

Stichting De Baan
te Haarlem

Rapport inzake
Jaarrekening 2024

30 mei 2025



Inhoudsopgave	Pagina
Jaarverslag	3
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Jaarverslag van het bestuur	6
Jaarbericht 2024	
Jaarrekening 2024	7
Balans per 31 december 2024	8
Staat van baten en lasten over 2024	10
Kasstroomoverzicht	11
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	12
Ondertekening van de jaarrekening	
Controleverklaring	

Jaarverslag 2024

Algemene gegevens

Statutaire naam: Stichting De Baan

Statutaire zetel: Haarlem

Adres: Nauwe Geldelozepad 7 te Haarlem

Oprichting: 22 november 1972

Statutenwijziging: 7 mei 1983
15 september 2003
9 juli 2017

Kamer van Koophandel: Inschrijvingsnummer 41222094

Samenstelling van het bestuur per 31 december 2024:

Voorzitter: Conny van Zuylen

Penningmeester/secretaris: Martijn Kramer

Algemeen bestuurslid: Luc Bos

Algemeen bestuurslid: Cees van der Wal

Algemeen bestuurslid: Ria Winters

Directie: Vincent van Munster

Alle bestuursleden zijn onbezoldigd. Zij hebben recht op een vergoeding van de door hen in de uitoefening van de functie gemaakte onkosten. Aan de leden van het bestuur kan geen loon worden toegekend.

Doelstelling

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel het organiseren, ontwikkelen, coördineren en ondersteunen van activiteiten gericht op: plezier, ontwikkeling, participatie, ontmoeting en verrijking in het leven van mensen met een verstandelijke beperking. De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- Het aantrekken, opleiden en inzetten van vrijwilligers.
- Het exploiteren en/of huren van een of meerdere clubhuizen en andere locaties.
- Het bevorderen van zelfredzaamheid van mensen uit de doelgroep. Het zoeken van aansluiting waar mogelijk bij reguliere activiteiten in de samenleving.
- Het samenwerken met andere organisaties.

Resultaten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat 2024: -15.579

In 2023 was het resultaat: 12.819

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2024.

Ter vergelijking zijn de begrote cijfers 2025 en de werkelijke cijfers 2023 opgenomen.

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

	Begroting 2025		Werkelijk 2024		Begroting 2024		Werkelijk 2023	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Baten								
Baten met tegenprestaties	208.000	33	218.062	34	227.000	35	250.027	39
Subsidies	360.776	58	356.716	56	350.405	55	345.460	53
Giften en donaties	55.000	9	51.080	8	52.000	8	37.371	6
Overige	3.224	1	11.685	2	12.000	2	14.304	2
Totaal baten	627.000	100	637.543	100	641.405	100	647.162	100
Lasten								
Personeelskosten	352.000	56	342.919	54	301.930	47	316.335	49
Overige personeelskosten	0	0	10.794	2	30.677	5	19.827	3
Afschrijvingen	4.500	1	8.978	1	9.450	1	4.904	1
Huisvestingskosten	73.000	12	69.415	11	82.000	13	76.577	12
Organisatiekosten	53.000	8	53.300	8	53.950	8	51.255	8
Activiteitenkosten	146.500	23	169.397	27	163.898	26	164.240	25
Totaal lasten	629.000	100	654.803	103	641.905	100	633.137	98
Financiële baten en lasten								
Rente bank	2.500	0	2.931	0	1.000	0	17	0
Bankkosten	-500	0	-1.250	0	-500	0	-1.223	0
	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>1.680</u>	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>-1.206</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat	0		-15.579		0		12.819	

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.

	31-12-2024 €	31-12-2023 €	Toe/afname €
Vastgelegd op korte termijn			
Liquide middelen	216.053	220.486	-4.433
Vorderingen en overlopende activa	175.238	72.172	103.066
	<u>391.291</u>	<u>292.657</u>	<u>98.634</u>
Af: schulden op korte termijn	233.336	135.164	98.173
Liquiditeitspositie	<u>157.955</u>	<u>157.494</u>	<u>461</u>
Materiële vaste activa	<u>200.939</u>	<u>78.390</u>	<u>122.549</u>
Per saldo	<u><u>358.894</u></u>	<u><u>235.884</u></u>	<u><u>123.010</u></u>
Gefinancierd met			
Eigen vermogen	42.360	57.940	-15.580
Voorzieningen	<u>316.532</u>	<u>177.942</u>	<u>138.590</u>
Totaal	<u><u>358.892</u></u>	<u><u>235.882</u></u>	<u><u>123.010</u></u>

Jaarverslag van het bestuur

Algemeen

In financieel opzicht was 2024 voor De Baan een uitdagend jaar dat dan ook wordt afgesloten met een negatief resultaat. Dit was het gevolg van (o.a.) een stijging van de CAO-lonen, de kosten die de nieuwe vergunning brandveiligheid met zich meebrachten en de eigen bijdrage aan de verduurzaming van het pand. Deze verduurzaming werd grotendeels mogelijk gemaakt door vier externe financiers, te weten de provincie Noord Holland, de Oscar Tourniaire Stichting, de Prinsen Geerligts Stichting en Stichting Kracht in NL.

Daarnaast werd ook in 2024 De Baan weer financieel gesteund door een aantal subsidieverstrekkers, fondsen en sponsors. Wij zijn al onze financiers dankbaar voor hun steun in 2024. Een overzicht van alle financiers van De Baan is terug te vinden op onze website <https://stichtingdebaan.nl/>

Activiteiten

Vorming en vrijetijdsbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking.

Financieel

In de begroting voor 2025 zijn de baten en de lasten weer met elkaar in evenwicht. In 2025 zal een vervolg gegeven worden aan de verduurzaming van het pand; het dak is in 2024 geïsoleerd en vernieuwd, en gereed gemaakt voor zonnepanelen. Deze worden in 2025 geplaatst. Ook wordt een deel van het (enkel) glas vervangen.

Personeel

Stichting De Baan volgt de nieuwe CAO Sociaal Werk 2023-2025. Voor iedereen die onder deze CAO valt, en dus ook voor de medewerkers van De Baan, steeg het salaris per 1 januari 2024 met 4 procent en nog eens met 4 procent per 1 juli 2024.

Haarlem, 30 mei 2025
Het bestuur

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	2024	2023
	€	€
Activa		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Terrein	64.936	64.936
Panden	367	653
Verbouwing / renovatie	1.637	1.939
Verduurzaming De Baan	127.131	0
Inventaris en inrichting	6.013	9.469
Apparatuur / hardware	856	1.393
	200.939	78.390
Vlottende activa		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	175.238	72.172
<u>Liquide middelen</u>		
Kassen	3.493	413
Banken	212.560	220.072
	216.053	220.486
Totaal	<u>592.230</u>	<u>371.047</u>

Balans per 31 december 2024

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	2024	2023
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen	42.360	57.940
Voorzieningen	316.532	177.942
Kortlopende schulden		
Loonheffing	18.064	15.426
Overige kortlopende schulden	215.272	119.738
en overlopende passiva	233.336	135.164
Totaal	592.230	371.047

Staat van baten en lasten over 2024

	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Baten			
Baten met tegenprestaties	218.062	227.000	250.027
Subsidies	356.716	350.405	345.460
Giften en donaties	51.080	52.000	37.371
Overige	11.685	12.000	14.304
Totaal baten	<u>637.543</u>	<u>641.405</u>	<u>647.162</u>
Lasten			
Personeelskosten	342.919	301.930	316.335
Overige personeelskosten	10.794	30.677	19.827
Afschrijvingen	8.978	9.450	4.904
Huisvestingskosten	69.415	82.000	76.577
Organisatiekosten	53.300	53.950	51.255
Activiteitenkosten	169.397	163.898	164.240
Totaal lasten	<u>654.803</u>	<u>641.905</u>	<u>633.137</u>
Saldo baten en lasten	<u>-17.260</u>	<u>-500</u>	<u>14.025</u>
Financiële baten	2.931	1.000	17
Financiële lasten	<u>-1.250</u>	<u>-500</u>	<u>-1.223</u>
	1.680	500	-1.206
Resultaat	<u>-15.579</u>	<u>0</u>	<u>12.819</u>

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2024 de volgende bestemming te geven:

Ten bate van de algemene reserve -15.579

Kasstroomoverzicht

	2024	2023
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-15.579	12.819
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.978	4.904
Mutaties bestemmingsreserve		
Mutaties voorzieningen	138.590	19.797
Veranderingen in werkkapitaal:		
Af-/toename vorderingen	-103.067	-20.274
Af-/toename kortlopende schulden	98.173	5.080
	142.674	9.507
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	127.094	22.326
Kasstroom uit operationele activiteiten	127.094	22.326
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings in materiële vaste activa	-131.527	-6.063
Ontvangen bijdrage investeringen		
	-131.527	-6.063
Mutatie geldmiddelen	-4.432	16.263

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 Geldelozepad 7 te Haarlem
Oprichting:	22 november 1972
Statutenwijziging:	7 mei 1983 15 september 2003 9 juli 2017
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.

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

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.

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. afshr. t/m 2023	Aanschaf 2024	Afschr. 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Terrein	64.936	0	0	0	64.936
Panden (verbouwingen)	31.228	30.575	0	287	367
Verbouwing / renovatie	26.353	24.413	0	302	1.637
Verduurzaming De Baan			131.527	4.396	127.131
Inventaris en inrichting	17.311	7.842	0	3.456	6.013
Apparatuur / hardware	3.145	1.752	0	537	856
	142.972	64.583	131.527	8.978	200.939

Vlottende activa

	2024 €	2023 €
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	138.700	43.901
Waarborgsommen	0	5.000
Nog te ontvangen goederen en diensten	31.539	17.625
Nog te ontvangen creditfacturen	0	813
Nog te ontvangen energiekosten	0	1.800
Nog te ontvangen subsidie	5.000	0
Voorschotten diverse activiteiten	0	3.032
	<u>175.238</u>	<u>72.172</u>
Debiteuren	138.700	47.401
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>-3.500</u>
	138.700	43.901

Liquide middelen	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Kassen</u>		
Kas Beheer BH	3.493	413
Totaal kasgeld	<u>3.493</u>	<u>413</u>
<u>Banken</u>		
Betaalrekening (925)	824	14.749
Betaalrekening (448)	41.978	10.275
Spaarrekening (917)	170	20.031
Spaarrekening (517)	164.809	175.017
Bankrekening SimplifiedCard	4.780	0
Totaal banken	<u>212.560</u>	<u>220.072</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva	2024	2023
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	-3.092	-15.911
Uit resultaatbestemming	-15.579	12.819
Stand per 31 december	<u>-18.671</u>	<u>-3.092</u>
<u>Bestemmingsreserve Strategische ontwikkelingen</u>		
Stand per 1 januari	58.137	58.137
Uit resultaatbestemming	0	0
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>
Totaal eigen vermogen	<u>42.360</u>	<u>57.940</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 de 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 2024

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

Ten gunste van de algemene reserve: -15.579

Voorzieningen	2024	2023
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	177.942	158.145
Dotatie	23.000	23.000
Kosten ten laste van de voorziening	-7.270	-3.203
Stand per 31 december	193.672	177.942
<u>Voorziening verduurzaming pand</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	127.097	0
Kosten ten laste van de voorziening	-4.237	0
Stand per 31 december	122.860	0
Totaal voorzieningen	316.532	177.942

Kortlopende schulden

<u>Loonheffing</u>	18.064	15.426
<u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	38.956	23.015
Nog te ontvangen facturen	5.969	11.840
Nog te leveren goederen en diensten	87.798	0
Vooruitontvangen contributies	44.103	42.448
Vooruit ontvangen fondsen	0	12.000
Te betalen accountantskosten	8.000	7.000
Te betalen pensioenpremies	0	0
Te betalen netto lonen en salarissen	3.372	0
Reservering voor vakantiegeld	4.226	0
Reservering voor vakantiedagen	16.744	14.154
Af te dragen PAWW	5	0
Recht Persoonlijk Budget 1 en 2 (IKB 1 en 2 PG)	0	0
Recht Persoonlijk Budget 3 (Loopbaanbudget)	6.100	9.280