



MEESTERKNECHT

ADMINISTRATIE & ACCOUNTANCY

Jaarrekening 2021

Stichting Het 8ste Werk

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
BESTUURSVERSLAG	6
Bestuursverslag	7
JAAARREKENING	8
Balans	9
Staat van baten en lasten	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Ondertekening	23



Financieel verslag

Stichting Het 8ste Werk



Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Het 8ste Werk

De jaarrekening van Stichting Het 8ste Werk te Kampen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten 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 in Nederland algemeen aanvaardbare 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Het 8ste Werk.

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.

Zwolle, 4 juli 2022



Meesterknecht Accountancy
H. Wijnne AA RB

Bestuursverslag

Stichting Het 8ste Werk



Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Het 8ste Werk ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Het 8ste Werk



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	579.054	502.390
	579.054	502.390
Vlottende activa		
Vorderingen	16.801	4.347
Liquide middelen	6.878	15.067
	23.679	19.413
Activa	602.734	521.803

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	-21.844	17.552
	-21.844	17.553
Langlopende schulden	511.000	503.500
Kortlopende schulden	113.578	750
Passiva	602.734	521.803



Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Overige bedrijfsopbrengsten	25.010		27.850
Personeelskosten	30.234	0	
Overige personeelskosten	2.572	0	
Huisvestingskosten	-1.399	0	
Exploitatie- en machinekosten	1.180	0	
PR- en Communicatiekosten	10.448	9.846	
Kantoorkosten	2.153	1.436	
Stichtingskosten	13.237	11.855	
Totaal kosten	58.426		23.138
Bedrijfsresultaat	-33.417		4.712
Financiële baten en lasten	-5.980		-1.174
Resultaat na belasting	-39.397		3.538

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Resultaat			
Stichtingskapitaal	-39.397	3.538	
	-39.397		3.538

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het 8ste Werk bestaan uit het opzetten en het in stand houden van een kleinschalige woonvoorziening en een werkbevorderend talenten-atelier en -werkplaats, gebaseerd op de 'noaberschap'-principes, waar samen zorg wordt gedragen, samen wordt gedeeld en samen wordt geleefd, zodat mensen zich (weer) gezien voelen en zelfstandig verder kunnen leven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het 8ste Werk is feitelijk gevestigd te Kampen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 74585924.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.



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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Het 8ste Werk.



Toelichting op de balans

Verloop materiële vaste activa

	Verslag jaar	
	Bedrijfsgebouwen	Totaal
Verloop materiële vaste activa		
Beginsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	502.389	502.389
	502.389	502.389
Mutaties		
Investerings	76.665	76.665
	76.665	76.665
Eindsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	579.054	579.054
	579.054	579.054

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	16.801	4.347
	16.801	4.347

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	6.878	15.066
	6.878	15.067

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	-21.844	17.552
	-21.844	17.553

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Lening SKG	215.000	215.000
Leningen particulieren	52.500	45.000
Lening Crowdfunding	153.500	153.500
Lening de heer Boersma en mevrouw Overweg	90.000	90.000
	511.000	503.500

Lening SKG:

Dit betreft een lening die is verstrekt in 2020 voor een hoofdsom van € 215.000,--. De looptijd van deze lening is 32 jaar en 2 maanden. Begin 2022 is hiervoor een vernieuwde overeenkomst afgesloten. De rente bedraagt 2,25% per jaar.

.Ter uitvoering van hetgeen tussen partijen is overeengekomen wordt door de hypotheekgever, tot zekerheid als hiervoor omschreven en tot voormeld totaalbedrag ten behoeve van hypotheeknemer recht van hypotheek verleend op:

- de bedrijfswoning met aangebouwde voormalige grupstal, hooibergschuur, ligboxenstal, jongveestalling/grupstal en twee schuren en overige voorzieningen, plaatselijk bekend Zwartendijk 8, 8265 PD



Kampen, kadastraal bekend gemeente Kampen, sectie P nummer 6997, ter grootte van ongeveer een en dertig are vier en zeventig centiare (31.74 are), waaraan door het kadaster een voorlopige kadastrale grens- en oppervlakte is toegekend.

- een gedeelte tuin en een gedeelte van de halve sloot, gelegen nabij Zwartendijk 8, 8265 PD Kampen, kadastraal bekend gemeente Kampen, sectie P nummer 6998, ter grootte van ongeveer veertien are zeven en vijftig centiare (14.57 are), waaraan door het kadaster een voorlopige kadastrale grensen oppervlakte is toegekend.

- een perceel agrarische grond en een gedeelte van de halve sloot, gelegen nabij Zwartendijk 8, 8265 PD Kampen, kadastraal bekend gemeente Kampen, sectie P nummers 7001 en 7002, tezamen ter grootte van ongeveer zes en tachtig are drie en zeventig centiare (86.73 are), waaraan door het kadaster een voorlopige kadastrale grens- en oppervlakte is toegekend.

Lening particulieren:

Dit betreft een lening van een aantal particulieren. De aflossing vindt plaats in 10 jaar met ingang van 2024. Er is geen rente verschuldigd.

Lening Crowdfunding:

Middels een crowdfundingcampagne van CrowdAboutNow B.v. is in 2020 € 153.500,- aan financiering aangetrokken. De aflossing vindt plaats in 10 jaar met ingang van 2023. Er is geen rente verschuldigd.

Lening de heer Boersma en mevrouw Overweg:

Dit betreft een lening die is verstrekt door de heer Boersma en mevrouw Overweg voor een bedrag van € 90.000,-. De rente zal gelijk zijn aan de rente die wordt betaald voor de lening bij de SKG. De aflossing vindt plaats in 10 jaar met ingang van 2033.

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Netto lonen	1.797	0
Reservering vakantiegeld	1.167	0
	2.964	0



Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Lening de heer en mevrouw Boersma	65.000	0
Vooruitontvangen subsidies	750	0
Overige schulden	3.174	750
Waarborgsommen	550	0
Rentekosten financieringen	1.469	0
	70.943	750



Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidiebaten	7.500	25.000
Baten en giften uit fondsenwerving	11.825	2.850
Huurontvangsten	5.565	0
Overige bedrijfsopbrengsten	120	0
	25.010	27.850

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	26.000	0
Sociale lasten	4.234	0
	30.234	0

Gedurende het jaar 2021 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 0).

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoedingen	2.275	0
Kantinekosten	41	0
Kosten salarisadministratie	122	0
Overige personeelskosten	135	0
	2.572	0

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	397	0
Schadeuitkering onroerende zaken	-2.703	0
Gas, water en elektra	1.221	0
Vaste lasten	569	0
Sloopkosten	-1.343	0
Kosten verbetering woning	460	0
	-1.399	0

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Exploitatie- en machinekosten		
Materialen	1.180	0
	1.180	0

PR- en Communicatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
PR- en Communicatiekosten		
Kosten PR/Marketing	206	3.807
Kosten ontwikkeltraject met Hanze Unie	1.842	2.320
Kosten mbt onderzoek Concept	8.400	986
Kosten activiteiten & materialen	0	2.429
Websitekosten	0	305
	10.448	9.846

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Telefoon en internet	1.580	938
Kosten automatisering	573	498
	2.153	1.436

Stichtingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Stichtingskosten		
Accountantskosten	824	750
Verzekeringskosten	1.960	0
Niet aftrekbaar deel voorbelasting	0	2.141
Stichting kosten ANBI	-260	568
Kosten verwerven subsidies	0	2.598
Advieskosten	1.152	4.406
Kosten vrijwilligers	7.278	1.392
Kosten t.l.v. impuls subsidie	1.653	0
Kosten t.l.v. coronafonds	429	0
Algemene kosten	201	0
	13.237	11.855

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten financiering SKG	2.136	0
Rentelasten lening fam. Boersma	1.469	0
	3.605	0

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente en -kosten	251	424
Overige rentelasten	2.125	750
	2.376	1.174



Ondertekening