



**STICHTING SAMEN RKC
TE WAALWIJK**

Rapport inzake jaarstukken 2020/2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Algemeen | 4 |
| 4 | Resultaat | 5 |
| 5 | Financiële positie | 6 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 30 juni 2021 | 10 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2020/2021 | 12 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 13 |
| 4 | Toelichting op de balans per 30 juni 2021 | 17 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020/2021 | 21 |

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Samen RKC
Akkerlaan 2
5143 ND Waalwijk

| <i>Kenmerk</i> | <i>Behandeld door</i> | <i>Datum</i> |
|----------------|-----------------------|-------------------|
| 80508 | RdM | 14 september 2021 |

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020/2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020/2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 124.178 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 11.778, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Samen RKC te Waalwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2021 en de staat van baten en lasten over 2020/2021 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Samen RKC. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door A.A.J. de Baar, C.J. Jonkers, S.J.M. Peijenborgh, W.H.C.M. van der Linden en S.W.A. van Engelen.

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 3 september 2012 verleden voor notaris Mr. K.J.A. Labout-de Jong te Waalwijk is opgericht de Stichting Samen RKC. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Samen RKC.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020/2021 bedraagt negatief € 11.778 tegenover € 14.338 over 2019/2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2020/2021 | | 2019/2020 | | Vershil |
|---------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|---------|
| | € | % | € | % | € |
| Baten | 95.910 | 100,0 | 115.634 | 100,0 | -19.724 |
| Kostprijs van de omzet | 29.517 | 30,8 | 22.811 | 19,7 | 6.706 |
| Bruto-omzetresultaat | 66.393 | 69,2 | 92.823 | 80,3 | -26.430 |
| Lasten | | | | | |
| Personeelskosten | 65.763 | 68,6 | 61.277 | 53,0 | 4.486 |
| Afschrijvingen | 3.225 | 3,4 | 3.088 | 2,7 | 137 |
| Kantoorkosten | 550 | 0,6 | - | - | 550 |
| Autokosten | 1.570 | 1,6 | 1.544 | 1,3 | 26 |
| Verkoopkosten | 145 | 0,2 | 6.822 | 5,9 | -6.677 |
| Algemene kosten | 6.736 | 6,9 | 5.584 | 4,9 | 1.152 |
| | 77.989 | 81,3 | 78.315 | 67,8 | -326 |
| Bedrijfsresultaat | -11.596 | -12,1 | 14.508 | 12,5 | -26.104 |
| Financiële baten en lasten | -182 | -0,2 | -170 | -0,1 | -12 |
| Resultaat | -11.778 | -12,3 | 14.338 | 12,4 | -26.116 |
| Belastingen | - | - | - | - | - |
| Resultaat na belastingen | -11.778 | -12,3 | 14.338 | 12,4 | -26.116 |

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 30-6-2021 | | 30-6-2020 | |
|---|-----------|---------|-----------|---------|
| | € | € | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | | | |
| Ondernemingsvermogen | 60.525 | | 72.303 | |
| Bestemmingsreserve | 8.000 | | 12.500 | |
| | | 68.525 | | 84.803 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | | 7.324 | | 10.549 |
| Werkkapitaal | | 61.201 | | 74.254 |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | | | |
| Vorderingen | 6.633 | | 6.778 | |
| Liquide middelen | 110.221 | | 139.460 | |
| | | 116.854 | | 146.238 |
| Af: kortlopende schulden | | 55.653 | | 71.984 |
| Werkkapitaal | | 61.201 | | 74.254 |

Stichting Samen RKC
Waalwijk



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Finc Accountants B.V.

N.A. Gaakeer RA

JAARREKENING

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020/2021

| | | 2020/2021 | | 2019/2020 | |
|-----------------------------|------|-----------|---------|-----------|--------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | (7) | 95.910 | | 115.634 | |
| Kostprijs van de omzet | (8) | 29.517 | | 22.811 | |
| Bruto-omzetresultaat | | | 66.393 | | 92.823 |
| Lasten | | | | | |
| Lonen en salarissen | (9) | 60.905 | | 58.813 | |
| Overige personeelskosten | (10) | 4.858 | | 2.464 | |
| Afschrijvingen | (11) | 3.225 | | 3.088 | |
| Kantoorkosten | (12) | 550 | | - | |
| Autokosten | (13) | 1.570 | | 1.544 | |
| Verkoopkosten | (14) | 145 | | 6.822 | |
| Algemene kosten | (15) | 6.736 | | 5.584 | |
| | | | 77.989 | | 78.315 |
| Bedrijfsresultaat | | | -11.596 | | 14.508 |
| Financiële baten en lasten | (16) | | -182 | | -170 |
| Resultaat | | | -11.778 | | 14.338 |
| Belastingen | | | - | | - |
| Resultaat | | | -11.778 | | 14.338 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Samen RKC bestaan voornamelijk uit het organiseren van projecten en activiteiten waarbij de verbindende kracht van sport in samenwerking met het bedrijfsleven, onderwijsinstellingen, maatschappelijke organisaties en overheden wordt ingezet.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Samen RKC (geregistreerd onder KvK-nummer 56053681) is feitelijk gevestigd te Waalwijk.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De in de jaarrekening opgenomen cijfers van het voorafgaande boekjaar zijn, indien noodzakelijk, voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Samen RKC 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 jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Inventaris | Vervoer- middelen | Totaal |
|--|--------------|----------------------|---------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 juli 2020</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 4.127 | 12.000 | 16.127 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -688 | -4.890 | -5.578 |
| | <u>3.439</u> | <u>7.110</u> | <u>10.549</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Afschrijvingen | -825 | -2.400 | -3.225 |
| | <u>-825</u> | <u>-2.400</u> | <u>-3.225</u> |
| <i>Boekwaarde per 30 juni 2021</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 4.127 | 12.000 | 16.127 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.513 | -7.290 | -8.803 |
| Boekwaarde per 30 juni 2021 | <u>2.614</u> | <u>4.710</u> | <u>7.324</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | | | |
| | | | % |
| Inventaris | | | 20 |
| Vervoermiddelen | | | 20 |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

| | <u>30-6-2021</u> | <u>30-6-2020</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 6.633 | 6.778 |
| | <u>6.633</u> | <u>6.778</u> |
| 3. Liquide middelen | | |
| Rabobank | 109.820 | 138.984 |
| Kas | 401 | 476 |
| | <u>110.221</u> | <u>139.460</u> |

De bovenstaande liquide middelen staan per 30 juni 2021 volledig ter vrije beschikking.
Binnen de stichting wordt, ten behoeve van de continuïteit, als regel gehanteerd dat de liquiditeiten minimaal één maal de jaaromzet moet bedragen.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

| | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 juli | 72.303 | 57.965 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -11.778 | 14.338 |
| Stand per 30 juni | <u>60.525</u> | <u>72.303</u> |

| | <u>30-6-2021</u> | <u>30-6-2020</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 5. Bestemmingsreserve | | |
| Bestemmingsreserve | <u>8.000</u> | <u>12.500</u> |

| | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | | |
| Stand per 1 juli | 12.500 | 12.500 |
| Dotatie | - | 4.500 |
| Vrijval bestemmingsreserve Project Stichting Samen RKC 2.0 | -4.500 | - |
| Ottrekking (aanschaf computers) | - | -4.500 |
| Saldo per 30 juni | <u>8.000</u> | <u>12.500</u> |

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van:

- Project Streetkingz € 5.000

- Jubileum Samen RKC € 3.000

Bij bestuursbesluit dd 13-09-2021 zijn de bestemmingsreserves vastgesteld.

6. Kortlopende schulden

| | <u>30-6-2021</u> | <u>30-6-2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 518 | 9.318 |
| | <u>518</u> | <u>9.318</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitontvangen subsidies | 50.000 | 50.000 |
| Nog te betalen kosten projecten | 460 | 2.991 |
| Vooruitontvangen bedragen projecten | 4.675 | 9.675 |
| | <u>55.135</u> | <u>62.666</u> |

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020/2021

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| 7. Baten | | |
| Omzet subsidies | 50.000 | 50.000 |
| Opbrengsten sponsoring, fondswerving en projecten | 45.910 | 65.634 |
| | <u>95.910</u> | <u>115.634</u> |
| 8. Kostprijs van de omzet | | |
| Projectkosten | <u>29.517</u> | <u>22.811</u> |
| Scoren voor Gezondheid | 10.490 | 7.922 |
| Scoor een Boek | 1.792 | 594 |
| Samen RKC Wijkgericht | 6.062 | 4.667 |
| Oldstars RKC Waalwijk | 2.480 | 721 |
| Ieder1Gelijk | 3.226 | 1.840 |
| Kids Club RKC Waalwijk | 1.001 | 3.718 |
| G-RKC | 175 | - |
| RKC Waalwijk Derby Cup | 4.291 | 115 |
| Samen RKC Voetbaldagen | - | 3.234 |
| | <u>29.517</u> | <u>22.811</u> |
| Personeelskosten | | |
| 9. Lonen en salarissen | | |
| Loonkosten | 79.704 | 68.233 |
| Vrijwilligersvergoeding | - | 840 |
| | <u>79.704</u> | <u>69.073</u> |
| Ontvangen vergoedingen NOW subsidie | -18.799 | -10.260 |
| | <u>60.905</u> | <u>58.813</u> |
| 10. Overige personeelskosten | | |
| Reiskostenvergoeding | <u>4.858</u> | <u>2.464</u> |

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| 11. Afschrijvingen | | |
| Materiële vaste activa | 3.225 | 3.088 |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Inventaris | 825 | 688 |
| Vervoermiddelen | 2.400 | 2.400 |
| | <u>3.225</u> | <u>3.088</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| 12. Kantoorkosten | | |
| Contributies en abonnementen | 550 | - |
| 13. Autokosten | | |
| Motorrijtuigenbelasting | 1.570 | 1.544 |
| 14. Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 145 | 728 |
| Representatiekosten | - | 3.033 |
| Weggevers | - | 3.061 |
| | <u>145</u> | <u>6.822</u> |
| 15. Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 1.730 | 1.664 |
| Overige algemene kosten | 5.006 | 3.920 |
| | <u>6.736</u> | <u>5.584</u> |
| 16. Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | 20 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -182 | -190 |
| | <u>-182</u> | <u>-170</u> |

Stichting Samen RKC
Waalwijk

| | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | | |
| Rente baten | - | 20 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Rente en bankkosten | 182 | 190 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Stichting Samen RKC
Waalwijk

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Waalwijk,-.....-2021

A.A.J. de Baar

W.H.C.M. van der Linden

S.W.A. van Engelen

C.J. Jonkers

S.J.M. Peijenborgh