en de stand van de reserves per balansdatum van toepassing is.

De subsidie 2020 is definitief vastgesteld door de gemeente op 14 december 2021. De vaststelling was € 26.808 lager dan als voorschot was ontvangen. Het lagere subsidiebedrag is verwerkt in de exploitatiecijfers van 2021.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er zijn huurverplichtingen inzake panden aangegaan. Het deel met een looptijd korter dan 1 jaar bedraagt € 134.900, het deel tussen 1 en 5 jaar € 539.600 en het deel langer dan 5 jaar € 314.400

WINO (Werkgeverschap in Netwerkverband Overijssel)

Contract WINO is opgezegd en personeel bibliotheek is per 1-1-2022 in dienst getreden bij Stichting Fundament Bibliotheek.

Hierdoor vervalt de meerjarige verplichting inzake de inhuur van personeel.

Overige meerjarige verplichtingen

Er zijn contracten inzake financiële dienstverlening aangegaan voor ca € 35.600 per jaar. Dit contract is jaarlijks opzegbaar.

5. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2021

	Rekening 2021 €	Begroting 2021 €	Rekening 2020 €
Baten			
<u>Gebruikersinkomsten bibliotheek</u>			
Contributies	58.008	58.000	58.017
Duplicaatgelden	128	200	173
Leengelden	43	100	-137
Telaatgelden	6.122	10.000	5.618
Reserveringen	58	0	46
Schadevergoedingen	315	600	494
Verkoop afgeschreven media	634	1.000	796
IBL / IFL gelden	134	100	96
Totaal gebruikersinkomsten bibliotheek	65.442	70.000	65.103
<u>Specifieke dienstverlening</u>			
Dienstverlening activiteiten	0	500	83
Specifieke opbrengst diensten aan scholen	7.853	8.000	10.139
Opbrengst kopieerapparaat	258	500	188
Verhuur gebouwen / ruimtes	19.413	22.000	27.034
Detacheringen	7.763	0	0
Totaal specifieke dienstverlening	35.286	31.000	37.444
<u>Muziek en Dans- opbrengst activiteiten</u>			
Lesgelden Muziekschool	76.067	95.000	86.309
Muziek en Dans- opbrengst activiteiten	76.067	95.000	86.309
<u>Welzijn- opbrengst activiteiten</u>			
Activiteiten- cursussen (kostendekkend)	6.462	25.000	12.987
Activiteiten- Sociaal Domein	9.435	12.500	9.487
Opbrengst Buffet Welzijn	1.095	0	146
Welzijn- opbrengst activiteiten	16.992	37.500	22.620
<u>Diverse baten</u>			
Boekwinst verkoop pand Bibliotheek	239.369	0	0
Rentebaten spaarrekeningen	0	0	12
Overige opbrengsten	28.729	3.500	6.501
Totaal diverse baten	268.097	3.500	6.513

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
Subsidies			
Exploitatiesubsidie gemeente	1.631.252	1.419.700	1.321.609
Project subsidie gemeente	75.867	412.900	375.999
Projectbaten	67.838	2.200	76.294
Totaal subsidies	1.774.957	1.834.800	1.773.901

De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, welzijnswerk en muziekeducatie en overhead. De budgetsubsidie heeft een overwegend structureel karakter, de projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter.

In de subsidieverordening is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen.

Daarnaast is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan de stichting zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie zijn, tenzij goedkeuring is verkregen van het college. De subsidie is tot en met 2020 vastgesteld door de gemeente. In de cijfers 2021 zijn subsidie correctie 2019 € 100.000 en subsidie correctie 2020 € 26.808 op basis van vaststellingsbeschikking subsidie 2020 meegenomen.

De post projectsubsidies is lager dan de begroting.

Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat een aantal begrote projectsubsidies m.i.v. 2021 zijn beschikt als onderdeel van de exploitatiesubsidie (incidentele aanvullingen).

De post projectbaten betreft onttrekkingen uit voortuitontvangen subsidies ter dekking van gemaakte exploitatiekosten, waaronder VVE Thuis, Taal Werkt en Digitale Inclusie.

Bestuur en organisatiekosten

Kostenvergoedingen bestuur en RvT	12.914	13.126	12.533
Publiciteit / marketing	10.615	11.420	57.886
Contributies / bijdragen	10.775	11.710	11.914
Documentatie / vakliteratuur	1.264	1.000	393
Accountantskosten	20.720	19.694	20.868
Organisatie advieskosten	9.288	0	42.055
Overige kosten Bestuur en Organisatie	0	500	0
Doorbelaste B&O kosten	-700	-700	0
Totaal bestuur en organisatiekosten	64.876	56.750	145.648

Het exploitatiesaldo van Fundament is als managementfee gefactureerd aan Fundament Welzijn, Fundament Bibliotheek en Fundament Muziek en Dans.

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	136.220	147.900	137.106
Servicekosten	47.267	31.200	30.693
Onderhoud gebouwen / inventaris	10.970	3.500	6.751
Kleine inventarisaankopen	423	2.500	2.247
Schoonmaakkosten	1.913	1.000	251
Energie en water	3.750	12.000	15.409
Belastingen	2.939	6.800	5.313
Verzekeringen	5.628	12.301	7.651
Beveiliging gebouwen	0	4.500	4.061
Totaal huisvestingskosten	209.110	221.701	209.481

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	940.834	860.300	851.578
Sociale lasten	147.983	142.800	135.965
Pensioenpremie	107.299	104.000	91.712
Reiskosten woon- / werkverkeer	11.184	11.200	9.429
Reiskosten dienstreizen	1.138	4.500	1.609
Personeelsverzekeringen	21.803	25.800	21.633
Ontvangen ziekengelden	-10.993	0	-1.326
Vakantiedagenverplichting+Jubileumvz	7.853	3.000	-601
Opslag wino	1.608	1.600	1.567
Opslag ziekteverzuim wino	8.040	8.000	7.837
Opruimhulpen invalpool wino	3.657	5.000	3.100
Uitzendbureau / inhuur derden	1.332	5.000	1.165
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	9.627	17.500	1.479
Arbodienst	3.139	3.000	1.748
Regelingen Sociale Werkplaats	0	0	2.053
Vrijwilligerskosten	10.275	7.500	13.300
Werkkostenregeling	2.221	500	1.455
Overige personeelskosten	8.711	11.584	1.960
Kantinekosten	3.516	4.000	3.845
Doorbelaste Personeelskosten	-99.322	-78.900	-85.999
Totaal personeelskosten	1.179.906	1.136.384	1.063.509

Personeelsleden

Bij de groep waren in 2021, omgerekend in FTE, gemiddeld 18,0 FTE werkzaam. (2020: 17,6 FTE)

De verdeling is Welzijn 7,4 FTE (2020: 6,9 FTE), Muziek en Dans 3,9 FTE (2020: 4,2 FTE)

en Fundament 0,6 FTE (2020: 0 FTE)

In aanvulling daarop wordt het personeel van de bibliotheek tot en met 2021 ingehuurd

bij Stichting Werkgeverschap RBG via het Werkgeversoverleg in Netwerkverband Overijssel (WINO).

Dit betreft in 2021 ca 6,3 FTE (2020: 6,4 FTE). De kosten van het ingeleend personeel via WINO bedroegen in 2021 ca € 420.000.

Administratiekosten

Kopieerapparaten	817	1.000	651
Kantoorbenodigdheden	1.682	3.200	2.229
Porti- en vrachtkosten	2.008	2.400	2.542
Financiële administratie	32.398	9.100	32.157
Personeelsadministratie	15.971	14.700	16.461
Leners- en uitleenadministratie	4.963	5.200	5.024
Overige administratiekosten	216	23.848	0
Doorbelaste Administratiekosten	0	0	-2.000
Totaal administratiekosten	58.055	59.448	57.063

Transportkosten

Transport derden	3.274	3.300	3.215
Totaal transportkosten	3.274	3.300	3.215

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
<u>Automatiseringskosten</u>			
Onderhoud Automatisering	15.256	15.000	13.671
Kosten WISE/Kaliber	23.559	28.200	28.203
Kosten zelfservice	2.924	3.000	2.648
Kosten kantoorautomatisering	0	2.000	0
Catalogusadministratie	7.703	8.800	8.728
Communicatiekosten	34.879	28.300	28.016
Totaal automatiseringskosten	84.321	85.300	81.266

Collectie en mediakosten

Aankoop boeken	41.270	50.000	40.178
Aankoop Avm	0	0	189
Centraal Collectioneren	4.902	4.900	4.799
Netwerkbijdragen / databanken	6.805	7.000	6.806
Huur boeken / huur media / IBL	1.126	1.500	840
Leenrecht schriftelijke media	10.710	16.000	16.083
Leenrecht overig	0	500	54
Tijdschriften / dagbladen	14.280	15.000	13.584
Bewerkingskosten media	390	500	281
Mediadistributie	2.864	3.500	2.978
Totaal collectie en mediakosten	82.346	98.900	85.791

Specifieke kosten

Activiteiten	1.636	5.000	2.743
Taal Samenwerking Losser	878	7.700	1.021
MS- Leerlijn muziekeducatie	3.740	0	3.742
MS- Samen maken we het vak muziek	2.802	0	0
FC Noaber	61.010	67.500	60.577
WAK	1.050	0	0
dBos	125	0	1.896
Taalwerkt/VVE Thuis	59.144	55.300	73.829
Totaal specifieke kosten	130.385	135.500	143.808

De kosten voor de projecten TaalWerk, VVE Thuis, Muziekeducatie en Samen maken we het vak muziek worden niet apart begroot maar volledig gedekt uit de beschikbare bijdragen.

Overige kosten

Dotatie voorziening verlieslatende contracten	0	0	94.200
Totaal overige kosten	0	0	94.200

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
<u>Rente/afschrijvingen/voorzieningen</u>			
Afschrijving gebouwen en terreinen	0	13.000	12.914
Afschrijving inventaris	27.034	28.100	27.815
Afschrijving overige	1.177	1.200	1.177
Afschrijving automatisering	6.805	7.200	5.234
Afschrijving zelfservice	668	0	905
Bankkosten en rente rekening courant	2.284	3.517	1.675
Kas- en betalingsverschillen	276	0	-42
BTW niet verrekenbaar- Muziek&Dans	11.469	16.000	7.765
Totaal rente/afschrijvingen/voorzieningen	49.714	69.017	57.443

Muziek en Dans- activiteitenkosten

Docentkosten	279	2.500	69
Begeleiding en uitvoering	780	500	1.170
Instrumenten	392	500	393
Inkoop Bar	21	0	0
Totaal Muziek en Dans- activiteitenkosten	1.472	3.500	1.632

Welzijn- activiteitenkosten

Activiteiten- cursussen (kostendekkend)	11.878	25.000	11.516
Activiteiten- Sociaal Domein	182.015	233.800	156.307
Kosten VVE	0	0	101.021
Buffetkosten	1.583	500	1.128
Projectlasten	0	0	7.260
Totaal Welzijn- activiteitenkosten	195.476	259.300	269.972

De activiteitenkosten zijn ca € 64.000 lager dan begroot.

Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten Mantelzorg, Jeugd- en Jongerenwerk en Actieve Ontmoeting

In 2021 zijn geen kosten gerealiseerd inzake uitvoering van de VVE (bekostiging kindplaatsen).

Deze taak is niet meer belegd bij de stichting.

Totaal kosten	2.058.935	2.129.100	2.213.029
Resultaat voor vermogensmutaties	177.907	-57.300	-221.138

Verantwoording WNT 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Fundament. Het voor Stichting Fundament toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. (Algemeen bezoldigingsmaximum)

1a. Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021			
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder	Directeur/ bestuurder	
Naam	A. Dijkhuijs	E. Fokkink	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31/05	01-05 tm 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1,00	
Dienstbetrekking	Nee	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.472	€ 56.780	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.809	€ 8.230	
<i>Subtotaal</i>	€ 40.281	€ 65.010	
Individueel toepasselijke maximale bezoldiging	€ 77.504	€ 139.333	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	
Totale bezoldiging	€ 40.281	€ 65.010	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	
Gegevens 2020			
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89		
Dienstbetrekking	Nee		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 81.947		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.010		
<i>Subtotaal</i>	€ 92.957		
Individueel toepasselijke maximale bezoldiging	€ 178.689		
Totale bezoldiging	€ 92.957		

1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Naam	L.J.J. van Lier	H.M. Dijkema	W. Engbers
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020			
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Gegevens 2021

Functiegegevens

Naam	A. Dijkhuijs
Functie bij beëindiging dienstverband	Directeur/ bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021

Uitkering wegens beëindiging van dienstverband

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	50.935
---	---	--------

Individueel toepasselijk maximum	€	66.750
---	---	--------

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	50.935
--	---	--------

Waarvan betaald in 2021	€	50.935
-------------------------	---	--------

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T
--	-------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T
---	-------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T
---	-------

3. Overige rapportageverplichtingen WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6. Enkelvoudige balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Overige vorderingen en overlopende activa					
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.1	344.232		295.265	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.2	2.889		0	
Liquide middelen	6.3	326		2.452	
			<u>347.447</u>	<u>297.717</u>	
TOTAAL ACTIVA			<u>347.447</u>	<u>297.717</u>	
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.1		0		0
Kortlopende schulden					
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.1	293.423		131.050	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.2	13.767		5.543	
Overige schulden en overlopende passiva	8.3	40.257		161.125	
			<u>347.447</u>	<u>297.717</u>	
TOTAAL PASSIVA			<u>347.447</u>	<u>297.717</u>	

7. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021

	Rekening 2021	Rekening 2020
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten		
Diverse baten	91.560	137.354
Subsidies en bijdragen	1.908.879	1.889.044
	<u>2.000.439</u>	<u>2.026.398</u>
Lasten		
Bestuur en Organisatie	51.226	105.499
Personeelskosten	17.567	9.947
Administratie	22.244	21.502
Subsidie naar stichtingen	1.908.879	1.889.044
Bankkosten/rente	522	406
	<u>2.000.438</u>	<u>2.026.398</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAATBESTEMMING		
Algemene reserve	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

8- Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder -winststreven.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Continuïteitsveronderstelling.

Per balansdatum heeft Stichting Fundament geen eigen vermogen en overstijgen de kortlopende schulden de vlottende activa niet. De stichting heeft afspraken gemaakt met de onderliggende stichtingen over de doorbelasting van algemene kosten en subsidie, waarmee het tekort naar verwachting wordt aangevuld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

9. Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021

ACTIVA

Wlottende activa

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
6.1 Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 344.232	€ 295.265
Stichting Fundament Muziek en Dans	€ 339.295	€ 295.265
Stichting Fundament Welzijn	€ -	€ -
Stichting Fundament Bibliotheek	€ 4.937	€ -
6.2 Overige vorderingen en overlopende activa Nog te ontvangen bedragen	€ 2.889	€ -
6.3 Liquide middelen	€ 326	€ 2.452

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen volgens de geconsolideerde jaarrekening is per 31 december 2021 € 1.279.821

Dit is hoger dan het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening.

Dit vloeit voort uit het feit dat er geen sprake is van aandelenverhoudingen en de vermogens van Stichting Fundament Bibliotheek, Stichting Fundament Welzijn en Stichting Fundament Muziek en Dans daarom niet tot waardering komen in Stichting Fundament.

Het stichtingskapitaal bedraagt voor de stichtingen gezamenlijk € 9.385, de algemene reserve € 430.347 de bestemmingsreserves € 705.416 en de bestemmingsfondsen € 140.000.

Voor een nadere detaillering van de gevormde bestemmingsreserves en -fondsen wordt verwezen naar de jaarrekeningen van de individuele stichtingen.

7.1 Algemene reserve	31-12-2021	31-12-2020
	€ -	€ -
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Resultaatbestemming	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ -	€ -
8.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 293.423	€ 131.050
Stichting Fundament Welzijn	€ 293.423	€ 85.928
Stichting Fundament Bibliotheek	€ -	€ 45.122
	€ 293.423	€ 131.050
8.2 Belastingen		
Omzetbelasting	€ 9.402	€ 5.543
Loonheffing	€ 4.365	€ -
	€ 13.767	€ 5.543
8.3 Overige schulden en overlopende passiva	€ 40.257	€ 161.125
Nog te betalen kosten	€ 4.506	€ 3.634
Crediteuren	€ 1.794	€ 17.745
Terug te betalen subsidiegelden	€ 26.808	€ 139.746
Vakantiegeldverplichting	€ 4.477	€ -
Vakantiedagenverplichting	€ 2.518	€ -
Overige schulden	€ 156	€ -
	€ 40.257	€ 161.125

De terug te betalen subsidie bestaat uit de afrekening subsidie 2020.

10. Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021

	<u>Rekening 2021</u> €	<u>Rekening 2020</u> €
Baten		
<u>Diverse baten</u>		
Rentebaten spaarrekeningen	0	0
Doorbelaste kosten groepsmaatschappij	67.500	137.350
Overige opbrengsten	24.060	4
Totaal diverse baten	91.560	137.354
<u>Subsidies</u>		
Exploitatiesubsidie gemeente	1.758.060	1.683.452
Project subsidie gemeente	150.819	205.592
Totaal subsidies	1.908.879	1.889.044

De subsidie van de gemeente Losser wordt verstrekt aan groepshoofd Stichting Fundament en is door Stichting Fundament voor bovengenoemd bedrag doorgezet naar Stichting Fundament Bibliotheek, Stichting Fundament Welzijn en Stichting Fundament Muziek en Dans.

De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, welzijnswerk, muziekeducatie en overhead. De budgetsubsidie heeft een overwegend structureel karakter, de projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter.

In de subsidieverordening is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen.

Daarnaast is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan de stichting zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie tenzij goedkeuring is verkregen van het college. De subsidie is tot en met 2020 vastgesteld door de gemeente.

Lasten	Rekening 2021	Rekening 2020
	€	€
<u>Bestuur en organisatiekosten</u>		
Kosten vergoedingen bestuur en / of RVT	11.800	10.936
Publiciteit/ marketing/ representatie	6.855	50.198
Contributies / bijdragen	2.766	780
Accountantskosten	5.000	3.300
Organisatie advieskosten	8.569	33.982
Bedrijfsverzekering	1.917	1.105
Overige Algemene kosten	14.319	5.197
Totaal bestuur en organisatiekosten	51.226	105.499
<u>Personeelskosten</u>		
Salarissen	60.331	0
Sociale lasten	9.006	0
Pensioenpremie	8.230	0
Reiskosten dienstreizen	235	0
Vakantiedagenverplichting+Jubileumvz	2.518	0
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	3.928	0
Vrijwilligerskosten	6.404	9.947
Overige personeelskosten	5.820	0
Doorbelaste Personeelskosten	-78.905	0
Totaal personeelskosten	17.567	9.947
<u>Administratiekosten</u>		
Fin. Administratie/Kantoorbenodigdheden	22.244	21.502
Totaal administratiekosten	22.244	21.502
<u>Subsidie naar stichtingen</u>		
Projectlasten/ Subsidie	1.908.879	1.889.044
Subsidie naar stichtingen	1.908.879	1.889.044
<u>Bankkosten/rente</u>		
Bankkosten en rente rekening courant	523	406
Kas- en betalingsverschillen	0	0
Totaal bankkosten/rente	522	406

Het exploitatiesaldo van Fundament is als managementfee gefactureerd aan Fundament Welzijn, Fundament Bibliotheek en Fundament Muziek en Dans.

Personeelsleden

Per 1-5-2021 is E. Fokink in dienst getreden (directeur) Zij wordt verloond via Stichting Fundament. Aantal FTE gemiddeld in 2021 0,42 (2020 0).

Informatieverstrekking op grond van de Wet normering topinkomens

De WNT- verantwoording van Stichting Fundament is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van groepshoofd Stichting Fundament, statutair gevestigd te Losser. (KvK- nummer 59733.

11. Vaststelling jaarrekening

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht

Mevrouw E. Fokkink directeur/bestuurder

De heer L.J.J. van Lier voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw H.M. Dijkema lid Raad van Toezicht

De heer W. Engbers lid Raad van Toezicht

Losser, 22 april 2022.

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen ten aanzien van de resultaatbestemming opgenomen.

Verwerking resultaat 2020

Het resultaat 2020 is conform het voorstel verwerkt.

Voorstel verwerking resultaat 2021

Stichting Fundament heeft alle subsidie uitgekeerd aan de onderliggende stichtingen. De gemaakte kosten en de negatieve reserve zijn in rekening gebracht bij Fundament-Welzijn, Fundament-Bibliotheek en Fundament-Muziek en Dans volgens de verdeelsleutel 40/40/20.

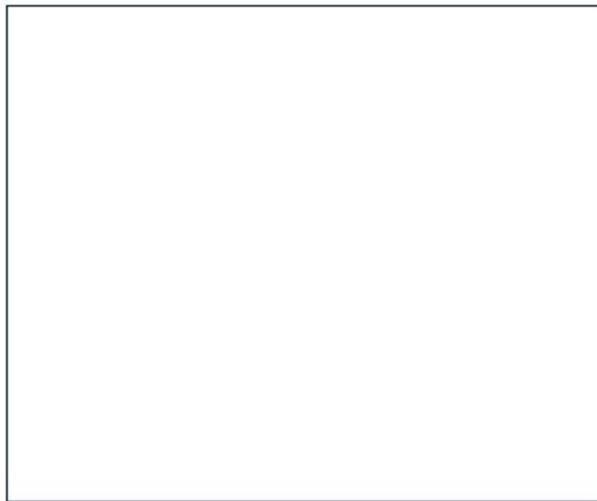
Bijlage 1- Toelichting Reserves

		1-1-2021	Mutaties 2021	31-12-2021
Stichtingskapitaal	Bibliotheek	9.385		9.385
Algemene Reserves				
Reserve algemeen / egalisatie	Bibliotheek	107.858	134.890	242.747
	Welzijn	210.159	69.466	279.625
	Muziek&Dans	-122.864	30.839	-92.025
Totaal Algemene Reserves		195.153	235.194	430.347
Bestemmingsreserves				
Reserve - Bibliotheekvoorziening	Bibliotheek	269.368	-18.389	250.979
Reserve - Inventaris	Welzijn	134.081	-8.898	125.183
Reserve - ICT	Welzijn	49.413		49.413
Reserve - Fusie/reorganisatie	Welzijn	237.826		237.826
Reserve- PR/Communicatie	Welzijn	42.015		42.015
Totaal Bestemmingsreserves		732.703	-27.288	705.416
Bestemmingsfonds				
Fonds - KH Overdinkel	Welzijn	170.000	-30.000	140.000
Totaal		1.107.241	177.907	1.285.148

DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MTH adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verifieerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MTH zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: Moore-mth.nl



OVER HET CERTIFICAAT

Afgegeven aan

Moore MTH B.V.

Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1
QuoVadis Trustlink BV

Geldig

Van: 1-12-2020 Tot: 1-12-2023

Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen