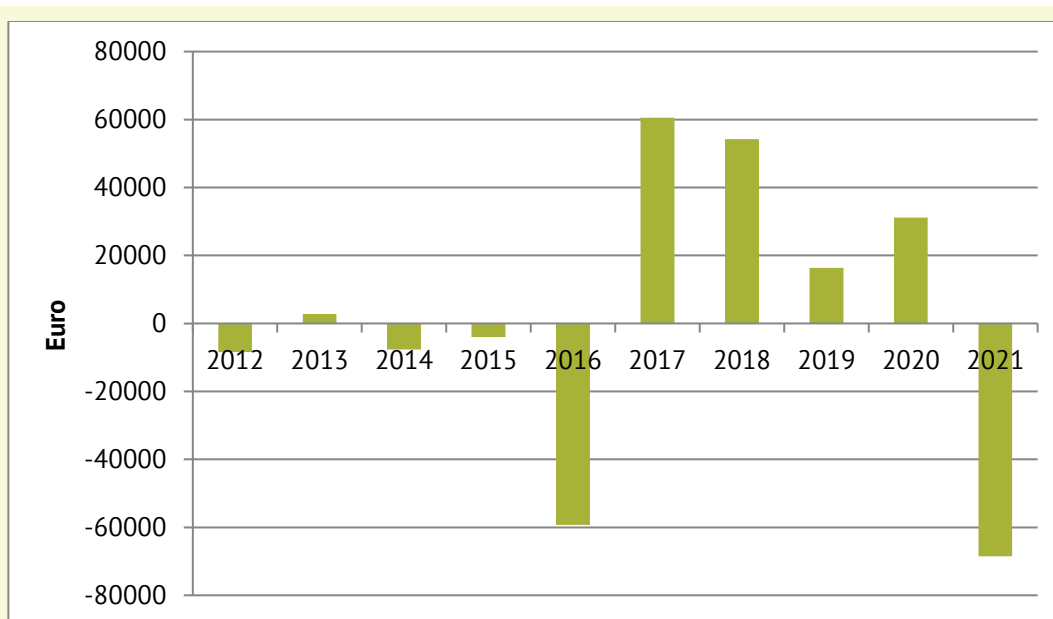


Financiële verantwoording 2021

Toelichting jaarrekening 2020

Stichting Probos heeft over 2021 een negatief bedrijfsresultaat (na belasting) behaald van 68.480 euro waarvan 46.981 euro uit normale bedrijfsvoering en 22.559 euro als correctie op nog te factureren omzet over 2020. Er was voor 2021 een negatief bedrijfsresultaat begroot i.v.m. voorgenomen investeringen. De realisatie uit normale bedrijfsvoering is echter meer negatief, dan begroot. Dit is het gevolg van het niet realiseren van de begrote omzet uit eigen uren. Dit is deels te verklaren door het vertrek van twee ervaren medewerkers aan het eind van het jaar. Daarnaast lagen de kosten als gevolg van extra investeringen in de profilering en de inhuur van advies voor het inrichten van een nieuwe pensioenregeling boven begroting. Het resultaat wordt onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen is na dit negatieve bedrijfsresultaat 434.793 euro. 378.000 euro van de reserve is in 2022 gereserveerd als continuïteitsreserve¹. De rest van het eigen vermogen is als investeringsruimte aangemerkt. De bedrijfsresultaten vanaf 2012 zijn te zien in figuur 3.

De netto-omzet bedroeg in 2021 994.744 euro dat is 7,9% hoger dan in 2020 (921.705 euro). De omzet op basis van eigen uren (Projecten (eigen uren) in de jaarrekening) lag in 2021 6,0% hoger in vergelijking met 2020. De externe kosten ten behoeve van projecten lagen in vergelijking met 2020 26% hoger. Dit is het gevolg van het feit dat er in het boekjaar 2020 ten onrechte een deel van de externe kosten niet is meegenomen in het resultaat. Wanneer deze externe wel op de juiste wijze waren verwerkt in de jaarrekening, dan lagen de externe kosten 13,2% hoger t.o.v. 2020.



Figuur 3

Bedrijfsresultaat (voor belasting) van 2012 tot en met 2021

De lasten zijn met 17,7% toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. Het merendeel van de kosten betrof personeelskosten (85%) en huisvestingskosten (4%). Als gevolg van het aantrekken van

¹ Een half jaar doorbetaling van lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en verzekeringen personeel en afwikkeling van een eventuele onverwachte bedrijfsbeëindiging.



nieuw personeel, ontwikkeling binnen de bestaande salarissen en gestegen pensioenuitgaven, zijn de personeelskosten in 2021 met 16% toegenomen. Er waren 14 personeelsleden (een deel van) 2021 bij Probos in dienst. Het hoge aandeel van de personeelskosten binnen de totale lasten is te verwachten bij een kennisorganisatie als Probos. Met een groot aandeel senior medewerkers en het feit dat de werknemers op WO-niveau werken en ingeschaald zijn.

Als gevolg van de gewijzigde werksituatie door COVID-19 zijn de kantoorkosten en reis- en verblijfkosten in 2021 lager uitgevallen. Er is boven begroting geïnvesteerd in het ontwikkelen van een jaarplan en er zijn extra advieskosten bij gekomen vanwege een nieuw afgesloten pensioenregeling. Ook de post onverrekenbare voorbelasting is voor 2021 in vergelijking met voorgaande jaren hoger uitgevallen als gevolg van een groter aandeel projecten dat vrijgesteld was van BTW.

Balans per 31 december 2021

STICHTING PROBOS TE WAGENINGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na verwerking van het verlies)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i> (1)				
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		26.686		30.000
<i>Materiële vaste activa</i> (2)				
Inventaris/inrichting		24.629		27.701
<i>Financiële vaste activa</i> (3)				
Overige vorderingen		15.000		30.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i> (4)				
Debiteuren	218.930		114.211	
Vennootschapsbelasting	8.020		10.463	
Overige vorderingen en overlopende activa	275.686		171.562	
		502.636		296.236
<i>Liquide middelen</i> (5)		152.769		446.713
		<u>721.700</u>		<u>830.650</u>

Balans (vervolg)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(6)			
Stichtingskapitaal	454		454	
Algemene reserve	<u>434.793</u>		<u>503.273</u>	
		435.247		503.727
Kortlopende schulden	(7)			
Crediteuren	60.083		23.998	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	59.619		118.960	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>166.751</u>		<u>183.965</u>	
		266.453		326.923
		<u>721.700</u>		<u>830.650</u>

Staat van baten en lasten over 2021

STICHTING PROBOS TE WAGENINGEN

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Baten	994.744	1.001.200	-6.456	921.705
Lasten				
Kosten ten laste van projecten	(8) 236.298	200.000	36.298	187.739
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(10) 479.171	487.000	-7.829	403.539
Sociale lasten	(11) 84.706	85.000	-294	70.854
Pensioenlasten	(12) 112.789	117.000	-4.211	113.455
Overige personeelslasten	(13) 26.790	30.000	-3.210	17.856
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(14) 3.334	6.800	-3.466	3.333
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15) 7.750	6.600	1.150	4.594
Huisvestingslasten	(16) 36.169	35.560	609	34.680
Kantoorlasten	(17) 27.354	22.800	4.554	20.083
Vervoerskosten	(18) 3.511	6.000	-2.489	3.280
Verkoopkosten	(19) 1.558	6.500	-4.942	3.147
Algemene lasten	(20) 43.628	34.240	9.388	28.383
	826.760	837.500	-10.740	703.004
Saldo voor financiële baten en lasten	-68.314	-36.300	-32.014	30.962
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(21) -	-	-	704
Rentelasten en soortgelijke lasten	(22) -166	-500	334	-488
	-166	-500	334	216
Saldo voor belastingen	-68.480	-36.800	-31.680	31.178
Belastingen	(23) -	-	-	-5.202
Saldo na belastingen	-68.480	-36.800	-31.680	25.976