

**Jaarrekening 2018**  
**Stichting Different Nederland**

**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	12
<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	
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 2018 gevormd door Gert Hutten en Arie Seip.

### **FINANCIIEEL**

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

Het operationele resultaat van Different (exclusief algemene gift vanuit THDV) in 2018 lag EUR 3k lager dan begroot. Onder meer omdat de ontvangen ziekengeldvergoeding lager lag (-/- EUR 16k). Hier staat tegenover dat de huisvestingskosten lager waren dan begroot (-/- EUR 9k).

De opbrengsten (hulpverlening, giften en spreekbeurten) lagen totaal EUR 7k hoger dan begroot (in de begroting 2018 waren alleen specifieke giften meegenomen).

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

Het resultaat in 2018 (exclusief algemene gift vanuit THDV) lag EUR 80k hoger dan het jaar daarvoor door lagere (personeels)kosten vanwege het afstoten van CHAP (0,4 FTE) per eind 2017 alsmede door de lagere huisvestingskosten (met name interne huur aangezien het pand in Amsterdam in 2018 nauwelijks meer is gebruikt voor hulpverlening).

### **BEGROTING 2019**

Het resultaat in 2019 is naar verwachting vergelijkbaar met de realisatie 2018.

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>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	1	1.739	11.545
Liquide middelen	2	13.317	12.566
Totaal vlottende activa		<u>15.056</u>	<u>24.111</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>15.056</u></u>	<u><u>24.111</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	15.056	24.111
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>15.056</u></u>	<u><u>24.111</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Ref.	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>BATEN:</b>				
Overige baten	5	58.900	48.233	146.601
<b>Som der baten:</b>		<u>58.900</u>	<u>48.233</u>	<u>146.601</u>
<b>LASTEN:</b>				
Personeelskosten	6	48.689	29.149	106.240
Overige lasten	7	10.211	19.084	40.361
<b>Som der lasten</b>		<u>58.900</u>	<u>48.233</u>	<u>146.601</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</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>
Ten laste van de algemene reserve		-	-	-
		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</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 2017 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 7 december 2017.

#### **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 Waypoint Bunschoten te Bunschoten. 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.

#### *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 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-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Rekening courant met Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks	0	5.611
Vorderingen op debiteuren	100	0
Overige vorderingen	1.639	5.934
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.739</u>	<u>11.545</u>

#### 2. Liquide middelen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Kas	24	26
Bankrekeningen	13.293	12.540
Totaal liquide middelen	<u>13.317</u>	<u>12.566</u>

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

**31-dec-18**      **31-dec-17**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Algemene reserve	-	-
Totaal eigen vermogen	<u>-</u>	<u>-</u>

**Algemene reserve**

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

**4. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt :

**31-dec-2018**      **31-dec-2017**

€                      €

Rekening courant met Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks	11.593	0
Crediteuren	143	281
Loonheffing en sociale premies	-	21.466
Schulden terzake van pensioenen	-	-
Verplichting vakantiedagen	634	-
Loopbaanbudget	2.666	1.864
Overige schulden	20	500
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>15.056</u>	<u>24.111</u>

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

**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 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
Algemene gift St. Tot Heil des Volks	46.533	43.233	126.676
Giften en schenkingen	7.405	5.000	10.007
Eigen bijdrage	2.293	-	7.435
Spreekbeurten	1.455	-	1.150
Overige baten	1.214		1.333
<b>Totaal</b>	<u><u>58.900</u></u>	<u><u>48.233</u></u>	<u><u>146.601</u></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 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
Lonen en salarissen	49.701	50.866	90.850
Extra uren / overuren / oproepkrachten	1.188	-	965
Sociale lasten	10.408	7.439	17.765
Pensioenpremie	5.072	4.006	6.751
Af: ontvangen ziekengeldvergoeding	23.535-	40.000-	16.782-
Andere personeelskosten:			
- Reiskosten woon-werk	221	3.479	3.110
- Herverzekering ziektewet	1.771	2.000	1.965
- Overigen	3.863	1.359	1.616
Sub-totaal	48.689	29.149	106.240
Personeel niet in loondienst	-	-	-
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>48.689</u></u>	<u><u>29.149</u></u>	<u><u>106.240</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1,4</u></u>	<u><u>1,0</u></u>	<u><u>1,4</u></u>

**7. Overige lasten**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	€	€	€
Organisatiekosten:			
Vervoerskosten	602	544	428
Telefoonkosten	650	808	1.981
Kantoorbenodigdheden	17	-	113
Externe adviesbureaus	-	-	672
P.R. kosten	-	-	68
Overige organisatiekosten	82	753	863
<i>Subtotaal</i>	<u>1.351</u>	<u>2.105</u>	<u>4.125</u>
Huisvestingskosten:			
Huur van Stichting Steun en Beheer	-	13.367	13.367
Huur extern	790	-	1.933
Energiekosten	333	1.360	1.659
Belastingen en verzekeringen	153	-	596-
Overige huisvestingskosten	14	4.645-	152
<i>Subtotaal</i>	<u>1.290</u>	<u>10.082</u>	<u>16.515</u>
Verzorging & activiteitenkosten:			
Overige kosten	148	-	69
	261-	-	525
<i>Subtotaal</i>	<u>113-</u>	<u>-</u>	<u>594</u>
Kosten gemene rekening met Tot Heil des Volks:	7.683	6.897	19.127
<i>Subtotaal</i>	<u>7.683</u>	<u>6.897</u>	<u>19.127</u>
Totaal lasten	<u>10.211</u>	<u>19.084</u>	<u>40.361</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 € 2.991

## **3 OVERIGE GEGEVENS**

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

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

Het bestuur van Stichting Different Nederland 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

## Beoordelingsverklaring