

**Rapport inzake de
jaarrekening 2020 van:**

**Stichting De Tijdmachine
te Deventer.**

Het bestuur van Stichting De Tijdmachine
Papenstraat 26
7411 ND Deventer

Hengelo (Ov.), 9 juni 2021.

Geacht bestuur,

betreft: jaarrapport 2020.

Hierbij hebben wij het genoegen het jaarrapport 2020 van de Stichting aan te bieden.

Inhoudsopgave:

	blz.
1. Opdracht.	3.
2. Algemeen.	3.
3. Bestemming nadelig saldo 2020.	4.
4. Balans per 31 december 2020.	5.
5. Toelichting op de balans per 31 december 2020.	7.
6. Staat van baten en lasten 2020.	9.
7. Toelichting op en nadere specificatie van de staat van baten en lasten 2020.	10.

1. Opdracht.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting De Tijdmachine te Deventer samengesteld, waarbij wij ons hebben gebaseerd op de door u aan ons verstrekte gegevens en bescheiden. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van deze gegevens en bescheiden en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. In dit verband is tevens uitgegaan van afdoende kascontrole door de Penningmeester.

Onze werkzaamheden zijn uitgevoerd overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen voor samenstellingsopdrachten. Onze werkzaamheden bestonden daarbij in hoofdzaak uit het verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens. De jaarrekening 2020 is samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening. Alhoewel in casu niet verplicht, is niettemin getracht zoveel als mogelijk aan te sluiten bij de actuele Richtlijn 650 Fondsen-wervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaglegging. Zie verder de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten.

Het jaarrapport 2020 luidt geheel en al in euro's. In verband met een wisseling van accountant, ontbreken in de staat van baten en lasten en toelichting daarop vergelijkende cijfers met 2019.

2. Algemeen.

2.1. Aard van de Stichting, financiële ontwikkelingen 2020.

Op 18 juli 2013 werd de Stichting opgericht te Deventer, blijkens de statuten en feitelijke activiteiten ten doel hebbende zich inzetten voor ouderen die zelfstandig wonen of wonen in een verpleeg- of verzorgingshuis en hun levenskwaliteit duurzaam te verhogen.

Deze doelstelling probeert de Stichting onder meer te bereiken door het uitvoeren van activiteiten en projecten als De Tijdmachine, Gouwe Ouwe en Elpee Café. Zie de website van de stichting voor verdere toelichting. In Deventer wordt aan de Papenstraat 26 kantoorruimte gehuurd.

Thans fungeert een vierhoofdig, onbezoldigd Bestuur als hoogste orgaan.

Een aanwezig en bezoldigd directieteam voert daarnaast de dagelijkse, operationele activiteiten uit. Het aantal bezoldigde personeelsleden ultimo 2020 op 100% FTE-basis bedroeg ca. 4,50.

Over 2020 werd een totaal-bedrag van € 155.269,- aan financiële middelen bijeengebracht (2019: € 327.756,-). Over 2020 resteert voorts een nadelig saldo van € 65.214,- (2019: batig saldo € 18.761,-) blijkens de staat van baten en lasten.

De Stichting is (uiteraard) zwaar getroffen in 2020 door de corona-crisis waardoor activiteiten over 2020 grotendeels dienden te worden bevroren.

De Stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr. 58395660.

2.2. Administratie en fiscale aspecten.

De administratie bestaat uit een aantal bankboeken, een kasboek en een memoriaaladministratie.

Daarnaast wordt gebruik gemaakt van een verkoop- en inkoopboek om debiteuren respectievelijk crediteuren in te voeren. De administratie wordt door De Stichting zelf online bijgehouden via E-Boekhouden.

Eindejaars worden via het genoemde memoriaal de voorafgaande journaalposten ingebracht, waarna de balans en de staat van baten en lasten worden opgesteld.

Fiscaal kwalificeert de Stichting als algemeen nut beogende instelling ofwel ANBI (fiscaalnr. 8530.21.016). De vennootschap is wel belastingplichtig voor de heffing van de omzetbelasting, doch niet voor de vennootschapsbelasting.

De loonadministratie wordt door ons kantoor verzorgd.

Aard en inrichting van de administratie voldoen naar onze mening aan bedrijfs-economische en fiscale eisen.

3. Bestemming nadelig saldo 2020.

Het Bestuur van de Stichting stelt voor, overeenkomstig de statuten van de Stichting, om het nadelig saldo 2020 ad € 65.214,- als volgt te bestemmen:

- € 65.214,- zal ten laste worden gebracht van de continuïteitsreserve van de Stichting.

Het voltallig Bestuur tekent voor dit voorstel middels haar signatuur op de balans 2020 van de Stichting.

Vooruitlopend op deze signatuur, is genoemd voorstel in de balans verwerkt.

Wij vertrouwen erop u met het onderhavige rapport naar genoegen te hebben ingelicht omtrent de vermogenspositie per 31 december 2020, alsmede omtrent het nadelig saldo over 2020.

Uiteraard zijn wij gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichting.

Inmiddels verblijven wij,
hoogachtend,

Beersen & Grandiek Register Belastingadviseurs
(www.beersengrandiek.nl)

Mr V.J. Grandiek RB

4. Balans per 31 december 2020.

Stichting De Tijdmachine
Papenstraat 26
7411 ND Deventer

activa:	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Kantoorinventaris/computers	1.957	963
Vervoermiddelen	7.200	9.132
<u>VORDERINGEN en OVERLOPENDE ACTIVA</u>		
Debiteuren	18.201	5.596
Waarborgsommen	4.644	1.537
Diverse vorderingen en overlopende activa	30.891	52.107
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>	<u>89.178</u>	<u>31.343</u>
	152.071	100.678

balans per 31 december 2020, na resultaatbestemming.

passiva:	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>RESERVES en FONDSSEN</u>		
Continuïteitsreserve	(17.227)	47.987
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Vakantiegeld personeel jaarultimo	6.818	8.153
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN en</u>		
<u>OVERLOPENDE PASSIVA</u>		
Crediteuren	12.153	30.462
Overlopende passiva, belastingen en overige kortlopende schulden	<u>150.327</u>	<u>14.076</u>
	152.071	100.678

Voor akkoord, parafen voltallig Bestuur van de Stichting:

5. Toelichting op de balans per 31 december 2020.

Grondslagen.

De balans is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

Balanswaardering.

De **materiële vaste activa** zijn opgenomen tegen historische aanschaffingsprijzen verminderd met een lineaire afschrijving wegens veronderstelde waardedaling.

De **vorderingen, overlopende activa en passiva, liquide middelen, voorzieningen en schulden** zijn tegen (geschatte) nominale waarden opgenomen. Eventuele vorderingen, liquide middelen en schulden in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Toelichting materiële vaste activa.

Het verloop van deze post is, volgens de aanwezige afschrijvings- en investeringsstaat, als volgt in dit kalenderjaar:

	<u>Inventaris/ kantoor cs</u>	<u>Vervoermiddelen/ auto's</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2020	963	9.132
(des)investeringen	<u>1.400</u>	<u>nihil</u>
	2.363	9.132
Afschrijvingen	<u>406</u>	<u>1.932</u>
Stand per 31 december 2020	1.957	7.200
Afschrijvingspercentages	20%.	20%.

De inventaris bestaat uit PC-configuraties en de vervoermiddelen uit een personen-auto (Volvo) en een bestelbus (Peugeot). Indien realistisch, wordt bij de afschrijving rekening gehouden met residuwaarden, in casu uitsluitend bij de vervoermiddelen.

Toelichting debiteuren.

Nominaal saldo volgens aanwezige debiteurenlijst eindejaars.

Toelichting diverse vorderingen en overlopende activa.

	<u>31-12-2020</u>
	€
Nog te ontvangen afrekeningen NOW-loonkostensubsidies 2020	30.891

Toelichting op de balans; vervolg.

Toelichting liquide middelen.

	<u>31-12-2020</u>
	€
Kasgelden	768
ING, betaalrekening NL76 INGB 0008 2485 02	1.909
ING, zakelijke spaarrekening NL76 INGB 0008 2485 02	4
Triodos, betaalrekening NL19 TRIO 0338 7656 97	<u>86.497</u>
	89.178

Er werd geen bancaire kredietfaciliteit overeengekomen.

Toelichting continuïteitsreserve.

	<u>31-12-2020</u>
	€
Stand per aanvang 's jaars	47.987
af: nadelig saldo boekjaar	<u>65.214</u>
	(17.727)

Deze reserve wordt gevormd ter dekking van financiële risico's op korte termijn. Gestreefd wordt naar een minimum van 25% van het jaarlijks budget.

Toelichting voorziening vakantiegeld personeel jaarultimo.

Dit betreft een voorziening voor per jaarultimo door het personeel opgebouwd, doch nog niet-uitgekeerd vakantiegeld.

Toelichting crediteuren.

Nominaal saldo volgens aanwezige crediteurenlijst eindejaars.

Toelichting overlopende passiva, belastingen en overige kortlopende schulden.

	<u>31-12-2020</u>
	€
* Overlopende accountants- en huurkosten	4.951
* BTW	(925)
* Vooruitontvangen bedragen en projectsubsidies	139.804
* Loonheffingen	<u>6.497</u>
	150.327

6. Staat van baten en lasten 2020.

Stichting De Tijdmaschine
Papenstraat 26
7411 ND Deventer

	2020	
	€	€
<u>BATEN</u>		
* Uit eigen fondsenwerving/ activiteiten:		
- Giften/donaties	109.502	
- Tijdmaschine	6.362	
- Gouwe Ouwe	30.127	
- Elpee Café	1.014	
- Cadeau Caroussel	8.264	
* Rentebaten:	<u>nihil</u>	
		155.269
 <u>LASTEN</u>		
1. Besteed aan doelstellingen:		
* Directe inkoopkosten activiteiten	74.841	
* Toegerekende loonkosten	62.669	
* Toegerekende huisvestingskosten	6.269	
* Toegerekende autokosten	11.916	
* Toegerekende kantoorkosten cs	<u>10.042</u>	
		<u>165.737</u>
		(10.468)
2. Voor werving baten:		
* Toegerekende loonkosten	24.103	
* Toegerekende huisvestingskosten	2.411	
* Toegerekende autokosten	4.583	
* Toegerekende kantoorkosten cs	<u>3.863</u>	
		<u>34.960</u>
		(45.428)
3. Inzake beheer en administratie:		
* Toegerekende loonkosten	9.642	
* Toegerekende huisvestingskosten	965	
* Toegerekende autokosten	1.834	
* Toegerekende kantoorkosten cs	1.545	
* Directe kosten beheer en adm.	<u>5.800</u>	
		<u>19.786</u>
Saldo van baten en lasten		(65.214)

Ten laste gebracht van de continuïteitsreserve.

7. Toelichting op en nadere specificatie van de staat van baten en lasten 2020.

Resultaatbepaling.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen alle verkregen en toe te rekenen netto-ontvangsten en de kosten hiervan over het verslagjaar met inachtneming van eerderevermelde waarderingsgrondslagen.

Toelichting loonkosten.

	2020	
	€	€
Brutoloon incl. vakantiegeld	184.683	
Sociale lasten	43.160	
Ontvangen ziekengelden	(1.145)	
NOW-overheidssubsidies	(134.609)	
Kostenvergoedingen personeel	1.192	
Kantinekosten	1.641	
Overige personeelskosten	<u>1.492</u>	
		96.414

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting huisvestingskosten.

	2020	
	€	€
Huurlasten kantoor	6.899	
Huurlasten opslagruimte	2.721	
Overige huisvestingskosten	<u>25</u>	
		9.645

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting autokosten.

	2020	
	€	€
Brandstofkosten	3.806	
Onderhoudskosten	7.466	
Verzekering en belasting	3.722	
Afschrijvingskosten	1.932	
Overige autokosten	<u>1.407</u>	
		18.333

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting op en nadere specificatie van de staat van baten en lasten 2020; vervolg.

Toelichting kantoorkosten en algemene kosten.

	<u>2020</u>	
	€	€
Contributies en abonnementen	1.421	
Telecommunicatie en website	3.354	
Porto- en verzendkosten	740	
Reis- en verblijfskosten	1.454	
Verzekeringen	120	
Afschrijvingskosten inventaris	406	
Advertentie- en verkoopkosten	5.218	
Kantoorbenodigdheden	237	
Advieskosten	<u>2.500</u>	
		15.450

Op basis van ingeschat tijdsbeslag is 65% hiervan besteed aan realisatie van doelstellingen, voorlichting daaronder begrepen, 25% aan werving van baten en 10% voor beheer en administratie.

Toelichting kosten beheer en administratie.

	<u>2020</u>	
	€	€
Bankkosten	450	
Accountantskosten	<u>5.350</u>	
		5.800