

Stichting De Baan  
te Haarlem

Rapport inzake  
Jaarrekening 2020

8 april 2021



<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
<b>Jaarverslag</b>	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Jaarverslag van het bestuur	7
<b>Jaarbericht 2020</b>	
Jaarrekening 2020	10
Balans per 31 december 2020	11
Staat van baten en lasten over 2020	13
Kasstroomoverzicht	14
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	15
Ondertekening van de jaarrekening	
Controleverklaring	

## **Jaarverslag 2020**

## **Algemeen**

Samenstelling bestuur per 31 december 2020:

Voorzitter:	Mevrouw M.J.A. Driessen
Penningmeester:	De heer L.C. Guijt
Secretaris:	De heer L.C. Guijt
Lid bestuur	Mevrouw H.M. Winters
Lid bestuur	De heer L.J. Bos
Directie:	Mevrouw J.C. Meekel-Maassen

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 het 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 2020: -4.926

In 2019 was het resultaat: 27.516

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2020.

Ter vergelijking zijn de begrote cijfers 2020 en de werkelijke cijfers 2019 opgenomen.

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

	Begroting 2021		Werkelijk 2020		Begroting 2020		Werkelijk 2019	
	€	%	€	%	€	%	€	%
<b>Baten</b>								
Baten met tegenprestaties	129.500	25	96.191	20	203.000	34	186.889	30
Subsidies	321.615	62	325.684	68	327.190	54	331.546	53
Giften en donaties	55.000	11	44.567	9	55.000	9	49.026	8
Overige	13.200	3	12.770	3	16.700	3	57.775	9
<b>Totaal baten</b>	<b>519.315</b>	<b>100</b>	<b>479.211</b>	<b>100</b>	<b>601.890</b>	<b>100</b>	<b>625.237</b>	<b>100</b>
<b>Lasten</b>								
Personeelskosten	293.740	57	239.524	50	228.008	38	196.391	31
Overige personeelskosten	8.564	2	31.383	7	60.175	10	108.899	17
Afschrijvingen	6.538	1	-3.156	-1	9.000	1	1.021	0
Huisvestingskosten	90.200	17	79.442	17	89.750	15	66.038	11
Organisatiekosten	67.500	13	60.939	13	79.750	13	77.077	12
Activiteitenkosten	129.000	25	74.965	16	134.208	22	147.506	24
Financiële baten en lasten	1.000	0	1.041	0	1.000	0	789	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>596.542</b>	<b>115</b>	<b>484.138</b>	<b>101</b>	<b>601.890</b>	<b>100</b>	<b>597.721</b>	<b>96</b>
<b>Per saldo</b>	<b>-77.227</b>	<b>-15</b>	<b>-4.926</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.516</b>	<b>4</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-77.227</b>		<b>-4.926</b>		<b>0</b>		<b>27.516</b>	
<b>Genormaliseerd resultaat</b>					<b>0</b>		<b>-9.284</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.

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>Toe/afname</b>
	€	€	€
<b>Vastgelegd op korte termijn</b>			
Liquide middelen	206.409	276.735	-70.327
Vorderingen en overlopende activa	34.873	37.882	-3.009
	<u>241.282</u>	<u>314.618</u>	<u>-73.335</u>
Af: schulden op korte termijn	106.303	189.519	-83.216
<b>Liquiditeitspositie</b>	<b><u>134.979</u></b>	<b><u>125.098</u></b>	<b><u>9.881</u></b>
Materiële vaste activa	<u>89.248</u>	<u>86.436</u>	<u>2.812</u>
Per saldo	<u><u>224.227</u></u>	<u><u>211.534</u></u>	<u><u>12.693</u></u>
<b>Gefinancierd met</b>			
Eigen vermogen	83.621	88.547	-4.926
Voorzieningen	<u>140.606</u>	<u>122.988</u>	<u>17.618</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>224.227</u></u>	<u><u>211.535</u></u>	<u><u>12.692</u></u>

## **JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR**

### **Algemeen**

De Baan heeft in 2020 veel veranderingen doorgemaakt. In februari legde de penningmeester T. Paffen zijn taken neer. Secretaris L.C. Guijt nam deze taken als penningmeester op zich. In maart moest De Baan tot juni haar deuren sluiten in verband met de eerste lockdown vanwege de COVID19 uitbraak. In mei 2020 vond er een directeurswissel plaats. Dhr S. Hauwaarts nam afscheid en werd opgevolgd door mevr J. Meekel-Maassen. In juni werd het bestuur aangevuld met twee nieuwe leden mevr R. Winters en dhr L.Bos en bestond het bestuur uit vier leden. In september is dhr W.Konning uit dienst getreden en is dhr Tom Schutte als Cultureel Werker bij De Baan gestart. Door het coronavirus was er sinds maart 2020 minder verhuur mogelijk aan externe partijen, wel werd er een tweede ruimte structureel verhuurd aan stichting Philadelphia die dagbesteding biedt op de locatie van De Baan. Er waren geen inloopactiviteiten meer mogelijk, deelnemers voor arbeidsmatige dagbesteding konden niet worden ontvangen van 12 maart tot juni. Tijdens de eerste lockdown is het gebouw van De Baan coronaproef verbouwd en is er een coronaprotocol opgesteld. Er zijn veel alternatieve activiteiten (digitaal en aan huis) tijdens deze lockdown aan de deelnemers van De Baan aangeboden. Een paar succesvolle activiteiten waren de koningsdagbingo, karaoke aan huis, BaanTV en creatieve pakketjes aan huis. In verband met de corona maatregelen is sinds september de horeca van De Baan gesloten. Wel werden alle activiteiten (op twee na) opgestart in september met aanpassingen aan de coronamaatregelen. Door steeds strengere coronamaatregelen moesten al snel in oktober clubs meer aangepast doorgaan en soms sluiten. Sinds 14 december zijn bijna alle clubs gesloten, behalve enkele clubs die digitaal de lessen konden voortzetten. Ondanks de tegenslagen door Corona heeft De Baan ook mooie ontwikkelingen doorgemaakt. Zo zijn er veel alternatieve activiteiten aangeboden, niet alleen voor de deelnemers van De Baan maar ook voor buurtbewoners in het kader van communitybuilding, participatie en bestrijding van eenzaamheid. De bereikbaarheid van de beroepskrachten van De Baan is vergroot. Er heeft een migratie naar office 365 plaats gevonden. Het gebouw is van binnen geschlinderd en de verbouwing van 't Paleis is afgerond, zodat externe huurders gebruik kunnen maken van een mooie ontmoetingsplek in de Konginnebuurt. Tevens zijn er verschillende pakketten aangeschaft om te bedrijfsvoering te moderniseren, automatiseren en aan te laten sluiten op het boekhoudprogramma dat in 2019 is geïntroduceerd op De Baan.

### **Activiteiten**

Het corona virus was zeer bepalend in 2020. De grootste activiteit "de Disco" van De Baan is sinds 12 maart stil gelegd. Tijdens de eerste en tweede lockdown werden er alternatieve activiteiten aan huis voor deelnemers aangeboden om hen te steunen in dit lastige coronajaar. Voorbeelden hiervan zijn het eetcafe aan huis, teken- en knutselwedstrijden, karaoken op locatie, online bingo en via you tube werd BaanTV aangeboden. Het was niet mogelijk weekendjes weg, daguitstapjes en de vakantie te organiseren. Wel konden er in de zomer in klein groepsverband alternatieve zomeractiviteiten op de locatie van De Baan worden georganiseerd. Drie clubs die al meer dan 20 jaar bestonden stopten definitief in juni 2020, te weten zwemclub waterzooi, gym en stijldansen. In september werd er 1 nieuwe beweegactiviteit gestart "bewegen op muziek". Voor de hobbyclub is naarstig gezocht naar een nieuw onderkomen, omdat deze club wegens coronamaatregelen niet meer kon terugkeren naar de externe locatie in Haarlem noord. In november kon de club weer open. Ander goed nieuws was dat in november door verschillende giften de lift bij manege Vosse vervangen kon worden voor de ruiters die daar gebruik van maken.

De Aloha activiteiten konden in kleiner groepsverband goed doorgang vinden en in plaats van 1 keer per maand werden er sinds september twee keer per maand Aloha activiteiten aangeboden aan jongeren met een LVB. Er kon minder gebruik worden gemaakt van externe (horeca & evenementen) locaties, maar met samenwerkingpartners op gebied van sport, zoals sportsupport, werden goede alternatieve locaties gevonden in de buitenlucht en in samenwerking met Haarlem effect in de stad bij Flinty's. De Baan maakte het vanaf september mogelijk dat deelnemers via de website van Aloha direct kaartjes voor aloha activiteiten konden gaan betalen, zodat de drempel voor aanmelden nog lager werd gelegd.

## **Vrijwilligers**

Zonder vrijwilligers geen Stichting de Baan! Dat werd dit bijzondere jaar nogmaals heel erg duidelijk. Het merendeel van de vrijwilligers heeft zich enorm flexibel opgesteld. Vrijwilligers dachten mee hoe we de clubs ondanks de maatregelen (aangepast) open konden houden en bleven ondanks Corona de deelnemers begeleiden en ondersteunen in de clubs. Daarnaast hebben zij erop toegezien dat het coronaprotocol van De Baan door iedereen werd opgevolgd. De vrijwilligersadviesraad heeft advies uitgebracht over onder andere de mogelijkheid deelnemers een overeenkomst aan te bieden als assistent vrijwilliger. Op allerlei manieren spant de Baan zich in om vrijwilligers te werven en aan zich te binden. Er zijn dit jaar attenties per post gestuurd om de waardering aan vrijwilligers te laten blijken en ook hen te steunen in dit lastige coronajaar.

## **Samenwerking**

Juist in tijd van Corona heeft De Baan gezocht naar samenwerkingen in de buurt om zo samen de kracht van de wijk beter te benutten. Zo is er samen met stichting Philadelphia en buurtbewoners gekookt voor de buurt. Er is contactloos betalen mogelijk gemaakt en zijn er allerlei verbindende activiteiten georganiseerd voor de deelnemers van De Baan en buurtbewoners om de eenzaamheid te doorbreken en een steun te zijn voor elkaar. Hieruit is onder andere ook het idee ontstaan een buurttuin aan te leggen. In 2021 zal het voorplein van De Baan vergroenen en worden er later in het jaar moestuinbakken aangelegd voor gezamenlijke buurtactiviteiten. Hiervoor zijn eind 2020 fondsen opgehaald. Naast de goede samenwerking met buurtbewoners en organisaties, waar we al goed mee samen werkten, zoals het vrijwilligerscentrum, de wijkraad Konginnebuurt, BUUV, Haarlem Effect en SportSupport werd er ook in 2020 samengewerkt met basisscholen en wil De Baan aanjager blijven in de Koninginnebuurt om verdere samenwerking met andere partijen te bevorderen. Eens per 2 maanden vind er een gezamenlijk buurtoverleg op De Baan plaats.

In het kader van de regionale beleidsontwikkeling ten aanzien van zorg- en welzijn maakt de Baan deel uit van het, BAS overleg en Platform Gehandicaptenzorg en Vrijwilligershulp.

## **Financiën**

Kijkend naar de jaarrekening kunnen we zeggen dat de Baan een jaar achter de rug heeft, waarin fors minder omzet is gemaakt als in 2019.

De opbrengst uit contributies lag afgelopen jaar lager doordat 3 clubs ophielden te bestaan, sommige clubs vanwege Corona niet van start konden gaan en bij de meeste clubs (enkele) deelnemers niet konden meedoen vanwege hun gezondheid en uit voorzichtigheid. Als compensatie voor de eerste lockdown en sluiting van de clubs hebben alle deelnemers, die zich in september weer aangemeld hebben voor hun club 10% korting gekregen ter compensatie. Wij verwachten dat de meeste van onze deelnemers weer terugkeren wanneer de maatregelen versoepelen en de meeste deelnemers en vrijwilligers zijn gevaccineerd.

In 2020 zijn veel giften en donaties ontvangen. Een deel van deze gelden is doorgeschoven naar 2021 in verband met vakanties en projecten welke we in 2020 helaas moesten annuleren, maar waarvan wij hopen dat ze in 2021 wel zullen doorgaan.

Als compensatie voor ongedekte kosten door Corona heeft De Baan gebruik gemaakt van de NOW 1 en 2. Door deze tegemoetkoming van de overheid sluiten wij, ondanks de gevolgen van Corona, het jaar met een slechts een beperkt negatief resultaat af. Dankzij onze reserves en de subsidies van gemeenten is de continuïteit van de stichting niet in gevaar en kunnen wij met het team onze activiteiten voortzetten.

In 2020 traden een nieuwe directeur en een nieuwe cultureel werker in dienst bij De Baan. Onder andere door de CAO-verhoging zijn de salariskosten hoger dan begroot. De huisvestingskosten daarentegen vielen lager uit. Ook de organisatiekosten waren minder hoog doordat er minder werd besteed aan opleidingskosten personeel, advertenties en marketingkosten als gevolg van Corona maatregelen. De activiteitenkosten vielen aanzienlijk lager uit als gevolg van het uitblijven van alle grote vakantie uitstapjes, weekenden weg en de vakantie. Vervoerskosten werden hierdoor niet gemaakt. We hebben 2020 gebruikt om de administratie verder te automatiseren zodat wij in de toekomst minder kosten hebben.



### **Continuïteit en ontwikkeling**

In 2020 heeft de gemeente Haarlem zich gericht op een nieuwe invulling van de subsidies voor de sociale basis. Dit zal in 2021 verder vorm moeten krijgen. Voor de toekomst zijn wij er van overtuigd dat de veranderingen die in 2020 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 nog steeds 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. Door de coronamaatregelen zijn de meeste clubs nog niet open. Wel worden er alternatieve activiteiten, digitaal, aan huis en 1 op 1 aangeboden. De meeste deelnemers en vrijwilligers worden op dit moment gevaccineerd. De Baan heeft in februari 2021 besloten, onder andere omdat veel deelnemers een kleine beurs hebben en hard worden getroffen in deze coronacrisis, om de contributie aan de deelnemers voor het tweede gedeelte van het seizoen 2020/2021 terug te geven. 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 zowel in 2020 als 2021 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, 5 april 2021

Mevrouw M.J.A. Driessen  
Voorzitter

## **Jaarrekening**

**Balans per 31 december 2020**

(na voorgestelde resultaatbestemming)	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Terrein	64.936	64.936
Panden	7.143	10.266
Verbouwing / renovatie	7.512	6.999
Inventaris en inrichting	8.150	2.329
Apparatuur / hardware	<u>1.507</u>	<u>1.906</u>
	89.248	86.436
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	34.873	37.882
<u>Liquide middelen</u>		
Kassen	5.337	6.601
Banken	<u>201.071</u>	<u>270.134</u>
	<u>206.409</u>	<u>276.735</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>330.530</u></u>	<u><u>401.054</u></u>

**Balans per 31 december 2020**

(na voorgestelde resultaatbestemming)	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	83.621	88.547
Voorzieningen	140.606	122.988
Kortlopende schulden		
Loonheffing	11.490	11.724
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>94.813</u>	<u>177.795</u>
	<u>106.303</u>	<u>189.519</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>330.530</u></u>	<u><u>401.054</u></u>

**Staat van baten en lasten over 2020**

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten met tegenprestaties	96.191	203.000	186.889
Subsidies	325.684	327.190	331.546
Giften en donaties	44.567	55.000	49.026
Overige	12.770	16.700	57.775
<b>Totaal baten</b>	<u>479.211</u>	<u>601.890</u>	<u>625.237</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	239.524	228.008	196.391
Overige personeelskosten	31.383	60.175	108.899
Afschrijvingen	-3.156	9.000	1.021
Huisvestingskosten	79.442	89.750	66.038
Organisatiekosten	60.939	79.750	77.077
Activiteitenkosten	74.965	134.208	147.506
<b>Totaal lasten</b>	<u>483.097</u>	<u>600.890</u>	<u>596.932</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-3.886</u>	<u>1.000</u>	<u>28.305</u>
Financiële baten	0	0	0
Financiële lasten	1.041	1.000	789
	1.041	1.000	789
<b>Resultaat</b>	<u>-4.926</u>	<u>0</u>	<u>27.516</u>
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<u><u>-4.926</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-9.284</u></u>

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2020 de volgende bestemming te geven:  
Ten laste van de algemene reserve -4.926

**Kasstroomoverzicht**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
	€		€
Kasstroom uit operationele activiteiten:			
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-4.926		27.516
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-3.156	1.021	
Mutaties bestemmingsreserve			
Mutaties voorzieningen	17.618	7.707	
Veranderingen in werkkapitaal:			
Af-/toename vorderingen	3.009	-27.207	
Af-/toename kortlopende schulden	-83.216	<u>27.536</u>	
	<u>-65.745</u>		<u>9.057</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-70.672</u>		<u>36.573</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-70.672		36.573
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:			
Investeringen in materiële vaste activa	344	3.282	
Ontvangen bijdrage investeringen	<u>                    </u>	<u>                    </u>	
	344		3.282
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-70.327</u></u>		<u><u>39.855</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 Geldeloze pad 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 2020 van de gemeente Haarlem betreft de maximale exploitatiesubsidie ad 245000, vastgesteld 5 december 2019.

De verantwoorde subsidie 2020 van de gemeente Heemstede ad € 45625 betreft de subsidie d.d.31 januari 2020. Van deze subsidie heeft € 10.625 betrekking op de activiteiten die samen met stichting Wij Heemstede worden uitgevoerd.

De verantwoorde subsidie 2020 van de gemeente Bloemendaal ad € 25769 betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld op 24 januari 2020 .

## **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 2019	Aanschaf 2020	Afschr. 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Terrein	64.936	0	0	0	64.936
Panden	83.875	73.609	0	3.123	7.143
Verbouwing / renovatie	23.330	16.331	3.023	2.510	7.512
Inventaris en inrichting	75.538	73.209	7.160	1.339	8.150
Apparatuur / hardware	39.783	37.876	0	400	1.507
	<u>287.462</u>	<u>201.025</u>	<u>10.183</u>	<u>7.372</u>	<u>89.248</u>

#### **Vlottende activa**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	18.311	5.719
Waarborgsom	250	0
Te ontvangen pensioenpremies en PAWW	0	1.692
Nog te factureren	0	1.000
Nog te ontvangen goederen en diensten	5.215	18.184
Nog te ontvangen creditfacturen	1.299	
Vooruitbetalingen	7.598	0
Nog te ontvangen subsidie	0	9.073
Nog te ontvangen energiekosten	2.200	2.214
Nog te ontvangen contributies	0	0
Voorziening nog te ontvangen contributies	0	0
	<u>34.873</u>	<u>37.882</u>

<b>Liquide middelen</b>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Kassen</u>		
Kas Algemeen	0	609
Kas Beheer BH	1.321	801
Kas voorschotten activiteiten	4.016	5.191
Totaal kasgeld	<u>5.337</u>	<u>6.601</u>
<u>Banken</u>		
Betaalrekening (925)	180.009	145.046
Betaalrekening (448)	17.273	15.751
Betaalrekening (458)	0	861
Spaarrekening (917)	20	105.010
Bankrekening SPGK - NL05RABO0151471673	0	3.466
Bankrekening SimplifiedCard	3.769	
Totaal banken	<u>201.071</u>	<u>270.134</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

<b>Passiva</b>	2020	2019
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	27.516	0
Uit resultaatbestemming	-4.926	27.516
Stand per 31 december	22.590	27.516
<u>Bestemmingsreserve Strategische ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	58.137	58.137
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	58.137	58.137
<u>Bestemmingsreserve personele ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	2.894	2.894
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	2.894	2.894
<u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Uit resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	0	0
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>83.621</b>	<b>88.547</b>

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.

Voorstel resultaatbestemming 2020

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

Ten bate van de algemene reserve -4.926

<b>Voorzieningen</b>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	122.988	115.281
Dotatie	23.000	23.000
Kosten ten laste van de voorziening	-5.382	-15.293
Stand per 31 december	<u>140.606</u>	<u>122.988</u>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>140.606</u>	<u>122.988</u>
 <b>Kortlopende schulden</b>		
<u>Loonheffing</u>	11.490	11.724
 <u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	6.120	57.458
Nog te ontvangen facturen	2.465	4.989
Overige schulden (nog te verrekenen korting COV)	1.174	0
Spelenderwijs	0	10.528
Vooruitontvangen contributies	38.097	49.043
Vooruit ontvangen giften	0	0
Vooruitontvangen Gem. Haarlem (Heteluchtinstal.	0	0
Nog te betalen bedrag Wijheemstede	0	0
Vooruit ontvangen fondsen	25.797	28.350
Vooruit ontvangen subsidie	4.000	8.000
Te betalen accountantskosten	7.345	7.345
Te betalen netto lonen en salarissen	0	0
Reservering voor vakantiedagen	3.494	6.416
Recht Persoonlijk Budget 1 en 2 (IKB 1 en 2 PG)	0	0
Recht Persoonlijk Budget 3 (Loopbaanbudget)	5.476	5.666
Te betalen pensioenpremies	845	0
	<u>106.303</u>	<u>189.519</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 meeste clubs zijn opnieuw tijdens de tweede lock down gesloten sinds 14 december 2020. 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 eventuele versoepeling van de overheidsrichtlijnen. We bieden alternatieve activiteiten aan, zowel digitaal, buiten op sportcomplexen, als aan huis. 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 2020**

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
<b>Baten</b>			
<b>Baten met tegenprestaties</b>			
Contributies	74.998	165.000	87.392
Bijdragen Aloha	3.315	4.000	
Korting/teruggaaf contributies COVID-1	-7.465		
Bijdrage deelnemers in activiteiten			69.830
Baropbrengsten	1.750	4.500	4.996
Deurinkomsten	2.246	4.500	4.355
Huuropbrengsten	21.346	25.000	20.317
	<u>96.191</u>	<u>203.000</u>	<u>186.889</u>
<b>Subsidies</b>			
Subsidie Haarlem	249.000	253.000	247.829
Subsidie Heemstede	36.110	35.000	44.162
Subsidie Wij Heemstede	10.625	10.000	10.365
Subsidie Bloemendaal	25.769	24.725	24.725
Subsidie Velsen	4.180	4.465	4.465
	<u>325.684</u>	<u>327.190</u>	<u>331.546</u>
<b>Giften</b>			
Giften algemeen	41.406	55.000	31.826
Giften/bijdragen zomerkampen	3.162		17.200
	<u>44.567</u>	<u>55.000</u>	<u>49.026</u>
<b>Overige</b>			
Bijdrage zorg	10.570	14.000	15.785
Energie teruggaaf Belastingdienst	2.200	2.000	2.214
Overige opbrengsten	0	700	2.977
Vrijval subsidie Heteluchtinstallatie			36.800
	<u>12.770</u>	<u>16.700</u>	<u>57.775</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>479.211</u>	<u>601.890</u>	<u>625.237</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>	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
<b>Personeelskosten</b>			
Salarissen	163.442	155.000	143.659
Vakantiegeld (IKB 1 en 2)	28.463	27.120	24.405
Pensioenpremies	16.268	14.500	13.750
Premies en sociale lasten	34.123	31.388	28.965
PCB premie Wg	152		
Ontvangen ziekengeld	0	0	-16.057
Mutatie verlofuren	-2.922	0	1.668
	<u>239.524</u>	<u>228.008</u>	<u>196.391</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>	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Reiskostenvergoedingen	1.280	1.440	1.440
Ziekengeld verzekering	4.077	8.500	8.301
Uitbesteed werk / ingehuurd personeel	40.998	44.000	91.711
Persoonlijk Budget 3 (Loopbaanbudget	-127	3.784	3.784
Tegemoetkoming NOW	-17.708		
Overige personeelskosten	2.863	2.451	3.663
	<u>31.383</u>	<u>60.175</u>	<u>108.899</u>
Het gemiddeld aantal werknemers (FTE) bedroeg:	4,03	4,70	3,86

#### **Afschrijvingen**

Afschrijvingen	7.372	9.000	6.844
Bijdragen inzake afschrijvingen	-10.528	0	-5.823
	<u>-3.156</u>	<u>9.000</u>	<u>1.021</u>



	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	0	0	0
Onderhoudskosten	2.135	22.000	1.025
Schoonmaakkosten	19.780	18.000	17.002
Verzekeringen/belastingen	9.339	10.000	9.231
Energiekosten	9.383	11.000	10.217
Onderhoud installaties	2.142	2.250	2.043
Inbraakinstallatie / beveiliging	1.692	1.500	1.386
Overige huisvestingskosten	6.123	1.500	1.195
Kleine inventaris	3.133	500	940
Huisvestingskosten - Coronaproof	2.715		
Dotatie voorziening onderhoud	23.000	23.000	23.000
	<u>79.442</u>	<u>89.750</u>	<u>66.038</u>
<b>Organisatiekosten</b>			
Telefoon en internet	3.511	2.500	2.374
Porti	2.359	2.250	2.052
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	5.430	8.500	7.874
Administratiekosten	17.902	14.655	19.083
Accountantskosten	7.345	7.345	7.345
Automatiseringskosten	11.489	19.750	16.421
Websitekosten	0		0
Opleidingskosten	344	2.500	0
Contributies en abonnementen	1.948	6.500	6.541
Reis-en verblijfskosten	452	1.000	802
Representatiekosten, lunch en diner	1.026	3.750	2.363
Advieskosten		5.250	5.672
Marketing en advertentiekosten		4.500	4.742
Afschrijving/vrijval debiteuren	8.924		
Overige organisatiekosten			675
Bestuurskosten	126	1.250	1.132
Overige kosten	84		0
	<u>60.939</u>	<u>79.750</u>	<u>77.077</u>

<b>Activiteitenkosten</b>	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Kosten vrijwilligers	6.711	5.500	3.988
Activiteiten	24.340	15.708	49.285
Consumpties activiteiten	5.414	11.500	13.144
Externe locatie - activiteiten	7.129	10.000	24.943
Vervoer doelgroep	142	6.000	5.933
Daguitstapjes		5.000	4.486
Activiteiten vakanties	1.287	37.500	37.485
Kosten WijHeemstede	7.500	7.500	7.500
Projectverlies overname SPGK	0		742
Activiteitskosten SPGK	19.011	35.000	
Communicatie en automatisering	3.430	500	0
	<u>74.965</u>	<u>134.208</u>	<u>147.506</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>483.097</u>	<u>565.390</u>	<u>596.932</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rente bank	-80	0	0
Bankkosten	1.120	1.000	789
	<u>1.041</u>	<u>1.000</u>	<u>789</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-4.926</u>	<u>0</u>	<u>27.516</u>
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<u></u>	<u>0</u>	<u>-9.284</u>

*JC Meekel*

*Marie-jose Driessen*

*Léon Guijt*