

Jaarrekening 2017
Stichting Waypoint Kampen

Te Kampen

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 | Gebeurtenissen na balansdatum | 15 |
| 3.3 | Ondertekening door bestuurders | 15 |

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 2017 gevormd door Gert Hutten en Arie Seip

FINANCIËEL

Vergelijking realisatie 2017 met begroting 2017 en realisatie 2016

Het resultaat 2017 van Waypoint Kampen (exclusief de algemene giften vanuit Stichting Tot Heil des Volks) lag in lijn met de begroting.

De opbrengsten lagen EUR 10k lager dan begroot, vooral door lagere specifieke giften.

De kosten lagen EUR 6k lager dan begroot aangezien de afbouw van de activiteiten in 2017 sneller is gegaan dan verondersteld in de begroting.

Het resultaat in 2017 was EUR 21k beter dan vorig jaar. De kostendaling, met name als gevolg van het afstoten van de winkel, overtrof de opbrengstdaling.

TOELICHTING

In het kader van het zoeken naar mogelijkheden om de resultaten van WPK in de nabije toekomst structureel te verbeteren, zijn de volgende zaken geëffectueerd in 2017:

- we hebben de activiteiten van de winkel overgedragen aan de coordinator die de activiteiten in eigen beheer voort;
- de (gesubsidieerde) preventie- en straatwerkactiviteiten zullen de komende jaren moeten worden uitgebreid zodat we op termijn volledig kostendekkend kunnen werken.

BEGROTING 2018

Voor 2018 is een beduidend kleiner tekort begroot (dan in 2017) onder invloed van te nemen maatregelen (zie hierboven).

Amsterdam, Juni 2018

A. Seip
Directie

2 JAARREKENING

Stichting Waypoint Kampen

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 | 16.334 | 1.226 |
| Liquide middelen | 2 | <u>6.356</u> | <u>2.442</u> |
| Totaal vlottende activa | | 22.690 | 3.668 |
| Totaal activa | | <u><u>22.690</u></u> | <u><u>3.668</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Algemene reserve | 3 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Totaal eigen vermogen | | - | - |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 4 | 22.690 | 3.668 |
| Totaal passiva | | <u><u>22.690</u></u> | <u><u>3.668</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: | | | | |
| Opbrengsten uit subsidies, giften en activiteiten | 5 | 93.457 | 99.872 | 133.433 |
| Som der baten: | | <u>93.457</u> | <u>99.872</u> | <u>133.433</u> |
| LASTEN: | | | | |
| Personeelskosten | 6 | 52.284 | 50.934 | 80.116 |
| Overige lasten | 7 | 41.173 | 48.938 | 53.317 |
| Som der lasten | | <u>93.457</u> | <u>99.872</u> | <u>133.433</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>2017</u> € | <u>2017</u> € | <u>2016</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 1 december 2016.

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 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 activeren en buurten te leren netwerken.
- 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 kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 vorderingen op basis van individuele beoordeling op grond van verwachte oninbaarheid.

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 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.

Pensioenregeling

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-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

De specificatie is als volgt :

| | <u>31-dec-17</u> | <u>30-dec-16</u> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen korte termijn | 2.292 | - |
| Rekening courant met Stichting Tot Heil des Volks | - | 543 |
| Debiteuren | 14.042 | 683 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>16.334</u> | <u>1.226</u> |

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

2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Kas | 7 | 278 |
| Bankrekeningen | 6.349 | 2.164 |
| Totaal liquide middelen | <u>6.356</u> | <u>2.442</u> |

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-17</u> | <u>30-dec-16</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-16</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u> |
|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Stichting Waypoint Kampen

4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

| | <u>31-dec-17</u> | <u>30-dec-16</u> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 326 | 115 |
| Te betalen omzetbelasting | - | 1.055 |
| Overlopende passiva: | | |
| Nog te betalen kosten | - | 2.498 |
| Rekening courant met Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks | 22.364 | - |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | <u>22.690</u> | <u>3.668</u> |

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De Stichting Waypoint Kampen heeft een externe huurverplichting voor de huur van de panden in Kampen. De jaarhuur bedraagt € 24.600

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

5. Opbrengsten uit subsidies, giften en activiteiten

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Algemene gift Tot Heil des Volks | 46.122 | 47.446 | 67.576 |
| Subsidies en fondsen | 13.776 | 15.000 | 20.828 |
| Giften en schenkingen | 8.495 | 14.574 | 9.145 |
| Verkoop winkel | 9.446 | 10.352 | 25.822 |
| Overige opbrengsten | 15.618 | 12.500 | 10.062 |
| Totaal | 93.457 | 99.872 | 133.433 |

LASTEN

6. Personeelskosten

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Lonen en salarissen | 44.443 | 39.540 | 68.567 |
| Sociale lasten | 3.101 | 5.783 | 4.784 |
| Pensioenpremie | 2.572 | 3.114 | 3.968 |
| Overige personeelskosten: | | | |
| Opleidingen en cursussen | 890 | 500 | 295 |
| Reis- en verblijfkosten | 1.268 | - | 1.907 |
| Overigen | 10 | 1.997 | 581 |
| Sub-totaal | 52.284 | 50.934 | 80.102 |
| Personeel niet in loondienst (incl. vrijwilligers) | - | - | 14 |
| Totaal personeelskosten | 52.284 | 50.934 | 80.116 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 0,8 | 1,0 | 1,4 |

Stichting Waypoint Kampen

7. Overige lasten

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Organisatiekosten: | | | |
| Kantoorkosten | 663 | 1.234 | 1.321 |
| Activiteitenkosten | 347 | 780 | 879 |
| Accountantscontrole | 420 | 2.000 | 1.900 |
| Algemene kosten | 1.293 | 1.889 | 1.498 |
| <i>Subtotaal</i> | <u>2.723</u> | <u>5.903</u> | <u>5.598</u> |
| Huisvestingskosten: | | | |
| Huur | 23.000 | 24.600 | 24.600 |
| Overige huisvestingskosten | 5.017 | 5.408 | 5.832 |
| <i>Subtotaal</i> | <u>28.017</u> | <u>30.008</u> | <u>30.432</u> |
| Kosten gemene rekening Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks: | 10.433 | 13.027 | 17.287 |
| <i>Subtotaal</i> | <u>10.433</u> | <u>13.027</u> | <u>17.287</u> |
| Totaal overige lasten | <u>41.173</u> | <u>48.938</u> | <u>53.317</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 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 3.574

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Waypoint Kampen heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld op 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