

FINANCIËEL JAARVERSLAG 2021

Stichting Intercultureel Vrouwencentrum Enschede -

SIVE

Verzorgd door:

Van Aken Administratie- en Advies kantoor
Boekelosestraat 421
7548 AV Enschede
Tel: 053- 4356051

Enschede, februari 2022

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening 2021	Samenstellingsverklaring	3
	Balans per 31-12-2021	4
	Grondslagen voor de waardering van Activa en Passiva	5
	Toelichting op de balans	7
	Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	9
	Exploitatierkening 2021	10
	Toelichting op de exploitatierkening	11
	Bestuursverklaring	14

adres Hengelosestraat 585
7521 AG Enschede
telefoon 053-4810481
e-mail enschede@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur van Stichting Intercultureel Vrouwen centrum Enschede

De jaarrekening van Stichting Intercultureel Vrouwen centrum Enschede te Enschede is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de exploitatierekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in de toelichting van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Intercultureel Vrouwen centrum Enschede.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Enschede, 24 februari 2022

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



H.G.J. Zwiers RA

Balans per 31-12-2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa	459		770	
		459		770
<u>Vlottende activa</u>				
Uitstaande middelen	-		-	
Liquide middelen	30.620		25.119	
		30.620		25.119
Overlopende activa	268		556	
		268		556
TOTAAL ACTIVA		31.347		26.445

	31-12-2021		31-12-2020	
<u>Vaste passiva</u>				
Eigen vermogen	10.226		4.604	
Resultaat vorig jaar	-		-	
Resultaat	3.699		5.622	
		13.925		10.226
<u>Vlottende passiva</u>				
Kortlopende schulden	2.882		2.739	
		2.882		2.739
Overlopende passiva	14.538		13.479	
		14.538		13.479
TOTAAL PASSIVA		31.347		26.445

Grondslagen voor de waardering van Activa en Passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor de verslaglegging.

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

Materiële vaste activa

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de exploitatierekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaande uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekeningcourantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

- Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De baten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lonen

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

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Toelichting op de Balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa	Totaal
saldo per 1-1-2021	770
investeringen	-
afschrijvingen	<u>-311</u>
saldo per 31-12-2021	459

Het afschrijvingspercentage van de materiële vaste activa bedraagt 20%.

Viottende activa

- Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
<i>Kas</i>	31	2.069
<i>Bank</i>	5.585	2.049
<i>Spaarrekeningen Sive</i>	<u>25.003</u>	<u>21.001</u>
	30.620	25.119

- Overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
<i>Overlopende activa</i>	<u>268</u>	<u>556</u>
	268	556

PASSIVA

Vaste passiva

- Eigen vermogen	31-12-2021	31-12-2020
<i>Eigen vermogen</i>	10.226	4.604
<i>Resultaat</i>	3.699	5.622
	13.925	10.226

De stichting heeft het jaar 2021 afgesloten met een positief saldo van € 3.699. Hierdoor is het eigen vermogen van de stichting gestegen van € 10.226 begin 2021 naar € 13.925 ultimo 2021.

Viottende passiva

- Kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
<i>Crediteuren</i>	1.238	1.631
<i>Pensioenpremies</i>	301	707-
<i>Loonheffing</i>	459	969
<i>Vakantiegeldverplichtingen</i>	388	847
<i>Netto loon</i>	497	-
	2.882	2.739

- Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
<i>Nog te betalen bedragen</i>	4.013	2.886
<i>Vooruit ontvangen bedragen</i>	10.525	10.593
	14.538	13.479

Nog te betalen bedragen betreft de administratie- en accountantskosten van € 4.013. Het vooruit ontvangen bedrag van € 10.525,- is van het VSB Fonds voor het project Groet en Ontmoet wat in 2021 door Corona niet kon worden uitgevoerd. Dit zal in 2022 weer worden opgepakt.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De stichting heeft financiële verplichtingen, waaraan de organisatie een aantal toekomstige jaren is verbonden. Deze verplichtingen vloeien voort uit een langlopende huurovereenkomst.

De huurovereenkomst had oorspronkelijk een looptijd van 5 jaar, vanaf 1 juli 2013 tot 1 januari 2019, en is in 2018 verlengd tegen dezelfde condities.

De jaarlijkse huur inclusief de energie-, schoonmaak- en servicekosten bedraagt € 13.482 (2022) en wordt jaarlijks geïndexeerd.

De stichting is vrijgesteld van Btw, oftewel is geen sprake van ondernemerschap.

Exploitatierkening

LASTEN	2021	Begroting 2021	2020
Personeelskosten	24.763	26.000	24.670
Overige/doorberekende personeelskosten	491	200	1.908-
Huisvesting	13.438	14.375	13.295
Organisatie	11.962	9.625	9.864
Activiteiten	3.248	15.107	7.512
Voordelig saldo	3.700	-	5.622
TOTAAL LASTEN	57.602	65.307	59.056

BATEN	2021	Begroting 2021	2020
Organisatie*	300	-	504
Activiteiten*	3.311	5.000	3.169
Subsidies	52.807	52.807	49.000
Projecten	67	6.000	3.783
Donaties	1.117	1.500	2.600
Nadelig saldo	-	-	-
TOTAAL BATEN	57.602	65.307	59.056

* In de begroting samen als Overige opbrengsten opgenomen

Toelichting op de Exploitatierkening

LASTEN	2021	Begroting 2021	2020
PERSONEEL			
Salaris	19.139	20.500	19.267
Sociale lasten	4.023	3.600	3.974
Pensioenpremies	1.322	1.600	1.158
Pensioenpremies voorgaande jaren	-	-	-
Arbokosten	279	300	270
<i>Subtotaal</i>	24.763	26.000	24.670
Overige/doorberekende personeelslasten			
Overige personeelslasten	491	200	-
Doorberekende personeelskosten	-	-	1.908-
<i>Subtotaal</i>	491	200	1.908-
HUISVESTING			
Huur gebouw	13.127	13.500	12.984
Schoonmaakkosten	-	50	-
Afschrijvingen	311	325	311
Overige huisvestingskosten	-	500	-
	13.438	14.375	13.295

LASTEN	2021	<i>Begroting</i> 2021	2020
ORGANISATIE			
Telefoon/internet/porti	551	500	360
Kantoorbenodigdheden	1.433	500	698
Druk- en kopieerkosten	-	50	-
Rente en bankkosten	284	175	245
Administratie- en accountantskosten	4.382	3.700	3.730
Representatie	510	100	-
Vakliteratuur/abbonementen	701	1.500	713
Bestuurskosten	71	500	21
Automatiseringskosten	3.234	1.500	3.548
PR-kosten	230	500	-
Overige organisatiekosten	-	-	-
Overige verzekeringen	568	600	549
	11.962	9.625	9.864

De organisatiekosten zijn in 2021 gestegen ten opzichte van 2020. De stijging van automatiseringskosten betreft o.a. aanschaf laptop en telefoon.
De kantoorbenodigdheden betreft aanschaf van bureaustoelen

ACTIVITEITEN			
SIVE activiteiten	3.181	7.007	5.605
Vrijwilligersbeleid	-	-	-
PR en drukwerk		2.100	
Overige activiteiten / projecten	67	6.000	1.908
	3.248	15.107	7.512

In 2021 zijn de activiteiten van Sive lager uitgevallen door het beperkte uitvoeren van activiteiten i.v.m. de corona regels.

BATEN	2021	<i>Begroting 2021</i>	2020
ORGANISATIE			
Opbrengsten organisatie	300	-	504
	300	-	504
ACTIVITEITEN			
Opbrengsten activiteiten	3.311	5.000	3.169
	3.311	5.000	3.169
SUBSIDIES			
Subsidie Gemeente Enschede	52.807	52.807	49.000
	52.807	52.807	49.000
PROJECTEN			
Project Groet en Ontmoet	67	6.000	1.908
Oranje Fonds - Project KWIK	-	-	1.875
	67	6.000	3.783
Donaties			
Donaties/Giften	1.117	1.500	2.600
	1.117	1.500	2.600

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de stichting.

Het bestuur verklaart kennis te hebben genomen van de vigerende subsidieregeling en dienovereenkomstig het financieel verslag over 2021 te hebben opgesteld.

Plaats: Enschede

Datum:

Voorzitter (ad interim): M. Versteegen

(Handtekening)

Secretaris: E.H. van den Graven - Hesselink

(Handtekening)

Algemeen bestuurslid: J.R. Sadat - Riekhoff

(Handtekening)

Algemeen bestuurslid: C.H.M. van Horne

(Handtekening)