

# **Jaarrekening 2018**

## **Stichting De Bewaarschool**

**te Amsterdam**

**20 juni 2019**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>5</b>
2.1	Balans per 31 december 2018	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2018	7
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	11
<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
3.2	Resultaatbestemming	14
3.3	Ondertekening door bestuurders	14

# 1 BESTUURSVERSLAG

## **Bestuursverslag Bewaarschool**

### **ALGEMENE GEGEVENS**

Statutaire naam: Stichting De Bewaarschool  
Vestigingsplaats: Amsterdam

De doelstelling van de stichting is het bestrijden van kinderarmoede (onder de naam Het Fort).

Het bestuur werd in 2018 gevormd door Gert Hutten en Arie Seip.

### **FINANCIEEL**

#### **Vergelijking realisatie 2018 met begroting 2018**

Het resultaat van de Bewaarschool was in 2018 (exclusief algemene giften vanuit THDV) EUR 23k slechter dan begroot. Wat betreft de opbrengsten lagen de specifieke giften hoger dan begroot (+ EUR 40k) met name als gevolg van een grote gift van een donateur die voor de helft (EUR 25k) ten gunste van de Bewaarschool is gebracht. De personeelskosten zijn EUR 48k hoger uitgekomen dan begroot, onder andere omdat de afbouw van de bewaarschoolactiviteiten langzamer ging dan in de begroting verondersteld. Bovendien is in het laatste kwartaal een medewerker aangenomen voor het te starten Fort in Arnhem.

#### **Vergelijking realisatie 2018 met realisatie 2017**

Het resultaat in 2018 (exclusief algemene giften vanuit THDV) lag EUR 18k hoger dan in 2017 door lagere kosten. Met name de huisvestingskosten lagen lager omdat in het eerste kwartaal 2017 het gehuurde pand voor de huisvesting van het Fort flink is opgeknapt.

### **TOELICHTING**

Medio 2018 zijn de activiteiten die nog onder de Bewaarschool vielen overgedragen aan een nieuwe stichting die valt onder de diaconie van de Protestantse Kerk Amsterdam.

### **BEGROTING 2019**

Het begrote tekort (exclusief een algemene gift van Stichting Tot Heil des Volks) in 2019 bedraagt EUR 45k.

Amsterdam, Juni 2019

A. Seip  
Directie

## **2 JAARREKENING**

## 2 JAARREKENING

### 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>30-dec-17</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	1	30	3.710
Liquide middelen	2	41.859	2.732
Totaal viottende activa		<u>41.889</u>	<u>6.442</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>41.889</u></u>	<u><u>6.442</u></u>
 <b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	3	-	-
Totaal eigen vermogen		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	4	41.889	6.442
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>41.889</u></u>	<u><u>6.442</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Ref.	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>BATEN:</b>				
Overige baten	5	158.090	105.432	179.033
<b>Som der baten:</b>		<u>158.090</u>	<u>105.432</u>	<u>179.033</u>
<b>LASTEN:</b>				
Personeelskosten	6	111.656	63.056	103.926
Overige lasten	7	46.434	42.376	75.107
<b>Som der lasten</b>		<u>158.090</u>	<u>105.432</u>	<u>179.033</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>RESULTAATSBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>Realisatie 2018 €</u>	<u>Begroting 2018 €</u>	<u>Realisatie 2017 €</u>
Toegevoegd aan de algemene reserve		-	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.3.1 Algemeen

#### **Groepsverhoudingen**

Stichting De Bewaarschool heeft een samenwerkingsverband met Stichting Tot Heil des Volks.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor Jaarverslaggeving Klein "Organisaties zonder winststreven".

#### **Begroting**

De ter vergelijking opgenomen begrotingscijfers zijn formeel vastgesteld door de directie en en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 7 december 2017.

#### **Verbonden rechtspersonen**

- Stichting De Bewaarschool te Amsterdam maakt deel uit van de organisatie Tot Heil des Volks.

Kernactiviteiten: het bieden van psychosociale hulpverlening.

Van deze koepelorganisatie maken behalve Stichting De Bewaarschool de volgende stichtingen deel uit in

- Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks te Amsterdam. Kernactiviteiten: ondersteuning van de stichtingen van de Tot Heil des Volks groep in de vorm van het verlenen van ondersteunende diensten;
- Stichting Tot Heil des Volks te Amsterdam. Kernactiviteiten: het verwerven van giften, schenkingen en fondsen ten behoeve van de stichtingen binnen de Tot Heil des Volks groep;
- Stichting Stadsevangelisatie te Amsterdam. Kernactiviteiten: inloophuis;
- Stichting Oogstpublicaties te Amsterdam. Kernactiviteiten: het uitgeven van publicaties, brochures, boeken en het maandblad de Oogst;
- Stichting The Shelter Youth Hostel Ministry te Amsterdam. Kernactiviteiten: het gastvrij ontvangen van met name jonge mensen in twee hotels.
- Stichting Waypoint Urk te Urk. Kernactiviteiten: het bieden van maatschappelijke hulpverlening aan jongeren, eerste opvang in een aanloopcentrum en het bieden van mogelijkheden om zinvol werk te verrichten;
- Stichting Waypoint Kampen te Kampen. Kernactiviteit: het bieden van maatschappelijke hulpverlening aan jongeren.
- Stichting Waypoint Bunschoten te Bunschoten. Kernactiviteit: het bieden van maatschappelijke hulpverlening aan jongeren.
- Stichting Different Nederland te Amsterdam. Kernactiviteiten: het bieden van psychosociale hulpverlening;
- Stichting Scharlaken Koord Nederland te Amsterdam. Kernactiviteiten: het bieden van maatschappelijke hulp aan prostituees, risico-meisjes en direct betrokkenen;
- Stichting Camping de Sikkenberg te Onstwedde: Kernactiviteiten: Het bieden van gastvrijheid aan de campinggasten, het ontwikkelen van toeristische en evangeliserende activiteiten en programma's.



### 2.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

#### **Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva**

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op basis van individuele beoordeling op grond van verwachte oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Voor zover niet anders vermeld is, staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

### 2.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het boekjaar. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn. Verplichtingen en mogelijke lasten 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.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan ontvangen subsidies, giften en de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het boekjaar verrichte diensten onder aftrek van kortingen.

#### **Overige lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Pensioenen**

Stichting De Bewaarschool heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De Bewaarschool heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Bewaarschool heeft daarom, in overeenstemming met RJ 271, de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Vorderingen korte termijn	30	3.710
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>30</u>	<u>3.710</u>

#### 2. Liquide middelen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Kas	27	416
Bankrekeningen	41.832	2.316
Totaal liquide middelen	<u>41.859</u>	<u>2.732</u>

### PASSIVA

#### 3. Eigen vermogen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Algemene reserve	-	-
Totaal eigen vermogen	<u>-</u>	<u>-</u>

#### Algemene reserve

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-1-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-2018</u>	<u>31-dec-2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Crediteuren	199	1.610
Rekening courant Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks	17.908	4.809
Vooruitintvangen inkomsten	22.538	-
Overige schulden	1.244	23
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>41.889</u>	<u>6.442</u>

#### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

De Stichting De Bewaarschool heeft een externe huurverplichting voor de huur van het pand waarin de kinderopvang is gevestigd. De jaarhuur bedraagt € 5.080.

#### **Fiscale eenheid**

Stichting De Bewaarschool maakt met de stichtingen Tot Heil des Volks en Steun en Beheer Tot Heil des Volks deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

**BATEN**

**5. Overige baten**

*De specificatie is als volgt :*

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	€	€	€
Gift Stichting Tot Heil des Volks	64.097	41.029	82.409
Overige giften en schenkingen	59.138	19.612	26.901
Subsidie	10.000	11.000	11.840
Fondsen	13.850	19.000	57.721
Huuropbrengsten	10.945	-	-
Overige baten	60	14.791	162
<b>Totaal</b>	<b>158.090</b>	<b>105.432</b>	<b>179.033</b>

**LASTEN**

**6. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt :*

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	€	€	€
Loonkosten doorbelast	74.825	46.877	70.108
Sociale lasten	21.378	6.856	20.030
Pensioenpremie	10.685	3.692	10.011
Andere personeelskosten:			
- Overigen	4.769	5.631	3.777
Sub-totaal	111.656	63.056	103.926
Personeel niet in loondienst	-	-	-
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>111.656</b>	<b>63.056</b>	<b>103.926</b>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2,8	1,9	2,8

**7. Overige lasten**

*De specificatie is als volgt :*

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	€	€	€
Organisatiekosten:			
Vervoerskosten	-	-	25
Kantoorkosten	1.361	646	923
P.R. kosten	1.203	2.440	3.548
Accountantscontrole	-	-	-
Overige organisatiekosten	4.924	1.274	13.915
<i>Subtotaal</i>	<u>7.488</u>	<u>4.360</u>	<u>18.411</u>
Huisvestingskosten:			
Huur extern	5.080	3.563	8.481
Overige huisvestingskosten	10.949	15.720	19.439
<i>Subtotaal</i>	<u>16.029</u>	<u>19.283</u>	<u>27.920</u>
Verzorging & activiteitenkosten:			
Inkoop Levensmiddelen	1.283	-	884
Ontspanning, ontwikkeling, activiteiten	4.612	4.981	4.060
<i>Subtotaal</i>	<u>5.895</u>	<u>4.981</u>	<u>4.944</u>
Kosten gemene rekening met Tot Heil des Volks:	17.022	13.752	23.832
<i>Subtotaal</i>	<u>17.022</u>	<u>13.752</u>	<u>23.832</u>
Totaal lasten	<u>46.434</u>	<u>42.376</u>	<u>75.107</u>

**Toelichting**

De kosten gemene rekening zijn vanuit Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks op basis van een opslag van 15% op de totale kosten doorbelast naar Stichting De Bewaarschool. De kosten gemene rekening bestaan uit de kosten voor personeel, organisatie, huisvesting en afschrijvingen van Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks.

**Bezoldiging directie en gewezen directie**

De bezoldiging voor directie en gewezen directie bedraagt EUR 6.356

## **3 OVERIGE GEGEVENS**

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 28 juni 2018.

#### **3.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals opgenomen in de staat van baten en lasten.

#### **3.3 Ondertekening door bestuurders**

---

A. Seip  
Financieel Directeur