

**Sien**  
gevestigd te Houten

Financiële verantwoording 2021

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	2
Staat van baten en lasten over 2021	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

**Balans per 31 december 2021**  
(na saldobestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventarissen		4.352		5.827
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op debiteuren	1.125		-	
Leningen u/g	3.000		3.000	
Overige rekening-courant	340.558		485.906	
Overige vorderingen en overlopende activa	17.641		13.385	
		362.324		502.291
<b>Liquide middelen</b>		256.522		170.249
		<u>623.198</u>		<u>678.367</u>

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserves	61.991		131.991	
Bestemmingsfondsen	35.500		41.000	
Overige reserve	495.181		484.844	
		592.672		657.835
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers	2.670		130	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9.013		-	
Overige schulden en overlopende passiva	18.843		20.402	
		30.526		20.532
		<u>623.198</u>		<u>678.367</u>

## Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Overheidsbijdragen en -subsidies		60.000		60.000
Bijdragen		186.442		148.012
Giften en baten uit fondsenwerving		8.151		8.764
Baten regionale activiteiten		70.000		70.000
Financiële baten		1.166		14.920
Subsidies en bijdragen projecten		2.703		2.655
Overige baten		9.864		3.438
		<u>338.326</u>		<u>307.789</u>
<b>Lasten</b>				
Lasten uit hoofde van personeels- beloningen	164.915		102.423	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.475		1.125	
Huisvestingskosten	8.030		7.877	
Belangenbehartiging	-		4.407	
Kantoorkosten	12.261		7.751	
Algemene kosten	127.885		147.902	
Kosten projecten	8.246		36.940	
Kosten regionale activiteiten	5.177		5.357	
<b>Som der lasten</b>		<u>327.989</u>		<u>313.782</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u>10.337</u>		<u>-5.993</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Bestemmingsfonds SIEN Eigenwijs		-		-3.219
Overige reserve		10.337		-2.774
		<u>10.337</u>		<u>-5.993</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen 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.

### **Grondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

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

#### **Vorderingen**

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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

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

#### **Bestemmingsfondsen**

De bestemmingsfondsen betreffen het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

#### **Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur en dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

#### **Overige reserves**

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen 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.

### **De bepaling van het resultaat**

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

### **Subsidiebaten**

Subsidie van het Fonds PGO van het Ministerie van VWS ontvangen voor de uitvoering van projecten of programma's waarbij de subsidiegever als financier of medefinancier optreedt, wordt afzonderlijk verantwoord in de staat van baten en lasten.

### **Giften en baten uit fondsenwerving**

Giften worden verantwoord in het jaar waarin een specifieke actie heeft plaatsgevonden, dan wel in het jaar van ontvangst indien geen specifieke actie heeft plaatsgevonden.

### **Baten**

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten opgenomen, onder vermelding van de aard van de bestemming. Ook de besteding hiervan wordt afzonderlijk vermeld. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve. Indien in een volgend jaar uit de bestemmingsreserve wordt geput, wordt deze besteding enerzijds in de staat van baten en lasten verantwoord en anderzijds als mutatie in de desbetreffende bestemmingsreserve weergegeven.

### **Nalatenschappen**

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien de omvang niet betrouwbaar is vast te stellen, worden deze nalatenschappen op nihil gesteld. Indien voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden ontvangen, worden deze verantwoord als baten uit nalatenschappen in het boekjaar waarin de ontvangst plaats vindt. De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een redelijke schatting van de ontvangst kan worden gemaakt. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van het blote eigendom. De baten uit nalatenschappen worden direct toegevoegd aan de overige reserve.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

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.