

Stichting de Baan  
te Haarlem

Rapport inzake  
jaarrekening 2018

16 april 2019



De Baan

	Blad
<b>Inhoud</b>	1
<b>Jaarverslag</b>	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Jaarverslag van het bestuur	6
<b>Jaarbericht 2018</b>	8
Jaarrekening 2018	9
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	12
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
Ondertekening van de jaarrekening	25
Controleverklaring	26

**Jaarverslag**

## **Algemeen**

Samenstelling bestuur per 31 december 2018:

Voorzitter: Mevrouw M.J.A. Driessen

Penningmeester: De heer A.H.M. Paffen

Secretaris: Mevrouw M. Blijboom

Lid: De heer L.C. Guijt

Directie: De heer S.H.L. Hauwaerts

Het bestuur werd ondersteund door de heer T. van Angeren, actief fondsenwerver.

### Doelstelling:

Volgens artikel 2 stelt de stichting zich ten doel vormende en recreatieve activiteiten te organiseren, te coördineren en te ondersteunen voor mensen met een verstandelijke beperking. Zij tracht haar doel te verwezenlijken door:

- het exploiteren en/of huren van een of meerdere clubhuizen;
- het starten van en in stand houden van diverse activiteiten;
- het aantrekken van vrijwilligers ten behoeve van diverse activiteiten;
- het bevorderen van de belangenbehartiging van de doelgroep;
- het stapsgewijs integreren van de doelgroep binnen het reguliere vrijetijds- en vormingswerk;
- het samenwerken met andere instellingen.

## Resultaten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat 2018 € 19.595 negatief.

In 2017 was het resultaat € 15.272 negatief.

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2018.

Ter vergelijking zijn de begrote cijfers 2018 en de werkelijke cijfers 2017 opgenomen.

Baten en lasten zijn tevens uitgedrukt in een percentage van de betreffende rubriek.

	Begroting 2019		Werkelijk 2018		Begroting 2018		Werkelijk 2017	
	€	%	€	%	€	%	€	%
<b>Baten</b>								
Baten met tegenpresatie	175.489	34,0	140.465	28,9	165.400	32,3	150.177	29,8
Subsidies	308.137	59,7	302.209	62,1	301.500	58,9	301.950	60,0
Giften	23.000	4,5	21.200	4,4	30.000	5,9	29.438	5,8
Overigen	9.500	1,8	22.623	4,7	14.600	2,9	21.792	4,3
<b>Totaal baten</b>	<b>516.126</b>	<b>100,0</b>	<b>486.497</b>	<b>100,0</b>	<b>511.500</b>	<b>100,0</b>	<b>503.357</b>	<b>100,0</b>
<b>Lasten</b>								
Personeelskosten	224.703	43,5	269.000	55,3	249.266	48,7	259.513	51,6
Overige personeelskosten	14.265	2,8	21.473	4,4	16.200	3,2	13.646	2,7
Afschrijvingen	11.000	2,1	6.544	1,3	8.200	1,6	13.901	2,8
Huisvestingskosten	55.742	10,8	53.038	10,9	59.900	11,7	60.429	12,0
Organisatiekosten	49.166	9,5	43.587	9,0	53.500	10,5	46.065	9,2
Aktiviteitenkosten	159.750	31,0	111.318	22,9	134.100	26,2	123.765	24,6
Financiële baten en lasten	1.500	0,3	1.132	0,2	1.300	0,3	1.310	0,3
<b>Totaal kosten</b>	<b>516.126</b>	<b>100,0</b>	<b>506.092</b>	<b>104,0</b>	<b>522.466</b>	<b>102,1</b>	<b>518.629</b>	<b>103,0</b>
<b>Per saldo</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>-19.595</b>	<b>-4,0</b>	<b>-10.966</b>	<b>-2,1</b>	<b>-15.272</b>	<b>-3,0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-</b>		<b>-19.595</b>		<b>-10.966</b>		<b>-15.272</b>	

De baten en lasten zijn gespecificeerd weergegeven in de toelichting op de staat van baten en lasten.

### Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>Toe/afname</u>
	€	€	€
<b>Vastgelegd op korte termijn</b>			
Liquide middelen	236.881	233.016	3.865
Vorderingen en overlopende activa	10.833	35.453	-24.620
	<u>247.714</u>	<u>268.469</u>	<u>-20.755</u>
Af: schulden op korte termijn	162.141	164.804	2.663
<b>Liquiditeitspositie</b>	<b><u>85.573</u></b>	<b><u>103.665</u></b>	<b><u>-18.092</u></b>
Materiële vaste activa	<u>90.739</u>	<u>102.237</u>	<u>-11.498</u>
Per saldo	<u><u>176.312</u></u>	<u><u>205.902</u></u>	<u><u>-29.590</u></u>
<b>Gefinancierd met</b>			
Eigen vermogen	61.031	80.626	-19.595
Voorzieningen	<u>115.281</u>	<u>125.276</u>	<u>-9.995</u>
Totaal	<u><u>176.312</u></u>	<u><u>205.902</u></u>	<u><u>-29.590</u></u>

## **Jaarverslag van het bestuur**

### **Algemeen**

Ook in 2018 is er weer een hoop gebeurd bij Stichting De Baan. Denk bijvoorbeeld aan de voorbereiding van de dagbesteding van Philadelphia, Funpop, het pand is opnieuw geschilderd, de AVG-wet is ingevoerd, etc.

De Baan wordt ervaren als een warme club waar mooie dingen gebeuren; een plek waar mensen elkaar ontmoeten en een leuke tijd hebben en waar ouders hun kinderen met vertrouwen achterlaten. Daar zijn we trots op, maar we willen niet op onze lauweren rusten, want er zijn kansen om nog meer, nieuwe (en vooral jonge) mensen te bereiken. Daarom zijn we eind 2018 gestart met de ontwikkeling van nieuwe activiteiten voor nieuwe deelnemers en nieuwe vrijwilligers. Met deze beweging gaan we in 2019 door!

In 2018 is de samenstelling van het bestuur van De Baan gewijzigd. We hebben afscheid genomen van Martien Ganzeman als penningmeester. Ton Paffen (penningmeester) en Leon Guijt (algemeen bestuurslid) zijn het bestuur komen versterken.

### **Financiën**

De Baan ontvangt haar inkomsten vanuit gemeentelijke subsidies, (contributie)bijdrage van deelnemers, fondsen, donateurs en serviceclubs. Met deze inkomsten aangevuld met de contributies van de deelnemers worden onze kosten gedekt.

In 2018 heeft De Baan subsidie mogen ontvangen van de gemeente Haarlem, gemeente Heemstede en van de gemeente Bloemendaal. De Baan is een stichting zonder winstoogmerk. De jaarrekening van 2018 geeft helaas een negatief beeld. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door een daling van de inkomsten. Zowel de contributies van leden als bijdrage van fondsen vielen lager uit dan verwacht.

In 2018 werden o.a. de volgende projecten met fondsen gelden gerealiseerd;

- Het Zomerproject met vakanties en uitstapjes
- Huiskamercafé
- Theaterproductie Klapstuk

### **Activiteiten**

Het reguliere aanbod van De Baan wordt jaarlijks wegens succes geïnterpreteerd. Daarnaast worden er steeds nieuwe activiteiten ontwikkeld. Zowel voor ons regulier aanbod als activiteiten die een eenmalig of kortdurend karakter hebben. In 2018 hebben we een Benefiet Familie Bingo georganiseerd, is het huiskamercafé verder ingericht en is een sociale media cursus georganiseerd.

### **Vrijwilligers**

Dankzij het grote aantal vrijwilligers kan De Baan de enorme hoeveelheid aan activiteiten blijven aanbieden.

De vrijwilligersadviesraad heeft in 2018 advies uitgebracht over de beleidsstukken van De Baan. De adviezen die zij gegeven hebben zijn verwerkt in de definitieve versie. Met ons scholingsprogramma voor vrijwilligers en stagiaires dragen we zorg voor een zo veilig mogelijke omgeving voor deelnemers en vrijwilligers/stagiaires. In ons scholingsprogramma kwamen in 2018 de volgende thema's aan de orde: seksueel grensoverschrijdend gedrag, wat is een verstandelijke beperking, dementie & verstandelijke beperking. Ook hadden vrijwilligers weer de mogelijkheid zich als BHV-er of EHBO-er te laten opleiden of hun vaardigheden te onderhouden door middel van een herhalingscursus.

### **Samenwerking**

De Baan realiseert haar doelstellingen graag in samenwerking met andere zorg- en welzijn-partners. Naast het maandelijkse kenniscafé dat De Baan en LFB samen organiseren, kon iedereen met een verstandelijke beperking in 2018 ook meedoen aan de cursus 'Wat stem jij?'. De kookcursussen en discoavond in samenwerking met WIJ Heemstede bieden nog steeds veel mensen een plezierige tijd. Daarnaast is in 2018 met WIJ Heemstede Logeerprobeer bedacht en voorbereid. Dit zal in 2019 plaatsvinden. Logeer probeer is speciaal voor tieners die een heel weekend weggaan nog spannend vinden, maar wel 1 nachtje uit logeren willen. Ook is de De Baan is steeds meer in gesprek met de buurt om te kijken hoe we de krachten kunnen bundelen. Enkele voorbeelden hiervan zijn: De maandelijkse koffieochtend met lezing voor buurtbewoners van de Koninginnebuurt, een maandelijkse muziekavond waar buurtbewoners samen muziek maken en het gezamenlijk buurtdiner met het thema muziek. In 2018 heeft De Baan weer prettig samengewerkt met de SPGK; we onderzoeken momenteel in welke vorm we in 2019 met elkaar verder gaan. In het voorjaar van 2018 gaf De Hartekamp Groep in het pand van De Baan een cursus Veilig Omgaan met Sociale Media. Een docent van De Hartekamp Groep verzorgde deze cursus van 8 avonden, voor mensen met een licht verstandelijke beperking. De Baan promoveerde de cursus onder haar deelnemers.

Dankzij de samenwerking met de stichting OID/IHD kon een aantal Baandeelnemers met hen mee naar Funpop, hét muziekfestival speciaal voor mensen met een verstandelijke beperking. Het was weer een geslaagde feestelijke dag vol muziek en dans.

### **Continuïteit en de toekomst**

Eind 2018 heeft Marlies Lolkema afscheid genomen als directeur van De Baan. Steven Hauwaerts heeft haar opgevolgd en is als kwartiermaker gestart met als belangrijkste doel de eerder genoemde beweging te maken om meer, nieuwe en vooral jonge deelnemers en vrijwilligers bij De Baan te betrekken. In 2019 wordt er volop aan gewerkt om dit te bereiken. 2019 wordt een spannend jaar voor De Baan, omdat de subsidies voor de sociale basis dit jaar opnieuw worden aanbesteed. Graag willen we onze kansen hierbij optimaal benutten.

Haarlem, april 2019

Namens het bestuur Stichting De Baan  
Mw. Marie José Driessen  
voorzitter



**Jaarbericht 2018**

- Jaarrekening
- Overige gegevens

**Jaarrekening**

**Balans per 31 december 2018**

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€		€
<b>Actief</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<u>Materiële vaste activa</u>	<sup>1)</sup>		
Grond	64.936		64.936
Gebouwen	3.832		10.684
Airco	-		-
Inventaris	2.841		4.496
Apparatuur	243		901
Renovatie toiletten	-		-
Podium	<u>18.887</u>		<u>21.220</u>
	90.739		102.237
<b>Vlottende activa</b>			
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	<sup>2)</sup>	10.833	35.453
<u>Liquide middelen</u>	<sup>3)</sup>		
Kassen	6.657		3.836
Banken	<u>230.224</u>		<u>229.180</u>
	<u>236.881</u>		<u>233.016</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>338.453</u></u>	<u><u>370.706</u></u>

**Balans per 31 december 2018**

(na voorgestelde resultaatbestemming)		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>Passief</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	4)	61.031	80.626
<b>Voorzieningen</b>	5)	115.281	125.276
<b>Kortlopende schulden</b>	6)		
Loonheffing		16.061	16.766
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>146.080</u>	<u>148.038</u>
		<u>162.141</u>	<u>164.804</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>338.453</u></u>	<u><u>370.706</u></u>

**Staat van baten en lasten over 2018**

		Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
<b>Baten</b>				
Baten met een tegenprestatie	71	140.465	165.400	150.177
Subsidies	81	302.209	301.500	301.950
Giften	91	21.200	30.000	29.438
Overige	101	22.623	14.600	21.792
<b>Totaal baten</b>		<u><u>486.497</u></u>	<u><u>511.500</u></u>	<u><u>503.357</u></u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	111	269.000	249.266	259.513
Overige personeelskosten	121	21.473	16.200	13.646
Afschrijvingskosten	131	6.544	8.200	13.901
Huisvestingskosten	141	53.038	59.900	60.429
Organisatiekosten	151	43.587	53.500	46.065
Aktiviteitenkosten	161	111.318	134.100	123.765
<b>Totaal lasten</b>		<u><u>504.960</u></u>	<u><u>521.166</u></u>	<u><u>517.319</u></u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u><u>-18.463</u></u>	<u><u>-9.666</u></u>	<u><u>-13.962</u></u>
Interestbaten	171	11	200	25
Interestlasten	171	1.143	1.500	1.335
		<u>1.132</u>	<u>1.300</u>	<u>1.310</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-19.595</u></u>	<u><u>-10.966</u></u>	<u><u>-15.272</u></u>

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2018 de volgende bestemming te geven:

Ten laste van de algemene reserve	-13.871
Ten laste van de bestemmingsreserve strategische ontwikkelingen	<u>-5.724</u>
	<u><u>-19.595</u></u>

**Kasstroomoverzicht**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-19.595	-15.272
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.367	19.725
Mutaties bestemmingsreserve	-	-
Mutaties voorzieningen	-9.995	10.000
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>		
Af-/toename vorderingen	24.620	2.857
Af-/toename kortlopende schulden	<u>-2.663</u>	<u>-10.284</u>
	<u>24.329</u>	<u>22.298</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	4.733	7.026
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	4.733	7.026
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-869	-1.238
Ontvangen bijdrage investeringen materiële vaste activ	<u>-</u>	<u>-</u>
	-869	-1.238
Mutatie geldmiddelen	<u><u>3.864</u></u>	<u><u>5.788</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld middels de indirecte methode.

## **Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**

### **Algemene gegevens**

Statutaire naam: Stichting De Baan  
Statutiare zetel: Haarlem  
Adres: Nauwe Geldeloozepad 7 te Haarlem  
Oprichting: 22 november 1972  
Statutenwijziging: 7 mei 1983  
15 september 2003  
Kamer van Koophandel: Inschrijvingsnummer 41222094

### **Activiteiten**

Vorming en vrijetijdsbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking.

### **Consolidatievrijstelling**

De Stichting heeft gebruikgemaakt van de vrijstelling betreffende de consolidatie verplichting ingevolge van artikel 2:407 lid 2 BW

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's 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.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs rekening houdend met eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen	5-10%
Luchtverversing installatie	10%
Speelplek	10%
Inventaris	20-33%
Podium	10%
Apparatuur	20%

### **Investeringsbijdragen**

Vanaf het boekjaar 2011 is ervoor gekozen om de investeringsbijdrage direct ten gunste te brengen van de investering. Indien het investeringsbedrag groter is dan de investeringsbijdrage dan zal het restant worden geactiveerd als investering en vervolgens worden afgeschreven.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

### **Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves betreffen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven. Deze beperking is door het bestuur aangebracht.

### **Egalisatiereserve**

De egalisatiereserve heeft tot doel om incidentele overschotten of tekorten over de jaren heen te kunnen egaliseren. De hoogte wordt bepaald door het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de gesubsidieerde activiteiten.

### **Voorzieningen**

Overige langlopende personeelsbeloningen zijn die welke deel uitmaken van het beloningspakket, zoals beloningen wegens jubilea, tijdelijk verlof en dergelijke, met een langlopend karakter. Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de toekomstige verplichtingen.

Voor de kosten van periodiek onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de voorziening onderhoud aan de passiefzijde van de balans. De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud gebouwen wordt bepaald op basis van de verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening zal lineair worden opgebouwd (vanaf 2014). Het uitgevoerd onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.



## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

#### **Opbrengsten**

Dit betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar.

#### **Subsidies**

De subsidies worden verantwoord op basis van de voorlopige subsidie-toezegging. Definitieve subsidievaststelling vindt plaats na indiening van de jaarrekening bij de subsidiënt.

De verantwoorde subsidie 2018 van de gemeente Haarlem betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld 13 december 2016

De verantwoorde subsidie 2018 van de gemeente Heemstede ad € 44.710 betreft de subsidie d.d. 17 april 2018. Van deze subsidie heeft € 10.210 betrekking op de activiteiten die samen met stichting WijHeemstede worden uitgevoerd.

De verantwoorde subsidie 2018 van de gemeente Bloemendaal ad € 24.384 betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld 27 december 2017

#### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

**Toelichting op de balans**

**Actief**

**Vaste activa**

1] Materiële vaste activa

	%	Aanschaf- waarde	Cum.afschr. t/m 2017	Aanschaf 2018	Bijdrage 2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
		€	€			€	€
Grond	0	64.936	-	-	-	-	64.936
Gebouwen	5-10	49.377	42.419	-	-	3.123	3.835
Luchtverwarming installatie	10	24.544	24.544	-	-	-	-
Speelplek	10	58.226	54.500	-	-	3.729	-3
Inventaris	20-33,3	74.129	69.633	869	-	2.524	2.841
Podium	10	32.885	11.665	-	-	2.333	18.887
Apparatuur	20	25.984	25.069	-	-	658	243
		<u>330.081</u>	<u>227.830</u>	<u>869</u>	<u>-</u>	<u>12.367</u>	<u>90.739</u>

**Vlottende activa**

2] Vorderingen en overlopende activa

	2018	2017
	€	€
Nog te ontvangen contributies	341	563
Voorziening nog te ontvangen contributies	-187	-
	<u>154</u>	<u>563</u>
Pensioenen	-	1.537
Nog te ontvangen huur	232	1.859
Nog te ontvangen rente Rabobank	10	24
Nog te ontvangen ziekengeld	1.229	-
Nog te ontvangen subsidie Heemstede	-	8.900
Nog te ontvangen bijdrage zorg	1.097	1.051
Nog te ontvangen toegezegde projectgelden Huiskamer Café	-	7.000
Nog te ontvangen toegezegde projectgelden Tuinproject	-	2.500
Vooruitbetaalde kosten vakantieproject	1.378	4.652
Teruggaaf energiekosten	2.339	2.086
Overige vorderingen	4.394	5.281
	<u>10.833</u>	<u>35.453</u>

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>3] Liquide middelen</b>		
<u>Kassen</u>		
Dit betreft:		
Kassen	6.657	3.836
Totaal kasgeld	<u>6.657</u>	<u>3.836</u>
<u>Banken</u>		
Rabobank	228.639	227.433
ING Bank	1.585	1.747
Totaal banken	<u>230.224</u>	<u>229.180</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**Passiva**

**4] Eigen Vermogen**

<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	13.871	22.935
Uit resultaatbestemming	<u>-13.871</u>	<u>-9.064</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>13.871</u>

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Strategische ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	63.861	63.861
Uit resultaatbestemming	<u>-5.724</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>58.137</u>	<u>63.861</u>
<u>Bestemmingsreserve personele ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	2.894	2.894
Uit resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>2.894</u>	<u>2.894</u>
<u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>61.031</u>	<u>80.626</u>

In de beschikking van de gemeente Heemstede is de volgende bepaling opgenomen "Het totaal van het vestrekte subsidiebedrag aan Stichting De Baan mag niet hoger zijn dan het werkelijk exploitatietekort in het desbetreffende subsidiejaar".

Bij strikte lezing van deze zinsnede zou de Baan in geval van een positief exploitatieresultaat, het van de gemeente Heemstede ontvangen subsidie mogelijk moeten terugbetalen. Uit de contacten die wij tot nu toe met de gemeente hebben maken wij op dat dit niet de bedoeling is. Tot en met 2010 was de bepaling van de gemeente Heemstede dat maximaal 20% van de totale uitgaven mocht worden gereserveerd ultimo van het boekjaar. Het is dan niet rationeel om van deze lijn af te wijken. Daarbij moet nog worden opgemerkt dat op dit moment de kosten niet specifiek worden toegerekend aan de subsidiërende gemeenten. Gezien de omvang van de stichting wegen de kosten van deze toerekening niet op tegen de baten. Derhalve hebben wij het volledige subsidie van de gemeente Heemstede als opbrengst verantwoord.

De gemeente Haarlem een bepaling opgenomen dat positieve resultaten en negatieve resultaten van de subsidieverlening in een egalisatiereserve opgenomen dienen te worden. De hoogte wordt bepaald door het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de gesubsidieerde activiteiten. De directie was voornemens om 60,24% van het negatieve resultaat ten laste te brengen van de egalisatiereserve. Echter de reserve bedraagt echter € 0, waardoor de directie heeft besloten dit deel van het negatieve resultaat ten laste van de egalisatiereserve te brengen. Het restant is ten laste van de algemene reserve gebracht.

**Vaststelling resultaatbestemming over 2017**

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de bestuursvergadering. Het bestuur heeft de resultaatbestemming vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

**Voorstel resultaatbestemming 2018**

Door de directie wordt voorgesteld aan het behaalde resultaat de volgende bestemming te geven:

Ten laste van de algemene reserve	-13.871
Ten laste van de bestemmingsreserve strategische ontwikkelingen	<u>-5.724</u>
	<u>-19.595</u>

Door het bestuur is op 8 april 2019 besloten de bestemmingsreserve inventaris herbestemd tot bestemmingsreserve strategische ontwikkelingen en de bestemmingsreserve ouderenvakantie is herbestemd tot de bestemmingsreserve personele ontwikkelingen. Deze herbestemming houdt verband met ontwikkelingen en strategisch beleid van de Stichting.

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	125.276	115.276
Dotatie	10.000	10.000
Kosten ten laste van voorziening	<u>-19.995</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>115.281</u>	<u>125.276</u>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>115.281</u>	<u>125.276</u>

**6] Kortlopende schulden**

<u>Loonheffing</u>	<u>16.061</u>	<u>16.766</u>
<u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Pensioenen	158	-
Nettolonen	171	171
Accountantskosten	6.655	6.655
Vooruit ontvangen contributies	44.990	37.685
Nog te betalen subsidie WijHeemstede	7.500	7.500
Verplichting verlofuren	4.748	5.051
Ingeleend personeel	5.661	-
Spelenderwijs	16.351	22.174
Vooruitontvangen bijdragen gemeente Haarlem inzake hetelucht installatie	36.800	36.800
Vooruit ontvangen giften 2018	500	3.016
Nog te besteden projectgelden Tuin	-	595
Nog te besteden projectgelden Het Wijkerecht	6.640	6.656
Nog te besteden projectgelden Huiskamer Café	5.000	11.418
Overige schulden	<u>10.906</u>	<u>10.317</u>
Stand per 31 december	<u>146.080</u>	<u>148.038</u>

Er zijn geen schulden met een looptijd groter dan 1 jaar met uitzondering van de vooruitontvangen bedragen en de post spelenderwijs.

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>Baten</b>	€	€	€
<b>7] Baten met een tegenprestatie</b>			
Contributies	54.857	67.000	64.755
Baropbrengsten	4.035	6.000	4.658
Bijdrage deelnemers in activiteiten	75.039	87.400	75.771
Huuropbrengsten	6.534	5.000	4.993
	<u>140.465</u>	<u>165.400</u>	<u>150.177</u>
<b>8] Subsidies</b>			
Subsidie Haarlem	238.352	233.500	233.450
Subsidie Heemstede	35.768	44.000	44.500
Subsidie Bloemendaal	24.384	24.000	24.000
Gemeente Velsen	3.705	-	-
	<u>302.209</u>	<u>301.500</u>	<u>301.950</u>
<b>9] Giften</b>			
Bijdragen/giften	4.400	10.000	6.388
Giften zomeractiviteiten	16.800	20.000	23.050
	<u>21.200</u>	<u>30.000</u>	<u>29.438</u>
<b>10] Overigen</b>			
Deurinkomsten	2.918	3.600	3.103
Opbrengsten projecten	-	-	13
Bijdrage zorg	17.366	10.000	16.132
Bedrijfsondersteuning SPGK	-	-	160
Energie teruggaaf belastingdienst	2.339	1.000	2.086
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-	298
	<u>22.623</u>	<u>14.600</u>	<u>21.792</u>
Totaal baten	<u>486.497</u>	<u>511.500</u>	<u>503.357</u>

**Opbrengsten projecten**

Naast de reguliere subsidie zijn er mogelijkheden om op basis van projectmiddelen extra activiteiten vorm te geven. De gemeente bepaalt op basis van een projectvoorstel of middelen worden toegekend. Deze werkwijze zal steeds vaker toegepast worden. Vooralsnog wordt projectsubsidie ook per jaar vastgesteld en is het zodoende lastig om deze inkomsten te begroten.

Voor een toelichting op het subsidie van de gemeente Heemstede en gemeente Haarlem verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen.

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten.**

<b>Lasten</b>	<u>Werkelijk 2018 €</u>	<u>Begroting 2018 €</u>	<u>Werkelijk 2017 €</u>
<b>11] Personeelskosten</b>			
Salarissen (incl.dto.vt/recht vt/vak.toeslag)	216.677	183.300	209.097
Pensioenpremies	20.232	-	17.534
Sociale lasten	35.250	65.966	33.554
Ontvangen ziekengeld	-2.856	-	-
Mutatie verlofuren	-303	-	-672
	<u>269.000</u>	<u>249.266</u>	<u>259.513</u>

Er vindt geen bezoldiging plaats aan bestuurders of toezichthouders.

In de omstandigheid dat de stichting een tekort heeft bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft het geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premie

**12] Overige personeelslasten**

Reis- en verblijfskosten	1.584	2.200	960
Ziektekostenverzekering	9.284	11.000	10.235
Ingehuurd personeel	6.936	-	-
Overige personeelskosten	3.669	3.000	2.451
	<u>21.473</u>	<u>16.200</u>	<u>13.646</u>

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg:	<u>4,85</u>	<u>6,38</u>
--	-------------	-------------

**13] Afschrijvingskosten**

Afschrijvingen	12.367	8.200	19.724
Bijdragen inzake afschrijvingen	-5.823	-	-5.823
	<u>6.544</u>	<u>8.200</u>	<u>13.901</u>

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten.**

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
<b>14] Huisvestingskosten</b>			
Huur	7.341	8.100	7.696
Onderhoudskosten	1.858	4.700	7.897
Schoonmaakkosten	15.863	17.000	15.886
Verzekeringen/belastingen	7.784	7.600	8.793
Energiekosten	8.949	11.000	8.308
Overige huisvestingskosten	398	1.500	346
Kleine aanschaffingen	845	-	1.503
Dotatie voorziening onderhoud	10.000	10.000	10.000
	<u>53.038</u>	<u>59.900</u>	<u>60.429</u>
<b>15] Organisatiekosten</b>			
Porti en telefoon	4.890	3.000	5.069
Kantoorbenodigdheden	1.091	2.400	645
Kopieer-en drukwerk	3.893	4.000	5.925
Administratiekosten	8.047	4.000	6.535
Accountantskosten	6.655	6.600	6.655
Automatiseringskosten	9.738	16.600	10.555
Websitekosten	319	-	743
Opleidingskosten	1.909	2.100	1.540
Bijdrage en contributies	1.080	1.300	1.223
Reis-en verblijfskosten	2.286	2.000	1.780
Representatiekosten	336	3.700	174
Overige organisatiekosten	2.048	6.300	3.234
Overige kosten	1.295	1.500	1.987
	<u>43.587</u>	<u>53.500</u>	<u>46.065</u>
<b>16] Activiteiten</b>			
Kosten vrijwilligers	7.697	15.000	11.704
Activiteiten	27.052	24.000	26.334
Consumpties activiteiten	10.226	13.500	11.300
Activiteiten kampen/daguitstapjes	61.286	81.600	69.326
Kosten WijHeemstede	7.500	-	7.500
Kosten jubileum 45 jaar Stichting de Baan	-	-	4.909
	<u>113.761</u>	<u>134.100</u>	<u>131.073</u>
<b>Projecten</b>			
Kosten Tuinproject	-	-	21.149
Opbrengsten Tuinproject	-11	-	-21.149
Totaal Tuinproject	<u>-11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Kosten Project Droomwolk	760	-	3.399
Opbrengsten project Droomwolk	-559	-	-2.788
Totaal Droomwolk	<u>201</u>	<u>-</u>	<u>611</u>



**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten.**

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Kosten project Kenniscafé	646	-	1.233
Opbrengsten project Kenniscafé	-3.736	-	-35
Totaal Kenniscafé	-3.090	-	1.198
Kosten project Ouder dan de koning	-	-	2.801
Opbrengsten project Ouder dan de koning	-	-	-11.918
Totaal Ouder dan de Koning	-	-	-9.117
Kosten project Huiskamer	12.298	-	-
Opbrengsten project Huiskamer	-12.279	-	-
Totaal Huiskamer	19	-	-
Kosten Project ICT De Baan	1.959	-	-
Opbrengsten ICT De Baan	-271	-	-
Totaal ICT De Baan	1.688	-	-
Kosten Project Theaterclub Klapstuk optredens	-	-	-
Opbrengsten Project Theaterclub Klapstuk optredens	-1.250	-	-
Totaal Project Theaterclub Klapstuk optredens	-1.250	-	-
Kosten Project Gemeente Haarlem Het Wijkerecht	-	-	-
Opbrengsten Gemeente Haarlem Het Wijkerecht	-	-	-
Totaal Gemeente Haarlem Het Wijkerecht	-	-	-
Totaal projecten	-2.443	-	-7.308
	<u>111.318</u>	<u>134.100</u>	<u>123.765</u>
<b>17] Financiële baten en lasten</b>			
Rente bank	-11	-200	-25
Bankkosten	1.143	1.500	1.335
	<u>1.132</u>	<u>1.300</u>	<u>1.310</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Datum:

Voorzitter: Mevrouw M.J.A. Driessen

Penningmeester: De heer A.H.M. Paffen

Secretaris Mevrouw M. Blijboom

Lid De heer L.C. Guijt

Directie: De heer S.H.L. Hauwaerts

**Overige gegevens**

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan het bestuur van Stichting De Baan*

### **A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2018**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting De Baan te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Baan per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
3. 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 beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Baan 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 (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag 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 materiële 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 materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. 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 organisatie 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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 materiële 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 beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen 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 de 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 financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen 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 organisatie 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 toelichtingen 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- 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.

Amstelveen, 16 april 2019  
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. C.M. Dekker-Huige RA