

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
<b>Jaarverslag</b>	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Jaarverslag van het bestuur	6
<b>Jaarbericht 2019</b>	
Jaarrekening 2019	9
Balans per 31 december 2019	10
Staat van baten en lasten over 2019	12
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
Ondertekening van de jaarrekening	
Controleverklaring	

Stichting de Baan  
Haarlem

## **Jaarverslag 2019**

## **Algemeen**

Samenstelling bestuur per 31 december 2019:

Voorzitter:	Mevrouw M.J.A. Driessen
Penningmeester:	De heer A.H.M. Paffen
Secretaris:	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 2019: 27.516 positief  
 Het genormaliseerde resultaat bedraagt: 9.284 negatief  
 In 2018 was het resultaat: 19.595 negatief

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2019. Ter vergelijking zijn de begrote cijfers 2019 en de werkelijke cijfers 2018 opgenomen. Baten en lasten zijn tevens uitgedrukt in een percentage van de betreffende rubriek.

	Werkelijk 2019		Begroting 2019		Werkelijk 2018	
	€	%	€	%	€	%
<b>Baten</b>						
Baten met tegenprestaties	186.889	30	156.989	30	143.383	29
Subsidies	331.546	53	318.148	62	302.209	62
Giften en donaties	49.026	8	23.000	4	21.200	4
Overige	57.775	9	18.000	3	19.705	4
<b>Totaal baten</b>	<b>625.237</b>	<b>100</b>	<b>516.137</b>	<b>100</b>	<b>486.497</b>	<b>100</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	196.391	31	224.704	44	269.000	55
Overige personeelskosten	108.899	17	14.265	3	21.473	4
Afschrijvingen	1.021	0	11.000	2	6.544	1
Huisvestingskosten	66.038	11	55.742	11	53.038	11
Organisatiekosten	77.077	12	49.166	10	43.587	9
Activiteitenkosten	147.506	24	159.760	31	111.318	23
Financiële baten en lasten	789	0	1.500	0	1.132	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>597.721</b>	<b>96</b>	<b>516.137</b>	<b>100</b>	<b>506.092</b>	<b>104</b>
<b>Per saldo</b>	<b>27.516</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19.595</b>	<b>-4</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>27.516</b>	<b>0</b>	<b>-19.595</b>			
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<b>-9.284</b>	<b>0</b>	<b>-19.595</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.

	31-12-2019	31-12-2018	Toe/afname
	€	€	€
<b>Vastgelegd op korte termijn</b>			
Liquide middelen	276.735	236.881	39.854
Vorderingen en overlopende activa	37.882	10.833	27.049
	<u>314.618</u>	<u>247.714</u>	<u>66.904</u>
Af: schulden op korte termijn	189.519	162.141	27.378
<b>Liquiditeitspositie</b>	<u><b>125.098</b></u>	<u><b>85.573</b></u>	<u><b>39.525</b></u>
Materiële vaste activa	<u>86.436</u>	<u>90.739</u>	<u>-4.303</u>
Per saldo	<u><u>211.535</u></u>	<u><u>176.312</u></u>	<u><u>35.223</u></u>
<b>Gefinancierd met</b>			
Eigen vermogen	88.547	61.031	27.516
Voorzieningen	<u>122.988</u>	<u>115.281</u>	<u>7.707</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>211.535</u></u>	<u><u>176.312</u></u>	<u><u>35.223</u></u>

## **JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR**

### **Algemeen**

De Baan heeft in 2019 weer een paar belangrijke stappen gezet. In samenwerking met stichting Philadelphia is de dagbestedingsactiviteit 't Paleis ontwikkeld. Daardoor was het overdag drukker en nog gezelliger. Sowieso zat de verhuur van ruimten in de lift en kwamen er meer bezoekers over de vloer. Ook zijn we, onder het merk Aloha, gestart met extra jongeren-activiteiten voor mensen met een licht verstandelijke beperking. Een spannende ontwikkeling met als belangrijkste doel om meer, nieuwe en vooral jonge deelnemers en vrijwilligers bij De Baan te betrekken. Die ontwikkeling zorgde ook voor veel nieuwe samenwerkingspartners.

Achter de schermen werd er geïnvesteerd in de modernisering van de bedrijfsvoering. In overeenstemming met de statuten van de stichting heeft Mariëlle Blijboom in de loop van 2019 haar bestuurslidmaatschap na afloop van haar tweede en laatste bestuurstermijn beëindigd. De stichting is haar dankbaar voor de vele jaren vrijwillige inzet. Daarnaast is in juni 2019 de stichting Paardrijden voor Gehandicapten Kennemerland geliquideerd. De activiteit paardrijden is een onderdeel geworden van Stichting De Baan. We zijn heel blij met deze mooie club, die de ruiters zowel lichamelijk als sociaal veel positiefs biedt.

### **Activiteiten**

Naast de ontwikkeling van nieuwe activiteiten gingen de vele vaste clubs, die de basis vormen van De Baan, natuurlijk ook door, soms in aangepaste vorm. Zo werd de kookcursus die voorheen in samenwerking met WIJ Heemstede werd aangeboden, verplaatst naar een nieuwe, voordeligere locatie in Haarlem Noord. Daarnaast zijn er extra deelnemers bijgekomen, waardoor de activiteit een gezonde doorstart kon maken. Voor sommige tieners en hun ouders is een heel weekend op stap gaan met ons Tienerweekend nog te spannend. Speciaal voor hen is dit jaar gestart met Logeer Probeer. Disco Eksjun heeft met het jaarlijkse discoweekend over de landsgrenzen heen gekeken naar Antwerpen. Theater Klapstuk speelde de voorstelling Abeltje. Er werden door de 13 acteurs in totaal 6 succesvolle voorstellingen gespeeld, in theaters in IJmuiden, Haarlem en Amsterdam.

De ontmoetingsgroep 'GayOkay' heeft te maken met bescheiden deelnemersaantallen bij hun activiteiten. Met het aanhalen van samenwerking met andere Gay Cafés in Noord Holland (Alkmaar, Amsterdam en Zaandam) zorgen we dat meer gelijkgestemden elkaar kunnen ontmoeten. Naast de gebruikelijke, goedbezochte zomeruitstapjes werd er in januari een winterse daguitstap georganiseerd. Met een bus vol deelnemers en vrijwilligers werd met veel plezier de Winter Efteling bezocht. We zien ook dit jaar weer deelname van jongere deelnemers vanuit De Baan tiener-activiteiten, die hun weg vinden naar de uitstapjes.

### **Vrijwilligers**

Zonder vrijwilligers geen Stichting de Baan! Op allerlei manieren spant de Baan zich in om vrijwilligers te werven en aan zich te binden. Aan de jaarlijkse vrijwilligersbijeenkomst is door veel vrijwilligers deelgenomen en meegedacht. De vrijwilligersadviesraad heeft advies uitgebracht over onder andere het jubilarissenbeleid, het beter betrekken van de vrijwilligers en de ontwikkeling van het jongerenmerk.

### **Samenwerking**

De vele ontwikkelingen zorgden ook voor veel nieuwe samenwerkingspartners. Zo ontstond rond dagbesteding 't Paleis de mooie samenwerking met Philadelphia. Door de nieuwe aanpak van Aloha kwamen we in contact met nieuwe partners. Zoals bijvoorbeeld bar Wigbolt, Flinty's, VR-café, Haerlems Bodem, Interim Valley, etc. Maar ook organisaties waar we al goed mee samen werkten zoals Vrijwilligerscentrum, BUUV en SportSupport droegen bij.

Naast het nieuwe ging het reeds bekende net zo hard door. Zo zijn met LFB Haarlem verschillende bijeenkomsten van het kenniscafé georganiseerd, waren er verschillende activiteiten samen met de wijkraad. In het kader van de regionale beleidsontwikkeling ten aanzien van zorg- en welzijn maakt de Baan deel uit van het Platform Gehandicaptenzorg en Vrijwilligershulp.

Onder de regie van de gemeente Haarlem was De Baan ook zeer actief omtrent het onderwerp 'leven met een licht verstandelijke beperking'. Dit heeft onder andere geleid tot een onderzoek van InHolland over dit onderwerp dat in 2020 zal uitkomen.

Omdat we overtuigd zijn dat Stichting de Baan een grotere rol kan spelen in de Koninginnebuurt, hebben we een subsidie aangevraagd en gekregen om beter aan te sluiten bij de behoeften van de wijk en te werken aan 'community building'. Dit project zal in samenwerking met de wijkraad in 2020 uitgevoerd worden.

### **Financiën**

Kijkend naar de jaarrekening kunnen we zeggen dat de Baan een positief jaar achter de rug heeft. Er is bovendien veel geïnvesteerd om in de toekomst meer slagkracht te hebben en steeds een goed resultaat te kunnen bereiken.

In het algemeen lagen de opbrengsten van de contributies afgelopen jaar lager, maar door de toevoeging van Aloha en de SPGK hopen we die trend te breken. Door meer publiciteit en betere samenwerking met o.a. Philadelphia was er meer verhuur, deurinkomsten en baropbrengsten. In 2013 werd de hete luchtinstallatie met behulp van een subsidie van de gemeente Haarlem vervangen en na deze werken had deze subsidie niet meer als kortlopende schuld op de balans mogen staan. Dat wordt, na overleg met de gemeente, met deze jaarrekening gecorrigeerd. Dit leidt tot eenmalige, uitzonderlijke baten en lasten. Daarnaast zijn meer giften en donaties aangevraagd en ontvangen dan begroot was.

Door het vertrek van een medewerker/boekhouder (maart) en de directeur (mei) waren de salarissen weliswaar lager dan begroot. Maar door de inhuur van de externe interim-directeur en de te laag begrote overige personeelskosten dan in werkelijkheid, werden de personeelskosten alsnog hoger dan begroot. Daarnaast was de opbouw van het loopbaanbudget de afgelopen jaren niet gereserveerd en dit moest dit jaar gecorrigeerd worden. Deze hogere kosten waren eenmalig en zullen zich in 2020 normaliseren.

In 2019 is er een nieuw meerjarenonderhoudsplan en een nieuwe meerjarenonderhoudsbegroting gemaakt. Als gevolg daarvan is er een fors hogere dotatie voor de voorziening groot onderhoud. In het kader van de modernisering van de bedrijfsvoering gestart met samenwerking met nieuw financieel administratiekantoor ter vervanging boekhouder (inclusief eenmalige kosten en dubbele kosten oud boekhoudsysteem).

In het kader van de start met het nieuwe merk Aloha geïnvesteerd in website, communicatie-strategie, het oprichten van activiteiten, nieuwe samenwerkingen en marketing. Er is verder geïnvesteerd in HR-advies om personeelsbeleid te moderniseren en er is geïnvesteerd in advocaatkosten in het kader van de Governance van de stichting.

### **Continuïteit en ontwikkeling**

Tot en met 2019 was er voor de Baan sprake van subsidie-garantie. Een solide fundament waarop een groot deel van de bedrijfsvoering op gebaseerd is. In 2019 heeft de gemeente Haarlem zich beraden over een nieuwe invulling van de subsidies voor de sociale basis. Dit zal in 2020 en 2021 verder vorm moeten krijgen. Waar het in 2018 nog financieel tegenviel is de Baan er in 2019 in geslaagd een klein positief resultaat te behalen. Voor de toekomst zijn wij er van overtuigd dat de veranderingen die in 2019 zijn doorgevoerd (en waarmee we in de toekomst ook nog verder gaan) op langere termijn de toekomst van De Baan verzekeren.

### **Verplichte inhoudelijke toelichting als gevolg van de corona-crisis**

Op het moment van schrijven heerst in Nederland de Corona-crisis en vanuit de landelijke richtlijnen voor verslaggeving is de stichting verplicht hieraan aandacht te besteden in de jaarrekening. Op dit moment is het nog moeilijk in te schatten wat de precieze impact van de crisis op de stichting zal zijn. De clubs hebben het seizoen 2019-2020 niet afgemaakt en de zomeractiviteiten gaan niet door of waar mogelijk op een kleinschaligere manier. Dit heeft een nadelige invloed op onze omzet, hoe groot die invloed precies is, zal in het najaar, bij de aanvang van het nieuwe seizoen, blijken en afhankelijk zijn van een eventuele versoepeling van de overheidsrichtlijnen. We hebben compensatie aangevraagd via de NOW-subsidie. Voorlopig voorzien we geen personele gevolgen en is dankzij reserves en continuering van de gemeentelijke subsidies De continuïteit van de stichting niet in gevaar.

Haarlem, 28 mei 2020

Mevrouw M.J.A. Driessen  
Voorzitter



Stichting de Baan  
Haarlem

## **Jaarrekening**

**Balans per 31 december 2019**

(na voorgestelde resultaatbestemming)	2019	2018
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Terrein	64.936	64.936
Panden	10.266	3.832
Verbouwing / renovatie	6.999	18.887
Inventaris en inrichting	2.329	2.841
Apparatuur / hardware	1.906	243
	<u>86.436</u>	<u>90.739</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	37.882	10.675
<u>Liquide middelen</u>		
Kassen	6.601	6.657
Banken	270.134	230.224
	<u>276.735</u>	<u>236.881</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>401.054</u></u>	<u><u>338.295</u></u>

**Balans per 31 december 2019**

(na voorgestelde resultaatbestemming)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	88.547	61.031
Voorzieningen	122.988	115.281
Kortlopende schulden		
Loonheffing	11.724	16.061
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>177.795</u>	<u>145.922</u>
	<u>189.519</u>	<u>161.983</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>401.054</u></u>	<u><u>338.295</u></u>

**Staat van baten en lasten over 2019**

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>Baten</b>			
Baten met tegenprestaties	186.889	156.989	143.383
Subsidies	331.546	318.148	302.209
Giften en donaties	49.026	23.000	21.200
Overige	57.775	18.000	19.705
<b>Totaal baten</b>	<u><u>625.237</u></u>	<u><u>516.137</u></u>	<u><u>486.497</u></u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	196.391	224.704	269.000
Overige personeelskosten	108.899	14.265	21.473
Afschrijvingen	1.021	11.000	6.544
Huisvestingskosten	66.038	55.742	53.038
Organisatiekosten	77.077	49.166	43.587
Activiteitenkosten	147.506	159.760	111.318
<b>Totaal lasten</b>	<u><u>596.932</u></u>	<u><u>514.637</u></u>	<u><u>504.960</u></u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><u>28.305</u></u>	<u><u>1.500</u></u>	<u><u>-18.463</u></u>
Financiële baten	0	0	-11
Financiële lasten	<u>789</u>	<u>1.500</u>	<u>1.143</u>
	789	1.500	1.132
<b>Resultaat</b>	<u><u>27.516</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-19.595</u></u>
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<u><u>-9.284</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-19.595</u></u>

In 2019 was sprake van een uitzonderlijke vrijval van niet activiteit gerelateerde baten (subsidie voor de heteluchtinstallatie) van € 36.800. Het genormaliseerde exploitatie-resultaat komt daardoor op minus 9.284 euro.

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2019 de volgende bestemming te geven:

Ten bate van de algemene reserve                    27.516

**Kasstroomoverzicht**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	27.516	-19.595
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.021	12.367
Mutaties bestemmingsreserve		
Mutaties voorzieningen	7.707	-9.995
Veranderingen in werkkapitaal:		
Af-/toename vorderingen	-27.207	24.620
Af-/toename kortlopende schulden	27.536	-2.663
	<u>9.057</u>	<u>24.329</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	36.573	4.733
Kasstroom uit operationele activiteiten	36.573	4.733
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings in materiële vaste activa	3.282	-869
Ontvangen bijdrage investeringen materiële vaste activa	<u>3.282</u>	<u>-869</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>39.855</u></u>	<u><u>3.864</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.

### **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. Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers als gevolg van presentatiewijzingen in de detaillering en de toelichting van posten enigszins aangepast.

### **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%
Inventaris	20%
Apparatuur	20%
Podium	10%

### **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.

### **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.

### **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.

### **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**

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 2019 van de gemeente Haarlem betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld 13 december 2016 en geïndexeerd op 12 juli 2018.

De verantwoorde subsidie 2019 van de gemeente Heemstede ad € 54.526 betreft de subsidie d.d. 23 januari 2019 plus nog te ontvangen subsidie 2018. Van deze subsidie heeft € 10.365 betrekking op de activiteiten die samen met stichting WijHeemstede worden uitgevoerd.

De verantwoorde subsidie 2019 van de gemeente Bloemendaal ad € 25.725 betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld op 31 mei 2018.

### **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**

**Activa**

**Vaste activa**

Materiele vaste activa

<u>Materiële vaste activa</u>	Aanschaf- waarde	Cum. afschr. t/m 2018	Aanschaf 2019	Afschr. 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Terrein	64.936	0	0	0	64.936
Panden	142.101	128.712	0	3.123	10.266
Verbouwing / renovatie	67.265	57.933	0	2.333	6.999
Inventaris en inrichting	77.516	74.676	542	1.053	2.329
Apparatuur / hardware	37.784	37.523	1.999	353	1.906
	<u>389.602</u>	<u>298.844</u>	<u>2.541</u>	<u>6.862</u>	<u>86.436</u>

**Vlottende activa**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	5.719	0
Te ontvangen pensioenpremies	1.692	-158
Nog te factureren	1.000	0
Nog te ontvangen goederen en diensten	18.184	3.895
Vooruitbetalingen	0	4.445
Nog te ontvangen subsidie	9.073	0
Nog te ontvangen energiekosten	2.214	2.339
Nog te ontvangen contributies	0	341
Voorziening nog te ontvangen contributies	0	-187
	<u>37.882</u>	<u>10.675</u>

Stichting de Baan  
Haarlem

<b>Liquide middelen</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Kassen</u>		
Kas Algemeen	609	4.249
Kas Beheer BH	801	1.027
Kas Cultureel Werk	0	1.381
Kas voorschotten activiteiten	5.191	0
<b>Totaal kasgeld</b>	<u><u>6.601</u></u>	<u><u>6.657</u></u>
<u>Banken</u>		
Betaalrekening (925)	145.046	1.585
Betaalrekening (448)	15.751	6.997
Betaalrekening (458)	861	1.642
Spaarrekening (917)	105.010	220.000
Bankrekening SPGK - NL05RABO0151471673	3.466	0
<b>Totaal banken</b>	<u><u>270.134</u></u>	<u><u>230.224</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

<b>Passiva</b>	2019	2018
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	0	13.871
Uit resultaatbestemming	27.516	-13.871
Stand per 31 december	<u>27.516</u>	<u>0</u>
<u>Bestemmingsreserve Strategische ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	58.137	63.861
Uit resultaatbestemming	0	-5.724
Stand per 31 december	<u>58.137</u>	<u>58.137</u>
<u>Bestemmingsreserve personele ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	2.894	2.894
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>2.894</u>	<u>2.894</u>
<u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>88.547</u>	<u>61.031</u>

In de beschikking van de gemeente Heemstede is de volgende bepaling opgenomen "Het totaal van het verstrekte 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 heeft 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 werkelijke kosten van de gesubsidieerde activiteiten waren hoger dan de vastgestelde subsidie. Het verschil is veroorzaakt door de vrijval van de eerdere subsidie voor de installatie van een hete lucht installatie. De directie heeft besloten om voor dit boekjaar het positieve resultaat gelijk te verdelen over de egalisatiereserve, de algemene reserve en de reserve personele ontwikkelingen

Voorstel resultaatbestemming 2019

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

Ten bate van de algemene reserve 27.516

<b>Vorzieningen</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	115.281	125.276
Dotatie	23.000	10.000
Kosten ten laste van de voorziening	-15.293	-19.995
 Stand per 31 december	<u>122.988</u>	<u>115.281</u>
 <b>Totaal voorzieningen</b>	<u>122.988</u>	<u>115.281</u>
 <b>Kortlopende schulden</b>		
<u>Loonheffing</u>	11.724	16.061
 <u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	57.458	0
Nog te ontvangen facturen	4.989	0
Overige schulden	0	10.906
Spelenderwijs	10.528	16.351
Vooruitontvangen contributies	49.043	44.990
Vooruit ontvangen giften	0	500
Vooruitontvangen Gem. Haarlem (Heteluchtinstal	0	36.800
Nog te betalen bedrag Wijheemstede	0	7.500
Vooruit ontvangen fondsen	28.350	5.000
Vooruit ontvangen subsidie	8.000	0
Te betalen accountantskosten	7.345	6.655
Te betalen netto lonen en salarissen	0	171
Reservering voor vakantiedagen	6.416	4.748
Recht Persoonlijk Budget 1 en 2 (IKB 1 en 2 PG)	0	0
Recht Persoonlijk Budget 3 (Loopbaanbudget)	5.666	0
Ingeleend personeel	0	5.661
Project Gem. Haarlem Het wijkerecht	0	6.640
	<u>189.519</u>	<u>161.983</u>

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

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Op het moment van schrijven heerst in Nederland de Corona-crisis en vanuit de landelijke richtlijnen voor verslaggeving is de stichting verplicht hieraan aandacht te besteden in de jaarrekening. Op dit moment is het nog moeilijk in te schatten wat de precieze impact van de crisis op de stichting zal zijn. De clubs hebben het seizoen 2019-2020 niet afgemaakt en de zomeractiviteiten gaan niet door of waar mogelijk op een kleinschaligere manier. Dit heeft een nadelige invloed op onze omzet, hoe groot die invloed precies is, zal in het najaar, bij de aanvang van het nieuwe seizoen, blijken en afhankelijk zijn van een eventuele versoepeling van de overheidsrichtlijnen. We hebben compensatie aangevraagd via de NOW-subsidie. Voorlopig voorzien we geen personele gevolgen en is dankzij reserves en continuering van de gemeentelijke subsidies de continuïteit van de stichting niet in gevaar.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019**

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>Baten</b>			
<b>Baten met tegenprestaties</b>			
Contributies	87.392	60.889	54.857
Bijdrage deelnemers in activiteiten	69.830	75.000	75.039
Baropbrengsten	4.996	4.000	4.035
Deurinkomsten	4.355	2.500	2.918
Huuropbrengsten	20.317	14.600	6.534
	<u>186.889</u>	<u>156.989</u>	<u>143.383</u>
<b>Subsidies</b>			
Subsidie Haarlem	247.829	245.229	238.352
Subsidie Heemstede	44.162	34.710	35.768
Subsidie Wij Heemstede	10.365	10.000	0
Subsidie Bloemendaal	24.725	24.504	24.384
Subsidie Velsen	4.465	3.705	3.705
	<u>331.546</u>	<u>318.148</u>	<u>302.209</u>
<b>Giften</b>			
Giften algemeen	31.826	5.000	4.400
Giften zomerkampen	17.200	18.000	16.800
	<u>49.026</u>	<u>23.000</u>	<u>21.200</u>
<b>Overige</b>			
Bijdrage zorg	15.785	16.000	17.366
Energie teruggaaf Belastingdienst	2.214	2.000	2.339
Overige opbrengsten	2.977	0	0
Vrijval subsidie Heteluchtinstallatie	36.800		
	<u>57.775</u>	<u>18.000</u>	<u>19.705</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>625.237</u>	<u>516.137</u>	<u>486.497</u>

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

<b>Lasten</b>	<b>Werkelijk 2019</b> €	<b>Begroting 2019</b> €	<b>Werkelijk 2018</b> €
<b>Personeelskosten</b>			
Salarissen	143.659	158.242	216.677
Vakantiegeld (IKB 1 en 2)	24.405	20.571	0
Pensioenpremies	13.750	15.824	20.232
Premies en sociale lasten	28.965	30.066	35.250
Ontvangen ziekengeld	-16.057	0	-2.856
Mutatie verlofuren	1.668	0	-303
	<u>196.391</u>	<u>224.704</u>	<u>269.000</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 premies.

<b>Overige personeelskosten</b>	<b>Werkelijk 2019</b> €	<b>Begroting 2019</b> €	<b>Werkelijk 2018</b> €
Reiskostenvergoedingen	1.440	3.200	1.584
Ziekengeld verzekering	8.301	8.300	9.284
Uitbesteed werk / ingehuurd personeel	91.711	0	6.936
Persoonlijk Budget 3 (Loopbaanbudget)	3.784	0	0
Overige personeelskosten	3.663	2.765	3.669
	<u>108.899</u>	<u>14.265</u>	<u>21.473</u>

Het gemiddeld aantal werknemers (FTE) bedroeg:	3,86	4,70	4,85
--	------	------	------

#### **Afschrijvingen**

Afschrijvingen	6.844	11.000	12.367
Bijdragen inzake afschrijvingen	-5.823	0	-5.823
	<u>1.021</u>	<u>11.000</u>	<u>6.544</u>

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	0	0	7.341
Onderhoudskosten	1.025	4.212	1.858
Schoonmaakkosten	17.002	16.000	15.863
Verzekeringen/belastingen	9.231	8.250	7.784
Energiekosten	10.217	9.350	8.949
Onderhoud installaties	2.043	4.480	0
Inbraakinstallatie / beveiliging	1.386	1.500	0
Overige huisvestingskosten	1.195	450	398
Kleine aanschaffingen	940	1.500	845
Dotatie voorziening onderhoud	23.000	10.000	10.000
	<u>66.038</u>	<u>55.742</u>	<u>53.038</u>
<b>Organisatiekosten</b>			
Telefoon en internet	2.374	3.200	4.890
Porti	2.052	2.600	0
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	7.874	6.872	4.984
Administratiekosten	19.083	4.080	8.047
Accountantskosten	7.345	8.400	6.655
Automatiseringskosten	16.421	11.000	9.738
Websitekosten	0	750	319
Opleidingskosten	0	3.500	1.909
Contributies en abonnementen	6.541	450	1.080
Reis-en verblijfskosten	802	0	2.286
Representatiekosten, lunch en diner	2.363	250	336
Advieskosten	5.672	2.234	0
Marketing en advertentiekosten	4.742	280	0
Overige organisatiekosten	675	3.500	2.048
Bestuurskosten	1.132	1.250	0
Overige kosten	0	800	1.295
	<u>77.077</u>	<u>49.166</u>	<u>43.587</u>



<b>Activiteitenkosten</b>	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
Kosten vrijwilligers	3.988	11.000	7.697
Activiteiten	49.285	66.260	27.052
Consumpties activiteiten	13.144	11.000	10.226
Externe locatie - activiteiten	24.943	0	0
Vervoer doelgroep	5.933	0	0
Daguitstapjes	4.486	0	0
Activiteiten vakanties	37.485	64.000	61.286
Kosten WijHeemstede	7.500	7.500	7.500
Projectverlies overname SPGK	742	0	0
Totaal projecten	0	0	-2.443
	<u>147.506</u>	<u>159.760</u>	<u>111.318</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>596.932</u>	<u>514.637</u>	<u>504.960</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rente bank	0	0	-11
Bankkosten	<u>789</u>	<u>1.500</u>	<u>1.143</u>
	<u>789</u>	<u>1.500</u>	<u>1.132</u>
<b>Resultaat</b>	<u>27.516</u>	<u>0</u>	<u>-19.595</u>
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<u>-9.284</u>	<u>0</u>	<u>-19.595</u>

In 2019 was sprake van een uitzonderlijke vrijval van niet activiteit gerelateerde baten (subsidie voor de heteluchtinstallatie) van € 36.800. Het genormaliseerde exploitatie-resultaat komt daardoor op minus 9.284 euro.

Ondertekening jaarrekening

Datum :

Voorzitter Mevrouw M.J.A. Driessen

Penningmeester Dhr L.C. Guijt

Secretaris Dhr L.C. Guijt

Directie mevrouw J.C. Meekel

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan: het bestuur van Stichting De Baan*

### **A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2019**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 De Baan per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
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.

### **Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19 in Gebeurtenissen na Balansdatum**

Het coronavirus heeft ook invloed op het Stichting De Baan. In de toelichting op de programmaverantwoording en bij de gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening heeft de directie de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

### **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 gereede 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, 29 mei 2020  
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. C.M. Dekker-Huige RA