

Jaarrekening 2017
Stichting Different Nederland

te Amsterdam

7 juni 2018

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuursverslag	3
2	Jaarrekening 2017	5
2.1	Balans per 31 december 2017	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	7
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	12
3	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	15
3.2	Resultaatbestemming	15
3.3	Ondertekening door bestuurders	15

1 BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag Different

ALGEMENE GEGEVENS

Statutaire naam: Stichting Different Nederland

Vestigingsplaats: Amsterdam

De doelstelling van de stichting is:

- het bieden van hulp aan mensen met problemen op het gebied van relaties en de ontwikkeling van de seksuele identiteit;
- het geven van voorlichting over thema's die betrekking hebben op vraagstukken rondom de seksuele identiteit;
- het verdiepen van het gedachtegoed van Tot Heil des Volks met betrekking tot vraagstukken rondom de seksuele identiteit;
- het uitgeven van publicaties op het gebied van de seksuele identiteit;

Het bestuur werd in 2017 gevormd door Gert Hutten en Arie Seip

FINANCIËEL

Vergelijking realisatie 2017 met begroting 2017

Het resultaat van Different/CHAP in 2017 (exclusief de algemene giften vanuit Stichting Tot Heil des Volks) lag EUR 10k lager dan begroot.

De opbrengsten lagen EUR 19k onder begroting, aangezien is besloten het straatwerk van CHAP, dat een doorstart leek te maken met een coordinator die vanuit een fonds zou worden betaald, te stoppen.

De kosten lagen EUR 8k lager dan begroot, mede onder invloed van de ziekte van de Different medewerker, waardoor de activiteiten voor een groot deel stil kwamen te liggen in de loop van 2017.

Vergelijking realisatie 2017 met realisatie 2016

Het resultaat van Different/CHAP in 2017 (exclusief de algemene giften vanuit Stichting Tot Heil des Volks) lag EUR 24k lager dan het jaar daarvoor. De opbrengsten zijn gedaald met EUR 22k, vooral door minder cliënten door de ziekte van de hulpverlener van Different.

De totale kosten in 2017 zijn ongeveer op het niveau van 2016 uitgekomen.

TOELICHTING

Different

Naar aanleiding van de ziekte van de hulpverlener van Different hebben we besloten de lopende trajecten te stoppen en bij de huidige cliënten aangegeven dat er geen afspraken meer kunnen worden gemaakt. Cliënten die daarom vroegen hebben we doorverwezen.

CHAP

De activiteiten van CHAP zijn per eind 2017 afstoten. De hulpverlener gaat deze activiteiten in eigen beheer en voor eigen rekening uitvoeren.

BEGROTING 2018

Het resultaat in 2018 is naar verwachting beter dan de realisatie 2017, mede door het afstoten van de CHAP activiteiten.

Amsterdam, Juni 2018

A. Seip

Directie

2 JAARREKENING

Stichting Different Nederland

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>30-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1	11.545	2.854
Liquide middelen	2	12.566	10.777
Totaal vlottende activa		<u>24.111</u>	<u>13.631</u>
Totaal activa		<u><u>24.111</u></u>	<u><u>13.631</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	3	-	-
Totaal eigen vermogen		<u>-</u>	<u>-</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4	24.111	13.631
Totaal passiva		<u><u>24.111</u></u>	<u><u>13.631</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Realisatie 2016</u> €
BATEN:				
Overige baten	5	146.601	154.873	144.835
Som der baten:		<u>146.601</u>	<u>154.873</u>	<u>144.835</u>
LASTEN:				
Personeelskosten	6	106.240	102.937	98.604
Overige lasten	7	40.361	51.936	46.231
Som der lasten		<u>146.601</u>	<u>154.873</u>	<u>144.835</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAATSBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>Realisatie 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Realisatie 2016</u> €
Ten laste van de algemene reserve		-	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.3.1 Algemeen

In de jaarrekening van Different zijn tevens de activiteiten van CHAP meegenomen.

Groepsverhoudingen

Stichting Different Nederland heeft een samenwerkingsverband met Stichting Tot Heil des Volks.

Vergelijking boekjaren

Waar nodig zijn de cijfers van 2015 voor vergelijkingsdoeleinden geherrubriceerd.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Begroting

De ter vergelijking opgenomen begrotingscijfers zijn formeel vastgesteld en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 1 december 2016.

Verbonden rechtspersonen

- Stichting Different Nederland te Amsterdam maakt deel uit van de organisatie Tot Heil des Volks. Kernactiviteiten: het bieden van psychosociale hulpverlening.

Van deze koepelorganisatie maken behalve Stichting Different de volgende stichtingen deel uit in 2013:

- 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 de Bewaarschool. Kernactiviteiten: het aanbieden van buurtgericht kinderwerk door gezinnen te activeren en buurten te leren netwerken.
- 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

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.

Afschrijvingen

De afschrijving op overige vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige lasten

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

Pensioenen

Stichting Different Nederland 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. Stichting Different heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Different 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-17</u>	<u>31-dec-16</u>
€	€

De specificatie is als volgt :

Vorderingen op debiteuren	0	585
Overige vorderingen	5.934	0
Rekening courant met Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks	5.611	2.269
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>11.545</u>	<u>2.854</u>

2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
€	€

Kas	26	2.021
Bankrekeningen	12.540	8.756
Totaal liquide middelen	<u>12.566</u>	<u>10.777</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

31-dec-17	31-dec-16
€	€

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Algemene reserve	-	-
Totaal eigen vermogen	-	-

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€
Algemene reserve	-	-	-	-
	-	-	-	-

4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

31-dec-2017	31-dec-2016
€	€

Crediteuren	281	1.395
Loonheffing en sociale premies	21.466	7.490
Schulden terzake van pensioenen	-	2.419
Verplichting vakantiedagen	-	-
Loopbaanbudget	1.864	1.546
Overige schulden	500	781
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	24.111	13.631

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Different heeft een huurovereenkomst met Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks voor een bedrag van € 13.368 per jaar.

Fiscale eenheid

Stichting Different 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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Realisatie 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Realisatie 2016</u> €
Algemene gift St. Tot Heil des Volks	126.676	115.739	102.405
Giften en schenkingen	10.007	25.949	14.708
Eigen bijdrage	7.435	10.000	25.355
Bijdrage ziektekostenverzekeraar	-		-
Spreekbeurten	1.150	2.500	1.050
Verkoop boeken	-		53
Overige baten	1.333	685	1.264
Totaal	<u>146.601</u>	<u>154.873</u>	<u>144.835</u>

Toelichting

De algemene gift wordt op basis van een besluit van de directie vanuit Stichting Tot Heil des Volks toegekend aan Stichting Different Nederland.

LASTEN

6. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Realisatie 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Realisatie 2016</u> €
Lonen en salarissen	90.850	67.076	76.028
Extra uren / overuren / oproepkrachten	965	-	2.399
Sociale lasten	17.765	7.616	14.410
Pensioenpremie	6.751	4.101	7.086
Af: ontvangen ziekengeldvergoeding	16.782-	-	-
Andere personeelskosten:			
- Reiskosten woon-werk	3.110	4.000	4.140
- Herverzekering ziektewet	1.965	4.500	494-
- Overigen	1.616	15.644	5.188-
Sub-totaal	106.240	102.937	98.381
Personeel niet in loondienst	-	-	223
Totaal personeelskosten	<u>106.240</u>	<u>102.937</u>	<u>98.604</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1,4</u>	<u>1,0</u>	<u>1,6</u>

7. Overige lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Organisatiekosten:			
Vervoerskosten	428	720	557
Telefoonkosten	1.981	901	935
Kantoorbenodigdheden	113	215	108
Accountantscontrole	-	1.150	201-
Externe adviesbureaus	672	1.780	1.984
P.R. kosten	68	117	87
Overige organisatiekosten	863	1.249	748
<i>Subtotaal</i>	<u>4.125</u>	<u>6.132</u>	<u>4.218</u>
Huisvestingskosten:			
Huur van Stichting Steun en Beheer	13.367	13.367	13.368
Huur extern	1.933	6.300	4.633
Energiekosten	1.659	1.450	1.224
Belastingen en verzekeringen	596-	884	764
Overige huisvestingskosten	152	2.461	2.462
<i>Subtotaal</i>	<u>16.515</u>	<u>24.462</u>	<u>22.451</u>
Verzorging & activiteitenkosten:			
Inkoop Levensmiddelen	69	538	445
Overige kosten	525	-	40
<i>Subtotaal</i>	<u>594</u>	<u>538</u>	<u>485</u>
Kosten gemene rekening met Tot Heil des Volks:	19.127	20.804	19.077
<i>Subtotaal</i>	<u>19.127</u>	<u>20.804</u>	<u>19.077</u>
Totaal lasten	<u><u>40.361</u></u>	<u><u>51.936</u></u>	<u><u>46.231</u></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 Different. De kosten gemene rekening bestaan uit de kosten voor personeel, organisatie, huisvesting en afschrijvingen van Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks. Deze kosten worden berekend op basis van de kwartaalrapportage vierde kwartaal van het lopende boekjaar.

Bezoldiging directie

De bezoldiging voor directie en commissarissen bedraagt € 5.995

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Different Nederland heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 22 juni 2017.

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