

Aan bestuur van
Stichting De Graasj
Industrieterrein Panningen 4
5981 NK Panningen

Maastricht *21 april 2022*
Kenmerk: *1031105/22.121/AJ/AH*
Betreft: *jaarrekening*

Geacht bestuur,

In het kader van de door u aan ons verstrekte opdracht tot het beoordelen van de jaarrekening 2021 van Stichting De Graasj doen wij u de jaarrekening met beoordelingsverklaring toekomen.

Vaststelling van de jaarrekening

Een exemplaar van de jaarrekening dient te worden ondertekend door de bestuurders. Ondertekening dient te geschieden onderaan de toelichting op de winst-en-verliesrekening.

Vertrouwend u hiermee van dienst te zijn geweest, verblijven wij,

met vriendelijke groet,
Baat accountants & adviseurs
voor deze:

M.F.

(digitaal ondertekend)

M.J.M. Frissen RA

Rapport inzake de jaarrekening 2021
van Stichting De Graasj
te Panningen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	1
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	1
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	7
6	Kengetallen	8
7	Fiscale positie	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	25

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	29
---	---	----

baat.

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan bestuur van
Stichting De Graasj
Industrieterrein Panningen 4
5981 NK Panningen

Maastricht 21 april 2022
Kenmerk: 1031105/22.121/AJ/AH
Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 797.914 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 7.007, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting De Graasj te Roermond over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Graasj per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Graasj zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;

- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer S.C.J.H. Bodde namens Stichting PSW, en
- de heer P.H.A. Broekmans namens Rendiz B.V.

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 28 mei 2015 verleden voor notaris mr. M.A.M. Grubben te Venlo is opgericht Stichting De Graasj. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting De Graasj.

3.3 Jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 is samengesteld door RSM Netherlands Accountants N.V. welke op 6 mei 2021 een samenstelverklaring bij de cijfers heeft afgegeven.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 7.007 tegenover negatief € 46.875 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

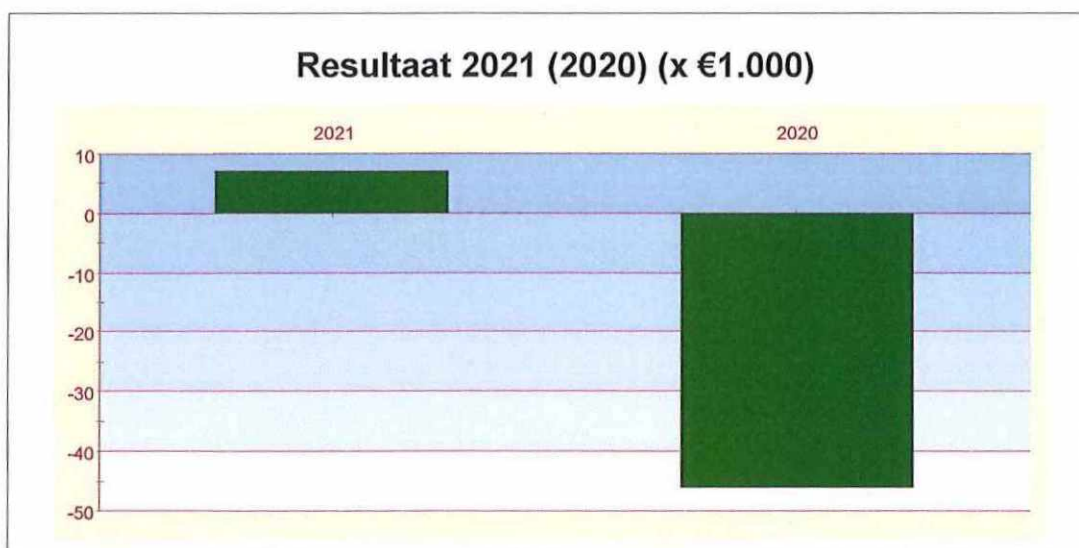
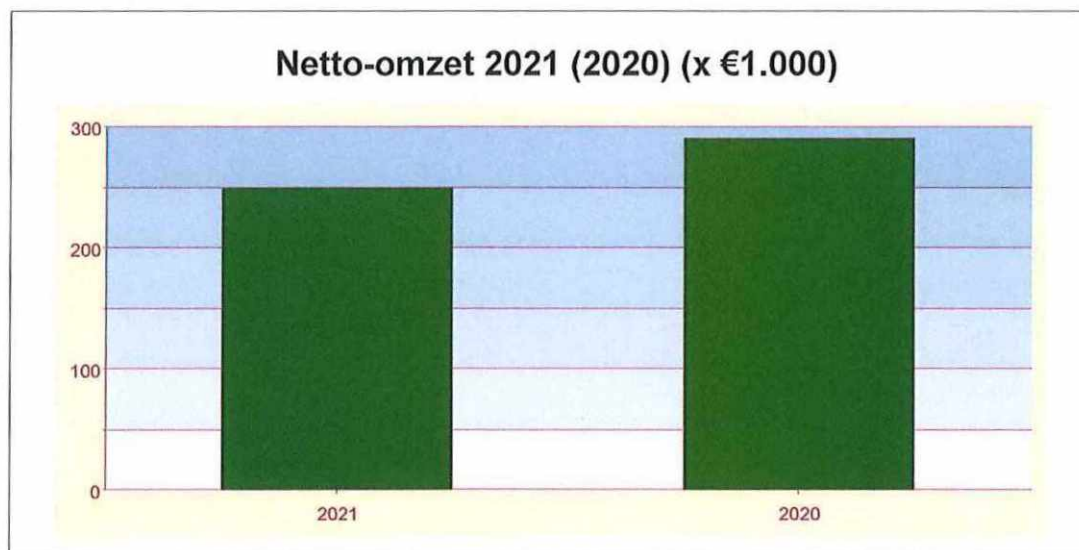
	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	250.256	100,0	290.270	100,0
Inkoopwaarde omzet	38.253	15,3	47.023	16,2
Bruto-omzetresultaat	212.003	84,7	243.247	83,8
Overige bedrijfsopbrengsten	78.022	31,2	57.987	20,0
Som der bedrijfsopbrengsten	290.025	115,9	301.234	103,8
Lasten				
Personeelskosten	145.536	58,2	138.317	47,7
Afschrijvingen	63.697	25,5	60.846	21,0
Overige bedrijfskosten	97.848	39,0	122.945	42,3
	307.081	122,7	322.108	111,0
Bedrijfsresultaat	(17.056)	(6,8)	(20.874)	(7,2)
Financiële baten en lasten	(24.162)	(9,7)	(28.973)	(10,0)
Resultaat vóór belastingen	(41.218)	(16,5)	(49.847)	(17,2)
Belastingen	48.225	19,3	2.972	1,0
Resultaat na belastingen	7.007	2,8	(46.875)	(16,2)

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname overige personeelskosten	118	
Afname huisvestingskosten	1.794	
Afname exploitatiekosten	1.573	
Afname verkoopkosten	5.584	
Afname algemene kosten	20.152	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	4.811	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	45.253	
		79.285
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	11.209	
Toename lonen en salarissen	7.337	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	2.851	
Toename kantoorkosten	3.647	
Toename autokosten	359	
		25.403
Toename resultaat		53.882

4.3 Grafieken



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	(333.048)		(340.055)	
Langlopende schulden	975.814		1.010.818	
		642.766		670.763
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	606.491		669.686	
Financiële vaste activa	67.090		18.865	
		673.581		688.551
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		(30.815)		(17.788)
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		155.148		149.500
Af:				
Voorraden	5.113		5.114	
Vorderingen	49.384		35.444	
Liquide middelen	69.836		91.154	
		124.333		131.712
Tekort aan werkkapitaal		30.815		17.788

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	86,21	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	84,72	83,80

6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Current ratio <i>Plottende activa/kortlopende schulden</i>	0,80	0,88
Quick ratio <i>Plottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,77	0,85

6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-41,74	-41,46

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat		(41.218)
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	2	
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	(28.757)	
		(28.755)
Belastbaar bedrag 2021		(69.973)

Over het belastbaar bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 447.268.

Vanaf 2022 zijn fiscale verliezen geleden vanaf 2013 onder voorwaarden onbeperkt in de tijd te verrekenen met toekomstige fiscale winsten.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale laagst bekende belastingtarief van 15,0%.

7.2.1 Compensabele verliezen

	Compen- sabele aanspraak per 1-1-2021	Verlies in 2021	Compen- sabele aanspraak per 31-12-2021	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2015	5.347	-	5.347	onbeperkt
2016	126.874	-	126.874	onbeperkt
2017	83.922	-	83.922	onbeperkt
2018	66.376	-	66.376	onbeperkt
2019	35.342	-	35.342	onbeperkt
2020	59.434	-	59.434	onbeperkt
2021	-	69.973	69.973	onbeperkt
	<u>377.295</u>	<u>69.973</u>	<u>447.268</u>	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Baat accountants & adviseurs
voor deze:

M.F.
(digitaal ondertekend)

M.J.M. Frissen RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	598.207		653.736	
Inventaris	6.236		13.652	
Vervoermiddelen	2.048		2.298	
		606.491		669.686
Financiële vaste activa (2)				
Overige vorderingen		67.090		18.865
Vlottende activa				
Vorraden (3)		5.113		5.114
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	7.018		869	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		8.653	
Overlopende activa	42.366		25.922	
		49.384		35.444
Liquide middelen (5)		69.836		91.154
		<u>797.914</u>		<u>820.263</u>

- 12 -

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	(9,10)	250.256		290.270	
Inkoopwaarde omzet	(11)	38.253		47.023	
Bruto-omzetresultaat			212.003		243.247
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		78.022		57.987
Som der bedrijfsopbrengsten			290.025		301.234
Lasten					
Personeelskosten	(13)	145.536		138.317	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	63.697		60.846	
Overige bedrijfskosten	(15)	97.848		122.945	
			307.081		322.108
Bedrijfsresultaat			(17.056)		(20.874)
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)		(24.162)		(28.973)
Resultaat vóór belastingen			(41.218)		(49.847)
Belastingen			48.225		2.972
Resultaat na belastingen			7.007		(46.875)

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten en vestigingsadres

De activiteiten van Stichting De Graasj (geregistreerd onder KvK-nummer 63397285), statutair gevestigd te Roermond (feitelijk gevestigd op Industrierrein Panningen 4 te Panningen) bestaan voornamelijk uit:

- * het verzorgen en exploiteren van een integrale dagvoorziening in een of meer wijken van de gemeente Roermond, waarbij onder integrale dagvoorziening wordt verstaan: het bieden van voor iedereen toegankelijke voorzieningen in een of meer wijken of de stad als geheel. Deze voorzieningen zijn voor iedereen toegankelijk en bestaan deels uit publieke voorzieningen en deels uit commerciële producten en diensten, waarmee uiteindelijk het voorzieningenniveau op peil wordt gebracht alsmede een dag- en vrijetijdsbesteding wordt geboden voor de bewoners van de wijk(en) en/of de stad;
- * het exploiteren van horeca-activiteiten;
- * het faciliteren, verhuren, exploiteren en beheren van ruimtes en vergaderenzalen voor diverse activiteiten;
- * het aanbieden van cateringdiensten;
- * het faciliteren en/of exploiteren van een (peuter-)speelruimte;
- * het faciliteren, beheren en (doen) uitvoeren van een cadeau-shop waar de eigen handgemaakte artikelen (van deelnemers) te koop worden aangeboden aan de bezoekers/liefhebbers van de vestiging (non-foodwinkel). De stichting beoogt niet het maken van winst.

Continuïteit

Sinds medio maart 2020 wordt Nederland geconfronteerd met de gevolgen van het coronavirus. Hierbij heeft de overheid maatregelen opgelegd, waarmee de reguliere bedrijfsvoering van Stichting De Graasj grotendeels stil is komen te liggen. In 2021 heeft het coronavirus en de maatregelen van de overheid ervoor gezorgd dat de activiteiten voor een groot deel van 2021 stil zijn komen te liggen met als gevolg aanzienlijk minder omzet met doorlopende kosten.

In 2021 heeft de Nederlandse overheid net als in 2020 door de situatie het pakket aan noodmaatregelen verlengd om de ontstane economische gevolgen zoveel mogelijk te beperken. Stichting De Graasj heeft voorzover dit mogelijk was gebruik gemaakt van de noodmaatregelen (TVL). De entiteit beschikt per 31 december 2021 over een negatief stichtingsvermogen van € 333.048.

Wij vestigen de aandacht op voornoemde gebeurtenissen waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Alhoewel hieruit in beginsel onzekerheid voortvloeit omtrent de continuïteit van de stichting, zijn de bestuurders van mening, dat voor het jaar 2022 de continuïteit gewaarborgd is. In februari 2022 heeft de overheid alle maatregelen opgeheven, waardoor langzaam de geleden economische schade kan worden ingehaald.

In het kader van de continuïteit van Stichting de Graasj heeft het bestuur toegezegd, dat bij eventuele tekorten aan liquiditeiten Serendis Holding B.V. en Stichting PSW bij een dreigende discontinuïteit (minimaal voor de duur van één jaar na de datum van het definitief vaststellen van deze jaarrekening);

- de aflossingen op de verstrekte leningen aan Stichting de Graasj zullen blijven opschorten;
- aanvullende financieringen zullen verstrekken in de vorm van krediet in rekening-courant.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. Bovenstaande gebeurtenis is op basis van de situatie per 21 april 2022.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvordering worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en de passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderszijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven dan wel tegen de in de komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Inkoopwaarde omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen dan wel waarin de opbrengsten zijn gederfd. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Tijdelijke noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid (NOW) worden in mindering gebracht op de personeelskosten. Ontvangen subsidies uit hoofde van de Regeling subsidie financiering vaste lasten MKB COVID-19 (TVL) en de Beleidsmaatregel Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS) worden verantwoord onder overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021				
Aanschaffingswaarde	866.900	44.206	2.500	913.606
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(213.164)	(30.554)	(202)	(243.920)
	<u>653.736</u>	<u>13.652</u>	<u>2.298</u>	<u>669.686</u>
Mutaties				
Investeringen	-	502	-	502
Afschrijvingen	(55.529)	(7.918)	(250)	(63.697)
	<u>(55.529)</u>	<u>(7.416)</u>	<u>(250)</u>	<u>(63.195)</u>
Boekwaarde per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	866.900	44.708	2.500	914.108
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(268.693)	(38.472)	(452)	(307.617)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>598.207</u>	<u>6.236</u>	<u>2.048</u>	<u>606.491</u>
Afschrijvingspercentages				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				7 - RW
Inventaris				20
Vervoermiddelen				10 - RW

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	2021	2020
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Stand per 1 januari	18.865	15.893
Mutatie boekjaar	48.225	2.972
Stand per 31 december	67.090	18.865

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 447.268, gewaardeerd tegen het nominaal laagst bekende belastingtarief van 15,0% (2020: contant gemaakt tegen 5%).

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Voorraden		
Voorraad horeca	4.518	4.606
Emballage	595	508
	5.113	5.114

De voorraadopname werd door ons niet bijgewoond.
Een voorziening voor incourantheid wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.

4. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	7.018	869
------------	-------	-----

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	8.653
----------------	---	-------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	7.639	5.527
Nog te ontvangen compensatie PSW	17.965	14.445
Uitgestelde kosten	8.465	5.950
Te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	8.297	-
	<u>42.366</u>	<u>25.922</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	68.984	90.525
Kas	482	329
Gelden onderweg	370	300
	<u>69.836</u>	<u>91.154</u>

6. Stichtingsvermogen

	2021	2020
	€	€
Vermogen		
Stand per 1 januari	(340.055)	(293.180)
Resultaatbestemming boekjaar	7.007	(46.875)
Stand per 31 december	<u>(333.048)</u>	<u>(340.055)</u>

Het bestuur stelt voor om de winst over 2021 ad € 7.007 toe te voegen aan het stichtingsvermogen. Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

7. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Achtergestelde leningen		
Achtergestelde lening Stichting PSW	495.000	495.000
Achtergestelde lening Serendis Holding B.V.	300.000	300.000
	<u>795.000</u>	<u>795.000</u>

	2021	2020
	€	€
Achtergestelde lening Stichting PSW		
Stand per 1 januari	495.000	-
Verstreking	-	495.000
Langlopend deel per 31 december	495.000	495.000

Dit betreft een in 2020 door Stichting PSW verstrekte lening groot € 495.000. De lening is specifiek achtergesteld op de hypotheek van de Rabobank. Het rentepercentage bedraagt 2% per jaar. Zodra de achterstelling is komen te vervallen, zal de lening in 180 gelijke maandelijkse termijnen worden afgelost.

Achtergestelde lening Serendis Holding B.V.

Stand per 1 januari	300.000	-
Verhoging	-	300.000
Langlopend deel per 31 december	300.000	300.000

Dit betreft een in 2020 door Serendis Holding B.V. verstrekte lening groot € 300.000. De lening is specifiek achtergesteld op de hypotheek van de Rabobank. Het rentepercentage bedraagt 2% per jaar. Zodra de achterstelling is komen te vervallen, zal de lening in 180 gelijke maandelijkse termijnen worden afgelost.

Schulden aan kredietinstellingen

Hypotheek Rabobank

Stand per 1 januari	250.822	268.324
Aflossing	(35.004)	(17.502)
Stand per 31 december	215.818	250.822
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(35.004)	(35.004)
Langlopend deel per 31 december	180.814	215.818

Deze lening, oorspronkelijk groot ad € 350.000, is verstrekt ter financiering van investeringen. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,90% vast tot en met 2022. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.917. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 74. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 40.838 een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Achtergestelde lening Stichting PSW

Stichting De Graasj heeft zich jegens Stichting PSW verbonden tot het verstrekken van de volgende zekerheden middels pandakte. Het pandrecht is notarieel vastgelegd op 28 maart 2022:

- pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten / vorderingen van Stichting De Graasj met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten / vorderingen, alsmede ook op alle aan deze vorderingen verbonden afhankelijke rechten en nevenrechten;
- pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden, inventaris en andere roerende zaken.

Achtergestelde lening Serendis Holding B.V.

Stichting De Graasj heeft zich jegens Serendis Holding B.V. verbonden tot het verstrekken van de volgende zekerheden middels pandakte, waarbij het pandrecht in zo hoog mogelijke rang wordt gevestigd, na de Rabobank, na Stichting PSW:

- pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten / vorderingen van Stichting De Graasj met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten / vorderingen, alsmede ook op alle aan deze vorderingen verbonden afhankelijke rechten en nevenrechten.
- pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden, inventaris en andere roerende zaken.

Hypothecaire lening Rabobank

Een eerste hypotheekrecht voor een bedrag van € 350.000 te vermeerderen met € 122.499 voor rentes, vergoedingen, boetes en kosten op recht van erfpacht op de grond en bedrijfsruimte aan de Knevelsgraafstraat 21, 6041 GP Roermond kadastraal bekend als sectie D nummer 4978, Roermond (het hypothecaire onderpand).

8. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Aflossingsverplichting hypotheek Rabobank	35.004	35.004
	<u>35.004</u>	<u>35.004</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	45.325	58.719
	<u>45.325</u>	<u>58.719</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	208	-
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting PSW	33.811	33.127
Rekening-courant Serendis Holding B.V.	15.788	15.469
	49.599	48.596

De rente bedraagt 2,5% op jaarbasis over het gemiddeld saldo. Omtrent aflossingen en zekerheden is nog niets overeengekomen.

Overlopende passiva

Accountantskosten	4.950	6.000
Nettoloon	458	-
Nog te betalen rente achtergestelde lening Stichting PSW	9.900	-
Nog te betalen rente achtergestelde lening Serendis Holding B.V.	6.000	-
Nog te besteden tegoedbonnen	3.404	881
Ontvangen waarborgsommen huurders	300	300
	25.012	7.181

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Erfpachtovereenkomst

Er is een erfpachtovereenkomst voor een periode van 15 jaar afgesloten, eindigend op 1 juni 2030. Het recht van erfpacht is gevestigd op het registergoed: Knevelgraafstraat 21 te Roermond. Erpachter is een periodiek (canon) verschuldigd van € 25.000 per jaar.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

9. Baten

De baten zijn in 2021 ten opzichte van 2020 met 13,8% gedaald.

	2021	2020
	€	€
10. Baten		
Omzet zorg	80.461	97.967
Omzet horeca	67.980	78.656
Omzet verhuur	54.145	54.909
Omzet catering	14.982	26.675
Omzet entreegelden	18.892	18.612
Omzet winkel	8.043	10.458
Omzet toffe dag	-	1.180
Omzet overig	5.843	3.944
	250.346	292.401
Kortingen en bonussen	(90)	(2.131)
	250.256	290.270
11. Inkoopwaarde omzet		
Horeca	28.989	35.268
Winkel	7.802	10.704
Overig	1.873	14
Voorraadmutatie	(411)	1.037
	38.253	47.023
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidies gemeente Roermond	49.265	48.340
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	28.757	9.647
	78.022	57.987
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	145.346	138.009
Overige personeelskosten	190	308
	145.536	138.317

	2021	2020
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Doorberekende personeelskosten horeca-activiteiten	110.883	-
Doorberekende personeelskosten zorgactiviteiten	33.534	-
Doorberekende personeelskosten overige activiteiten	929	-
Inhuur personeel	-	138.009
	<u>145.346</u>	<u>138.009</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Overige personeelskosten	<u>190</u>	<u>308</u>
Afschrijvingen		
14. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	55.529	51.956
Inventaris	7.918	8.688
Vervoermiddelen	250	202
	<u>63.697</u>	<u>60.846</u>
15. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	70.157	71.951
Exploitatiekosten	7.277	8.850
Kantoorkosten	7.395	3.748
Autokosten	1.813	1.454
Verkoopkosten	(157)	5.427
Algemene kosten	11.363	31.515
	<u>97.848</u>	<u>122.945</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Erfpachtcanon	25.000	25.000
Gas, water en elektra	32.175	34.084
Onderhoud onroerende zaak	4.549	-
Onroerendezaakbelasting	3.819	4.526
Opstal- en glasverzekering	8.907	9.002
Schoonmaakkosten	4.483	4.343
Overige huisvestingskosten	188	3.960
	<u>79.121</u>	<u>80.915</u>
Doorbelaste huisvestingskosten	(1.200)	(1.200)
Doorbelaste energiekosten	(7.764)	(7.764)
	<u>70.157</u>	<u>71.951</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Exploitatiekosten</i>		
Exploitatiekosten lunchroom	7.277	8.850
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	258	-
Automatiseringskosten	2.331	1.513
Telefoon	1.121	1.089
Contributies en abonnementen	3.473	1.146
Verzekering	80	-
Overige kantoorkosten	132	-
	7.395	3.748
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	120	54
Onderhoud	355	-
Verzekering	854	717
Motorrijtuigenbelasting	247	254
Overige autokosten	237	429
	1.813	1.454
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	(166)	5.202
Representatiekosten	9	225
	(157)	5.427
<i>Algemene kosten</i>		
Franchisefee Rendiz B.V. & Rendiz Hospitality Holding B.V.	21.000	21.000
Accountantskosten	3.355	4.719
Advieskosten	-	760
Vrijval gefailleerde crediteuren	(18.956)	-
Niet aftrekbare BTW voorheffing	5.964	4.233
Overige algemene kosten	-	803
	11.363	31.515

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	(358)	(305)
Hypotheek Rabobank	(6.901)	(7.674)
Achtergestelde lening Stichting PSW	(9.900)	(10.146)
Achtergestelde lening Serendis Holding B.V.	(6.000)	(3.028)
Rekening-courant Stichting PSW	(684)	(2.850)
Rekening-courant Serendis Holding B.V.	(319)	(4.970)
	<u>(24.162)</u>	<u>(28.973)</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Roermond, ²⁵⁻⁰⁴..... 2022

Stichting PSW
Namens deze,

S.C.J.H. Bodde

Rendiz B.V.
Namens deze,

P.H.A. Broekmans

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.