

Jaarrekening Stichting Valente 2020

Inhoudsopgave

Pagina

1. Directieverslag

1.1. Directieverslag	2
1.2. Resultaten	3

2. Algemene Informatie

2.1 Gegevens	4
2.2 Doelstelling	4
2.3 Samenstelling bestuur	4
2.4 Fiscale positie	5

3. Jaarrekening 2020

3.1 Balans per 31-12-2020	6
3.2 Staat van Baten en Lasten 2020	7
3.3 Kasstroomoverzicht	8
3.4 Toelichting algemeen	9
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
3.6 Toelichting op de Staat van baten en Lasten over 2020	15
3.9 Akkoordverklaring namens het bestuur van de Stichting Valente	18

4. Overige gegevens

4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	19
4.2 Controleverklaring	20

1. Directieverslag

1.1 Directieverslag

Wordt separaat aangeleverd.

1.2. Resultaten

Het verslagjaar laat een positief resultaat zien van € 49.173,- tegenover een begroot resultaat van nihil. De analyse van het resultaat vindt plaats op basis van een vergelijking met de realisatie 2019 en de vastgestelde begroting.

Resultaat analyse 2020 ten opzichte van 2019

Lagere kosten

Projectkosten	11.264	
	<hr/>	
	11.264	Voordelig

Personeelskosten	138.014	
Huisvestingskosten	8.346	
Bestuurs en vergaderkosten	4.576	
Organisatiekosten	26.706	
Afschrijvingen	674	
Rente en bankkosten	548	
	<hr/>	
	178.863	Nadelig

Hogere opbrengsten en bijdragen

Doorberekende kosten	424.226	
Overige baten	-	
	<hr/>	
	424.226	Voordelig

Lagere opbrengsten en bijdragen

Projectfinanciering	174.965	
Overige baten	10.853	
	<hr/>	
	185.818	Nadelig

70.809

Resultaat analyse 2020 ten opzichte van begroting 2020

Lagere kosten

Personeelskosten	89.069	
Huisvestingskosten	4.819	
Bestuurs en vergaderkosten	9.403	
Organisatiekosten	83.850	
Afschrijvingen	792	
	<hr/>	
	187.933	Voordelig

Hogere kosten

Projectkosten	34.383	
Rente en bankkosten	676	
	<hr/>	
	35.059	Nadelig

Hogere opbrengsten en bijdragen

Projectfinanciering	125.510	
Ontvangen bijdragen	10.000	
Overige baten	1.452	
	<hr/>	
	136.962	Voordelig

Lagere opbrengsten en bijdragen

Doorberekende kosten	258.163	
	<hr/>	
	258.163	Nadelig

31.673

2. Algemene informatie

2.1 Gegevens

Stichting Valente is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, kantoorhoudende Piet Mondriaanplein 25 te Amersfoort, onder nummer 41183207.

2.2 Doelstelling

Volgens artikel 2 van de statuten is de doelstelling als volgt.

2.1 De stichting heeft ten doel:

- a. het bijstaan van maatschappelijke organisaties die de positie van kwetsbare mensen, die aangewezen zijn op de diensten van deze maatschappelijke organisaties, wil verbeteren;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

2.2 De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. een positieve profilering en positionering van deze maatschappelijke organisaties;
- b. het ondersteunen in de bedrijfsvoering;
- c. het bevorderen van kennisontwikkeling en kennisdeling;
- d. het in opdracht van derden doen van onderzoek op het terrein van deze maatschappelijke organisaties.

2.3 Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2020

Naam

Functie

Bestuur

Ineke van Hooff

Voorzitter

Marita Schreur

Marina Hesen

Penningmeester

Directie

Esmé Wiegman - Van Meppelen Scheppink

directeur

2.4 Fiscale positie

Stichting Valente is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, kantoorhoudende Piet Mondriaanplein 25 te Amersfoort, onder nummer 41183207.

Vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:

	<u>2020</u>
Resultaat voor belastingen	49.173
Fiscaal beperkt aftrekbare kosten	0
Boetes	<u>0</u>
Belastbare winst 2020	49.173
Te verrekenen verliezen	-49.173
Belastbaar bedrag 2020	0

De belastbare winst over 2020 is te verrekenen met verliezen uit het verleden. Derhalve is hierover geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

3. Jaarrekening 2020

3.1 Balans per 31-12-2020

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris en computer	<u>6.649</u>	<u>16.194</u>
Vorderingen		
Debiteuren	31.050	22.468
Rekening - courant gelieerde instellingen	0	47.308
Nog te ontvangen projectgelden	0	41.630
Nog te ontvangen overig	35.732	28.842
Vooruitbetaalde kosten	14.776	25.974
	<u>81.558</u>	<u>166.221</u>
Liquide middelen	<u>1.091.355</u>	<u>738.409</u>
TOTAAL	<u><u>1.179.563</u></u>	<u><u>920.824</u></u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	583.103	533.930
Bestemmingsreserve Opleidingen	52.577	52.577
	<u>635.680</u>	<u>586.507</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)		
Crediteuren	91.562	58.282
Belastingen en sociale premies	54.794	55.619
Rekening - courant gelieerde instellingen	282.513	0
Nog te betalen kosten	36.362	85.349
Terug te betalen projectgelden	0	0
Nog te besteden projectgelden	78.651	135.067
	<u>543.883</u>	<u>334.317</u>
TOTAAL	<u><u>1.179.563</u></u>	<u><u>920.824</u></u>

3.2 Staat van Baten en Lasten 2020

(in euro's)

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
BATEN			
Projectfinanciering	253.310	127.800	428.275
Ontvangen bijdragen	10.000	0	10.000
Doorberekende kosten	1.343.237	1.601.400	919.011
Overige baten	1.552	100	12.405
	<u>1.608.099</u>	<u>1.729.300</u>	<u>1.369.691</u>
LASTEN			
Personeelskosten	1.192.231	1.281.300	1.054.217
Huisvestingskosten	69.181	74.000	60.835
Bestuurs en vergaderkosten	5.597	15.000	1.021
Organisatiekosten	58.150	142.000	31.444
Projectkosten	223.383	189.000	234.647
Afschrijvingen	9.208	10.000	8.534
Rente en bankkosten	1.176	500	628
	<u>1.558.926</u>	<u>1.711.800</u>	<u>1.391.327</u>
Totaal bedrijfskosten			
	<u>1.558.926</u>	<u>1.711.800</u>	<u>1.391.327</u>
Resultaat voor bestemming	49.173	17.500	-21.636
Resultaatbestemming			
Toevoeging Algemene reserve	49.173	17.500	-21.636
Onttrekking Bestemmingsreserve Opleidingen	0	0	0
Toevoeging Bestemmingsreserve Opleidingen	0	0	0
	<u>49.173</u>	<u>17.500</u>	<u>-21.636</u>
Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bedrijfsresultaat	49.173	-21.636
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	9.545	8.534
Mutatie vorderingen en overlopende activa	84.663	-37.653
Mutatie kortlopende schulden	209.565	69.184
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>352.946</u>	<u>18.429</u>
(Des) Investerings in materiele vaste activa	0	-5.698
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>-5.698</u>
Totaal netto kasstroom	<u>352.946</u>	<u>12.731</u>
Liquide middelen per 1-1	738.409	725.678
Liquide middelen per 31-12	1.091.355	738.409
	<u>352.946</u>	<u>12.731</u>

3.4 Toelichting algemeen

Toegepaste regelgeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK C1 (kleine organisaties zonder winststreven) uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Voorzover posten in de jaarrekening anders zijn gerubriceerd dan in de jaarrekening van het voorgaand boekjaar, zijn de vergelijkende cijfers voor de vergelijkbaarheid aangepast.

Continuïteit

Stichting Valente heeft haar jaarrekening opgesteld uitgaande van continuïteit van haar activiteiten. Het afgelopen boekjaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat. De stichting heeft een algemene reserve welke voor een groot deel liquide wordt aangehouden. Verder is geen sprake van externe financieringsverplichtingen.

Wel heeft de uitbraak van het coronavirus en de daarbij genomen overheidsmaatregelen impact op de financiële resultaten van de Stichting Valente. Mede omdat eventuele aanvullende overheidsmaatregelen niet zijn uit te sluiten zijn de uiteindelijke gevolgen van het coronavirus niet te overzien. Op basis van de huidige situatie en verwachtingen, mede gezien de huidige financiële positie van de Stichting, verwacht het bestuur dat de Stichting Valente haar activiteiten in 2021 kan blijven voortzetten. Om die reden is de jaarrekening dan ook opgesteld op basis van continuïteit van de activiteiten.

3.4.2 Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs / vervaardigingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting Valente 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 jaarrekeningpost.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt voor de contantmaking van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd. Een waardevermindingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vlottende activa en passiva

De vorderingen, geldmiddelen en schulden zijn opgenomen voor de reële waarde (bij initiële waardering) en daarna tegen de geamortiseerde kostprijs.

De door derden gefinancierde projecten worden verantwoord voor het deel van de toegezegde subsidie die betrekking heeft op het boekjaar en de vooruitontvangen voorschotten. De saldi hiervan worden verantwoord als transitorische posten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Indien de beperking, zoals bedoeld in de vorige alinea, door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds).

Indien er geen sprake is van een beperktere bestedingsmogelijkheid wordt het vermogen gepresenteerd in de algemene reserve.

Projectgelden

De nog te besteden projectgelden voor 2020 zijn in de balans opgenomen. Zijn er in het boekjaar meer bestedingen geweest dan het verstrekte voorschot dan wordt deze opgenomen in de balans onder Nog te Ontvangen Projectgelden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar dat zij zijn gerealiseerd. De verliezen worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten van het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden verwerkt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Belastingen gewoon resultaat

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

(in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	16.194	19.030
Investerings	<u>0</u>	<u>5.698</u>
	16.194	24.728
Afschrijvingen	<u>-9.545</u>	<u>-8.534</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.649</u></u>	<u><u>16.194</u></u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	31.050	22.468
Voorziening oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>31.050</u></u>	<u><u>22.468</u></u>
<u>Rekening - courant gelieerde instellingen</u>		
Rekening-courant RIBW Alliantie	0	17.982
Rekening-courant Vereniging Valente	<u>0</u>	<u>29.326</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>47.308</u></u>
<u>Nog te ontvangen projectgelden</u>		
Huisje Boompje Beestje Kinderpostzegels	0	1.240
De Nieuwe Toekomst 2	0	40.190
Schuld en Hulpverlening	0	0
Veilige Toekomst Kinderpostzegels	<u>0</u>	<u>200</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>41.630</u></u>
<u>Nog te ontvangen gelden</u>		
LSTO Leerstoel	20.072	20.072
Ziektewetuitkering december	0	1.303
Ketenbureau detachering	14.216	8.465
Overig	<u>1.444</u>	<u>-998</u>
Nog te ontvangen	<u><u>35.732</u></u>	<u><u>28.842</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>		
Archivering	634	619
Pensioen januari	10.912	10.930
Verzekeringen	1.594	2.447
Automatisering	163	502
Ziektekosten	1.474	11.476
	<hr/>	<hr/>
	<u>14.776</u>	<u>25.974</u>

Liquide middelen

ING bank rekening - courant	965.854	612.907
ING bank spaarrekening	125.501	125.501
	<hr/>	<hr/>
	<u>1.091.355</u>	<u>738.409</u>

2020

2019

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Stand per 1 januari	533.930	555.566
Ontrekking Resultaat	49.173	-21.636
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>583.103</u>	<u>533.930</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De directie stelt aan de algemene ledenvergadering voor het positieve resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 49.173 aan de algemene reserve toe te voegen.

Vooruitlopend op dit besluit is dit reeds in de jaarrekening verwerkt.

Bestemmingsreserve Opleidingen

Stand per 1 januari	52.577	52.577
Onttrekking	0	0
Toekenning	0	0
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>52.577</u>	<u>52.577</u>

31-12-2020

31-12-2019

KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)

Crediteuren

Crediteuren	91.562	58.282
Nog te ontvangen facturen	0	0
	<hr/>	<hr/>
Verschuldigd per 31 december	<u>91.562</u>	<u>58.282</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Belastingen en sociale premies		
Loonheffing	55.211	53.612
Pensioenpremies	-417	0
Omzetbelasting	0	2.007
	<u>54.794</u>	<u>55.619</u>
Rekening - courant gelieerde instellingen		
Rekening-courant Vereniging Valente	<u>282.513</u>	<u>0</u>
	<u>282.513</u>	<u>0</u>
Nog te betalen kosten		
Vakantietoeslag en vakantiedagen	16.147	18.037
Nettolonen	3.567	0
Nog te betalen Loopbaanbudget	14.939	14.663
PAWW	578	456
Nog te betalen projectkosten	-47.457	37.747
Accountantskosten	20.500	8.500
Reiskosten	0	4.544
Overige	28.089	1.402
	<u>36.362</u>	<u>85.349</u>
Nog te besteden projectgelden		
Van de Straat fase 2	0	720
Doorontwikkeling Veerkracht	-5.643	3.569
Weer Thuis	0	40.504
Vroegsignalering en schulden	0	75.230
Housing First	84.294	14.043
FO Internationaal	0	1.001
	<u>78.651</u>	<u>135.067</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt hoeven te worden in de jaarrekening.

3.6 Toelichting op de Staat van baten en Lasten over 2020

(in euro's)

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
BATEN			
Projectfinanciering			
Vroegsignalering Schulden	88.159	0	35.542
De Nieuwe Toekomst 2	0	0	80.269
Doorontwikkeling Veerkracht	9.211	0	77.429
Huisje Boompje Beestje	0	0	12.560
Actieprogramma Weer Thuis	155.940	0	208.515
Veilige Toekomst	0	0	13.960
	<u>253.310</u>	<u>127.800</u>	<u>428.275</u>
Ontvangen bijdragen			
Ontvangen bijdragen	10.000	0	10.000
	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Doorberekende kosten			
Doorberekende uitvoeringskosten Vereniging Valente	1.343.237	1.592.600	910.180
Doorberekende uitvoeringskosten SWN	0	8.800	8.832
	<u>1.343.237</u>	<u>1.601.400</u>	<u>919.011</u>
	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
LASTEN			
Personeelskosten			
Lonen en Salarissen	805.955	904.300	741.875
Sociale lasten en pensioenpremies	193.330	226.100	186.177
Loopbaanbudget	3.094	14.200	7.570
Reiskosten en overige vergoedingen	29.493	38.200	40.654
Studiekosten	349	14.300	11.970
Wervingskosten	0	2.500	12.020
Inhuur personeel	106.644	0	28.406
Uitzendkrachten	0	5.000	802
Detachering	0	0	-19.323
Advieskosten	4.412	5.500	20.274
Ziekte kosten	53.397	65.600	49.631
Uitkering Ziektegeden	-32.628	0	-35.913
Overige personeelskosten	28.185	5.600	10.075
	<u>1.192.231</u>	<u>1.281.300</u>	<u>1.054.217</u>

De salariskosten van directeur E.E. Wiegman - Van Meppelen Scheppink bedroegen in 2020:

Bruto-salaris inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere toelagen	87.110
Werkgeversbijdrage sociale lasten	13.192
Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	8.659
Totaal inkomen	108.960
Datum begin dienstverband	1-1-2020
Datum einde dienstverband	
Aard van de (arbeids)overeenkomst	onbepaalde tijd
Deeltijdfactor	89%

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 10,4 FTE werkzaam (2019: 10,4).

	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
Huisvestingskosten			
Huur	69.181	70.000	59.564
Representatiekosten	0	4.000	1.271
	<u>69.181</u>	<u>74.000</u>	<u>60.835</u>
Bestuurs en vergaderkosten			
Bestuurs en Vergaderkosten	<u>5.597</u>	<u>15.000</u>	<u>1.021</u>
	<u>5.597</u>	<u>15.000</u>	<u>1.021</u>
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	1.902	29.500	2.305
Documentatie en abonnementen	1.537	21.500	3.737
Kosten accountantscontrole jaarrekening en projectafrekening	21.242	16.000	8.621
Administratiekosten	3.099	5.000	2.881
Automatiseringskosten	30.169	24.000	10.915
Verzekeringen	2.667	4.000	2.922
Communicatie	0	41.000	0
Overige algemene kosten	<u>-2.468</u>	<u>1.000</u>	<u>63</u>
	<u>58.150</u>	<u>142.000</u>	<u>31.443</u>
Projectkosten			
Inhuur derden	215.345	129.000	209.229
Huur zalen en ruimtes	6.158	0	159
Duplicatiekosten / Drukkerij	1.244	0	953
Accountant	0	0	6.000
Automatisering	0	0	1.226
Trainingen	0	0	17.080
Overige directe projectkosten	<u>636</u>	<u>60.000</u>	<u>0</u>
	<u>223.383</u>	<u>189.000</u>	<u>234.647</u>

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Afschrijvingen			
Afschrijvingen	9.208	10.000	8.534
Rente en bankkosten			
Rente bijzondere spaarrekening ING	0	0	-13
Bankkosten	1.176	500	641
	1.176	500	628
Overige baten / lasten			
Overige baten	1.694	0	12.405
Overige lasten	-142	0	0
Overige baten / lasten	1.552	0	12.405

3.9 Akkoordverklaring namens het bestuur van de Stichting Valente

De jaarrekening is vastgesteld door het bestuur op 20 mei 2021.

Was getekend,

Mevr. I.W.M. van Hooff
Voorzitter

4. Overige gegevens

4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

De statuten van de stichting bevatten geen specifiek artikel over de bestemming van het resultaat.

4.2 Controleverklaring



Henk Schijvenaarsstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Stichting Valente

Verklaring betreffende de jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Valente te Amersfoort gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening, een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Valente op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (Rjk C1). De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Valente zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus

Covid-19 heeft invloed op Stichting Valente. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in het directieverlag in de jaarrekening 2020 en ook in de waarderingsgrondslagen. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van Stichting Valente in te schatten. Naar verwachting kunnen er financiële gevolgen zijn voor de bedrijfsvoering 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.



Verklaring over de in het jaarverslag 2020 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. 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. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de Stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:



- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichting in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 21 april 2021
Reg.nr.: 101296/215/459/2238
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA