



Stichting Au Boulot

Schipluiden

Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Samenstellingsverklaring	3
Financieel rapport	4
Balans activa	8
Balans passiva	9
Staat van baten en lasten	11
Grondslagen	12
Toelichtingen activa	16
Toelichtingen passiva	18
Toelichtingen op de staat van baten en lasten	20

Jaarrapport

Aan het bestuur van:
Stichting Au Boulot
Vlaardingsekade 47
2636BC Schipluiden

Datum: 25 mei 2021
Betreft: jaarstukken 2020
Referentienummer: 197.000/MdL/SvB/2021.053

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2020 van Stichting Au Boulot, te Schipluiden.

NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Au Boulot te Schipluiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020, Hier zijn de bijbehorende toelichtingen aan toegevoegd. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke zijn gebaseerd op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). 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 Au Boulot. 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.

Volgens de genoemde richtlijnen mag u er van uit gaan dat we vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Met vriendelijke groet,



AXP Adviseurs B.V.
M.R. de Laat RB
Rotterdam

Jaarverslag

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2019 zijn ontleend aan het rapport zoals opgesteld op 03/08/2020.

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 17 juli 2014 werd Stichting Au Boulot per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 61168254.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende personen:

- Mw. F. Mostert-Simons (voorzitter);
- Dhr. I.G. Mostert (secretaris penningmeester).

Boekjaar

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Au Boulot wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. het bevorderen van een goede zorgverlening aan jongeren met autisme en/of een verstandelijke beperking en het bevorderen van hun zelfredzaamheid en inzicht op de arbeidsmarkt, en voorts het verrichten van al hetgeen daarmee in de meest ruime zin verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - het bieden van vorenbedoelde zorg in de vorm van dagbesteding, tijdelijk verblijf, individuele begeleiding en begeleid wonen;
 - het (doen) vergroten van de zelfredzaamheid van jongeren en jongvolwassenen;
 - het (doen) vergroten van het perspectief van jongeren en jongvolwassenen om meer inzicht te krijgen op de arbeidsmarkt;
 - het samenwerken met overheden en aanverwante instellingen.

Belastingplicht

De stichting is op grond van artikel 5 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld van winstbelasting.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	417.591	100.0	459.932	100.0
Kostprijs van de omzet	57.982	13.9	66.483	14.5
Brutowinst	359.609	86.1	393.449	85.5
Lonen en salarissen	171.711	41.1	178.363	38.8
Sociale lasten	17.727	4.2	29.721	6.5
Pensioenlasten	10.835	2.6	23.044	5.0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.517	2.3	9.073	2.0
Overige bedrijfskosten	115.741	27.7	108.215	23.5
Som der bedrijfslasten	325.531	78.0	348.416	75.8
Bedrijfsresultaat	34.078	8.2	45.033	9.8
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(2)	-0.0	(424)	0.0
Rentelasten en soortgelijke kosten	731	0.2	567	0.0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	33.349	8.0	44.890	9.8
Resultaat na belastingen	33.349	8.0	44.890	9.8

Resultaatanalyse

	2020	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere kostprijs van de omzet	8.501	
Lagere lonen en salarissen	6.652	
Lagere sociale lasten	11.994	
Lagere pensioenlasten	12.209	
		39.356
Resultaatverlagend		
Lagere netto-omzet	42.341	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	444	
Hogere overige bedrijfskosten	7.526	
Lagere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	422	
Hogere rentelasten en soortgelijke kosten	164	
		50.897
Verslechtering resultaat		11.541

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	22.670	8.1	30.201	11.7
Financiële vaste activa	75.506	27.1	93.506	36.4
Vorderingen	142.861	51.3	103.638	40.3
Liquide middelen	37.352	13.4	29.842	11.6
	<u>278.389</u>	<u>100.0</u>	<u>257.187</u>	<u>100.0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	274.673	98.7	241.325	93.8
Kortlopende schulden	3.716	1.3	15.862	6.2
	<u>278.389</u>	<u>100.0</u>	<u>257.187</u>	<u>100.0</u>

Analyse van de financiële positie

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	142.861	103.638
Liquide middelen	37.352	29.842
	<u>180.213</u>	<u>133.480</u>
Kortlopende schulden	3.716	15.862
Liquiditeitssaldo	<u>176.497</u>	<u>117.618</u>
Werkkapitaal	176.497	117.618
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	22.670	30.201
Financiële vaste activa	75.506	93.506
	<u>98.176</u>	<u>123.707</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>274.673</u>	<u>241.325</u>
Financiering		
Eigen vermogen	274.673	241.325
	<u>274.673</u>	<u>241.325</u>

Balans

Balans per 31 december 2020

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	5				
Verbouwingen		11.947		14.792	
Inventaris		6.130		6.793	
Automobielen en overige transportmiddelen		4.593		8.616	
			22.670		30.201
<i>Financiële vaste activa</i>	6				
Overige vorderingen (langlopend)		75.506		93.506	
			75.506		93.506
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	7				
Vorderingen op handelsdebiteuren		14.213		14.559	
Vorderingen uit hoofde van belastingen		0		245	
Overige vorderingen		98.639		55.021	
Overlopende activa		30.009		33.813	
			142.861		103.638
<i>Liquide middelen</i>	8		37.352		29.842
Totaal activa			278.389		257.187

Balans per 31 december 2020

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	9				
Stichtingskapitaal		274.673		241.325	
			274.673		241.325
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		30		4.798	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	2.049		6.102	
Overige schulden		0		3.012	
Overlopende passiva		1.637		1.950	
			3.716		15.862
Totaal passiva			278.389		257.187

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten over 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	12				
Baten uit verkoop van handelsgoederen		4.051		3.544	
Baten uit het verlenen van diensten		407.701		473.978	
Overige baten		5.839		(17.590)	
			417.591		459.932
Totaal baten			417.591		459.932
Inkoopwaarde van de goederen en diensten	13	57.982		66.483	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	14	200.273		231.128	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	9.517		9.073	
Overige bedrijfskosten	17	115.741		108.215	
Som der bedrijfslasten			383.513		414.899
Financiële baten en lasten	18	(729)		(143)	
			(729)		(143)
Resultaat voor belastingen			33.349		44.890
Resultaat na belastingen			33.349		44.890

1 Algemene toelichting

1.1 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

Stichting Au Boulot, statutair gevestigd te Midden-Delfland, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 61168254.

2 Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Materiële vaste activa

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

3.2 Financiële vaste activa

Vorderingen op bestuurders

De vorderingen op en leningen aan bestuurders worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

3.3 Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld, hebben de vorderingen een looptijd van korter dan één jaar.

3.4 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.

3.5 Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

3.6 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

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

4.2 Opbrengstverantwoording

4.2.1 Algemeen

De baten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten, onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

4.2.2 Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

4.2.3 Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

4.3 Kosten

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

4.4 Personeelsbeloningen

4.4.1 Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

4.4.2 Pensioenen

Stichting Au Boulot heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Au Boulot verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. 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.

4.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.6 Financiële baten en lasten

4.6.1 Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4.6.2 Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

Toelichtingen van de balans

5. Materiële vaste activa

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Verbouwingen	11.947	14.792
Inventaris	6.130	6.793
Automobielen en overige transportmiddelen	4.593	8.616
	22.670	30.201

Verloopoverzicht activa

	Verbouwingen	Inventaris	Automobielen en overige transportmidde len	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	28.453	13.486	22.350	64.289
Afschrijvingen	(13.661)	(6.693)	(13.734)	(34.088)
Stand per 01/01/2020	14.792	6.793	8.616	30.201
Investerings 2020	0	1.986	0	1.986
Afschrijvingen 2020	(2.845)	(2.649)	(4.023)	(9.517)
Stand per 31/12/2020	11.947	6.130	4.593	22.670
Restwaarde	0	0	2.235	

Afschrijvingspercentages:

- Verbouwingen: 10%;
- Inventaris: 20%;
- Vervoermiddelen: 20%.

6. Financiële vaste activa

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)	75.506	93.506

Specificatie overige vorderingen (langlopend)

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Lening aan bestuurders ten behoeve van blokhut	75.506	93.506

7. Vorderingen

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Overige vorderingen	98.639	55.021
Overlopende activa	30.009	33.813
Vorderingen op handelsdebiteuren	14.213	14.559
Vorderingen uit hoofde van belastingen	0	245
	142.861	103.638

Specificatie vorderingen op handelsdebiteuren

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Debiteuren	16.404	15.323
Voorziening oninbare debiteuren	(2.191)	(764)
	14.213	14.559

Specificatie overige vorderingen

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Rekening-courant bestuurders	85.458	55.021
Te vorderen pensioenpremies	11.797	0
Nettolonen	1.384	0
	98.639	55.021

Specificatie overlopende activa

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Te factureren omzet	28.510	30.493
Vooruitbetaalde bedragen	1.499	3.320
	30.009	33.813

8. Liquide middelen

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Tegoeden op bankgirorekeningen	33.077	24.584
Kasmiddelen	4.275	5.258
	37.352	29.842

9. Stichtingsvermogen

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Stichtingskapitaal	274.673	241.325

Verloopoverzicht stichtingskapitaal

	€
Stand per : 1 januari 2020	241.325
Bestemming resultaat boekjaar	33.348
Stand per : 31 december 2020	274.673

10. Kortlopende schulden

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.049	6.102
Overlopende passiva	1.637	1.950
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	30	4.798
Overige schulden	0	3.012
	3.716	15.862

Specificatie overige schulden

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Te betalen pensioenpremies	0	3.012

Specificatie overlopende passiva

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Te betalen administratie- en advieskosten	1.637	1.950

11. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Te betalen loonheffing	1.967	6.102
Te betalen omzetbelasting	82	0
	2.049	6.102

Toelichtingen op de staat van baten en lasten

12. Netto-omzet

	2020	2019
	€	€
Baten uit het verlenen van diensten	407.402	472.769
Baten uit verkoop van handelsgoederen	4.051	3.544
Overige	6.138	(16.381)
	417.591	459.932

Specificatie baten uit verkoop van handelsgoederen

	2020	2019
	€	€
High tea	3.951	3.544
Webshop	100	0
	4.051	3.544

Specificatie baten uit het verlenen van diensten

	2020	2019
	€	€
Begeleiding	302.207	396.936
Verblijf	28.335	20.747
Therapie	76.860	55.086
	407.402	472.769

13. Kostprijs van de omzet

	2020	2019
	€	€
Inkoopwaarde leveringen	57.982	66.483

14. Lonen, salarissen en sociale lasten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	171.711	178.363
Sociale lasten	17.727	29.721
Pensioenlasten	10.835	23.044
	200.273	231.128

Specificatie lonen en salarissen

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	162.975	175.425
Vakantiegeld	8.736	2.938
	171.711	178.363

15. Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2020 waren er vier werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband. In 2019 waren dit eveneens vier werknemers.

16. Afschrijvingen van immateriële en materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9.517	9.073

Specificatie afschrijvingen op materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
Afschrijving verbouwingen	2.845	2.845
Afschrijving inventaris	2.649	2.205
Afschrijving vervoermiddelen	4.023	4.023
	9.517	9.073

17. Overige lasten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten	65.115	66.218
Kantoorkosten	10.075	12.633
Administratie- en advieskosten	8.899	10.368
Autokosten	8.556	7.466
Werkkostenregeling - detail	6.827	7.243
Assurantiekosten	5.718	5.616
Verkoop gerelateerde kosten	5.191	(9.409)
Overige personeelsgerelateerde kosten	3.429	6.424
Andere kosten	1.931	1.656
	115.741	108.215

Specificatie werkkostenregeling - detail

	2020	2019
	€	€
Reiskostenvergoedingen	288	276
Kantinekosten	292	256
Opleidingskosten	5.354	1.414
Personeelsfeesten	787	3.720
Overige personeelskosten	106	1.577
	6.827	7.243

Specificatie overige personeelsgerelateerde kosten

	2020	2019
	€	€
Ziekengeldverzekering	3.429	6.424

Specificatie huisvestingskosten

	2020	2019
	€	€
Huur	60.000	60.000
Schoonmaakkosten	695	315
Onderhoud onroerend goed	3.252	4.760
Overige huisvestingskosten	1.168	1.143
	65.115	66.218

Specificatie verkoop gerelateerde kosten

	2020	2019
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	192	0
Reis- en verblijfkosten	91	215
Mutatie voorziening oninbare debiteuren	1.427	(11.861)
Relatiegeschenken	2.327	1.227
Sponsoring en giften	1.154	1.010
	5.191	(9.409)

Specificatie autokosten

	2020	2019
	€	€
Brandstofkosten	1.657	1.644
Incidentele huur van vervoermiddelen	849	0
Onderhoudskosten	756	652
Motorrijtuigenbelasting	2.468	2.440
Verzekeringen	2.692	2.713
Bekeuringen	134	0
Overige autokosten	0	17
	8.556	7.466

Specificatie kantoorkosten

	2020	2019
	€	€
Onderhoud inventaris	2.584	4.939
Kantoorbenodigdheden	1.056	1.011
Portokosten	215	0
Telefoon- en internetkosten	1.910	1.819
Automatiseringskosten	2.265	434
Contributies en abonnementen	996	2.904
Overige kantoorkosten	1.049	1.526
	10.075	12.633

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

	2020	2019
	€	€
Overige rentelasten	653	567
Overige	78	0

Specificatie overige rentelasten

	2020	2019
	€	€
Bankkosten	653	567

19. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2020	2019
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	57
Overige	0	367

Specificatie rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2020	2019
	€	€
Rentebaten rekening-courant banken	2	2
Rentebaten fiscus	0	55
	2	57