

Jaarrekening 2018
Stichting Waypoint Kampen

Te Kampen

20 juni 2019

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuursverslag	3
2	Jaarrekening 2018	5
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
3	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	15
3.2	Gebeurtenissen na balansdatum	15
3.3	Ondertekening door bestuurders	15
	Bijlagen (geen onderdeel uitmakend van de jaarrekening)	
	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17

1 BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag Waypoint Kampen

ALGEMENE GEGEVENS

Statutaire naam: Stichting Waypoint Kampen

Vestigingsplaats: Kampen

De doelstelling van de stichting is hulp bieden aan in hoofdzaak jonge mensen die verslaafd zijn of verslaafd dreigen te raken en degenen die op enigerlei wijze bij hen betrokken zijn. Het werkterrein omvat Kampen en omgeving.

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

FINANCIËEL

Vergelijking realisatie 2018 met begroting 2018

Het resultaat 2018 (exclusief de algemene gift vanuit THDV) van Waypoint Kampen lag EUR 23k onder de begroting.

De kosten lagen EUR 33k hoger dan begroot. Onder andere omdat in de begroting ten onrechte geen rekening is gehouden met huisvestingskosten (zijn voor het grootste deel weer doorbelast aan de kringloopwinkel) en omdat in 2018 een busje is aangeschaft voor het straatwerk in Kampen. De brandstof- en onderhoudskosten waren niet begroot.

Vergelijking realisatie 2018 met realisatie 2017

Het resultaat in 2018 (exclusief de algemene gift vanuit THDV) was EUR 7k beter dan vorig jaar. De kostendaling, met name als gevolg van het afstoten van de winkel medio 2017, overtrof de opbrengstdaling.

TOELICHTING

De (enige) preventie- straatwerker heeft eind 2018 te kennen gegeven te willen stoppen bij WPK per 1 januari 2019. Besloten is om deze medewerker niet meer te vervangen. Na overleg met de gemeente Kampen is besloten dat het preventiewerk op scholen in Kampen overgenomen gaat worden door medewerkers van WPU.

BEGROTING 2019

Aangezien er in Stichting Waypoint Kampen per 1-1-2019 geen activiteiten meer plaatsvinden wordt de Stichting opgeheven.

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>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	4.775	0
Totaal vaste activa		<u>4.775</u>	<u>0</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	5.340	16.334
Liquide middelen	3	24.241	6.356
Totaal vlottende activa		<u>29.581</u>	<u>22.690</u>
Totaal activa		<u><u>34.356</u></u>	<u><u>22.690</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4	-	-
Totaal eigen vermogen		<u>-</u>	<u>-</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5	34.356	22.690
Totaal passiva		<u><u>34.356</u></u>	<u><u>22.690</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
BATEN:				
Opbrengsten uit subsidies, giften en activiteiten	6	82.021	48.533	93.457
Som der baten:		<u>82.021</u>	<u>48.533</u>	<u>93.457</u>
LASTEN:				
Personeelskosten	7	42.602	40.207	52.284
Overige lasten	8	38.448	8.326	41.173
Som der lasten		<u>82.021</u>	<u>48.533</u>	<u>93.457</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATSBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u><u>2018</u></u> €	<u><u>2018</u></u> €	<u><u>2017</u></u> €
Toevoeging aan 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

Groepsverhoudingen

Stichting Waypoint Kampen heeft een samenwerkingsverband met Stichting Tot Heil des Volks. Volgens de richtlijnen van de jaarverslaggeving is er geen consolidatieverplichting.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaglegging Klein Organisaties zonder Winststreven.

Begroting

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

Verbonden rechtspersonen

Stichting Waypoint Kampen maakt deel uit van de organisatie Tot Heil des Volks. Van deze koepelorganisatie maken behalve Stichting Waypoint Urk de volgende andere stichtingen deel uit:

- 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 Waypoint Urk te Urk. Kernactiviteiten: het bieden van maatschappelijke hulpverlening aan jongeren.
- Stichting Waypoint Bunschoten te Bunschoten. Kernactiviteiten: het bieden van maatschappelijke hulpverlening aan jongeren.
- Stichting Scharlaken Koord Nederland te Amsterdam. Kernactiviteiten: het bieden van maatschappelijke hulp aan prostituees, risico-meisjes en direct betrokkenen;
- Stichting de Bewaarschool. Kernactiviteiten: het aanbieden van buurtgericht kinderwerk door gezinnen te
- Stichting Stadsevangelisatie te Amsterdam. Kernactiviteiten: inloophuis;
- Stichting Camping de Sikkenberg te Onstwedde. Kernactiviteiten: Het bieden van gastvrijheid aan de campinggasten, het ontwikkelen van toeristische en evangeliserende activiteiten en programma's.
- Stichting Oogstpublicaties te Amsterdam. Kernactiviteiten: het uitgeven van publicaties (soms in opdracht van de andere stichtingen binnen de Tot Heil des Volks groep), brochures, boeken en het maandblad de Oogst;
- Stichting Different Nederland te Amsterdam. Kernactiviteiten: het bieden van psychosociale hulpverlening;
- Stichting The Shelter Youth Hostel Ministry te Amsterdam. Kernactiviteiten: het gastvrij ontvangen van met name jonge mensen in twee hotels.

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 De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Voor zover niet anders vermeld is, staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de

2.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

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

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.

De rentebaten- en lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Stichting Waypoint Kampen 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 Waypoint Kampen 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 Waypoint Kampen heeft daarom, in overeenstemming met RJ 271, de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. *Materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Inventaris	597	-
Vervoermiddelen	4.178	-
Totaal materiële vaste activa	<u>4.775</u>	<u>-</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: investeringen	5.746	-
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	971	-
Boekwaarde per 31 december	<u>4.775</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder Bijlage I.

2. *Vorderingen en overlopende activa*

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>30-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen korte termijn	-	2.292
Debiteuren	5.340	14.042
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>5.340</u>	<u>16.334</u>

De kortlopende vorderingen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt :

Kas	7	7
Bankrekeningen	24.234	6.349
Totaal liquide middelen	<u>24.241</u>	<u>6.356</u>

Stichting Waypoint Kampen

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>30-dec-17</u>
	€	€
Algemene reserve	-	-
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>30-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	-	326
Rekening courant met Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks	34.356	22.364
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>34.356</u>	<u>22.690</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Fiscale eenheid

De stichting Waypoint Kampen 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

6. Opbrengsten uit subsidies, giften en activiteiten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Algemene gift Tot Heil des Volks	38.726	15.678	46.122
Overige opbrengsten	43.295	32.855	47.335
Totaal	82.021	48.533	93.457

LASTEN

7. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Lonen en salarissen	37.107	31.211	44.443
Sociale lasten	2.589	4.565	3.101
Pensioenpremie	2.147	2.458	2.572
Overige personeelskosten:			
Opleidingen en cursussen	160	389	890
Reis- en verblijfkosten	191	-	1.268
Overigen	407	1.584	10
Sub-totaal	42.602	40.207	52.284
Personeel niet in loondienst (incl. vrijwilligers)	-	-	-
Totaal personeelskosten	42.602	40.207	52.284
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 0,8	 0,8	 0,8

Stichting Waypoint Kampen

8. Overige lasten

De specificatie is als volgt :

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Organisatiekosten:			
Kantoorkosten	761	1.278	663
Vervoerskosten	5.069	-	347
Algemene kosten	1.232	718	1.713
Subtotaal	7.062	1.996	2.723
Huisvestingskosten:			
Huur	18.000	-	23.000
Overige huisvestingskosten	4.990	-	5.017
Subtotaal	22.990	-	28.017
Kosten gemene rekening Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks:	8.396	6.330	10.433
Subtotaal	8.396	6.330	10.433
Totaal overige lasten	38.448	8.326	41.173

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 Waypoint Kampen. 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 commissarissen bedraagt EUR 2.991

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Waypoint Kampen heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld op 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

BIJLAGEN

(GEEN ONDERDEEL UITMAKEND VAN DE JAARREKENING)

BIJLAGE I MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris	Automati- sering	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
- aanschafwaarde	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
Boekwaarde per 1 januari 2018	-	-	-
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	746	5.000	5.746
- afschrijvingen	149	822	971
<i>Desinvesteringen</i>			
- aanschafwaarde	-		-
- cumulatieve afschrijvingen	-		-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	597	4.178	4.775
Stand per 31 december 2018			
- aanschafwaarde	746	5.000	5.746
- cumulatieve afschrijvingen	149	822	971
Boekwaarde per 31 december 2018	597	4.178	4.775
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	