

**SOCIAAL EDUCATIEF KUNST EN VOLKS ACADEMIE
TE DEN HAAG**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
---	----------	---

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Staat van baten en lasten over 2021	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie
Carelshavenstraat 7
2541 CN 's-Gravenhage

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 418.774 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -920, samengesteld.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie bestaan voornamelijk uit het culturele en educatieve activiteiten.

1.2 Oprichting besloten vennootschap

Bij notariële akte d.d. 18 juni 1995 is opgericht de stichting Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie.

1.3 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de vennootschap in 2021 is opgericht.

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen		399.659		419.641
Vlottende activa				
Liquide middelen		19.115		9.485
		<u>418.774</u>		<u>429.126</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve		223.110		224.030
Langlopende schulden				
Hypothecaire leningen		184.500		202.500
Kortlopende schulden				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.265		2.596	
Overlopende passiva	<u>5.899</u>		<u>-</u>	
		11.164		2.596
		<u>418.774</u>		<u>429.126</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten		
Baten uit activiteiten	74.015	48.134
Som van de geworven baten	74.015	48.134
Overige baten	42.630	35.242
Som der baten	116.645	83.376
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	16.431	17.701
Kosten van beheer en administratie		
Lonen en salarissen	20.791	17.634
Sociale lasten	4.358	3.748
Pensioenlasten	943	966
Afschrijvingen	19.982	19.982
Overige personeelslasten	22.016	2.424
Huisvestingslasten	23.250	24.174
Kantoorlasten	949	811
Algemene lasten	1.001	-
	93.290	69.739
Saldo voor financiële baten en lasten	6.924	-4.064
Rentelasten en soortgelijke lasten	-7.844	-4.323
Saldo	-920	-8.387
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-920	-8.387

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De gebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur van 30 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de onderneming.

Langlopende schulden

De kortlopende schulden zijn nominaal gewaardeerd en hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Sociaal Educatief Kunst en Volks Academie heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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.