

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na winstbestemming)

|                               | 31 december 2018 |                | 31 december 2017 |                |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                               | €                | €              | €                | €              |
| <b>ACTIVA</b>                 |                  |                |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>           |                  |                |                  |                |
| <i>Materiële vaste activa</i> |                  |                |                  |                |
| Inventaris                    |                  | 14.368         |                  | 3.516          |
| <b>Vlottende activa</b>       |                  |                |                  |                |
| <i>Vorderingen</i>            |                  |                |                  |                |
| Debiteuren                    | 5.292            |                | -                |                |
| Overige vorderingen           | 107.474          |                | 110.038          |                |
| Overlopende activa            | 6.168            |                | 8.697            |                |
|                               |                  | 118.934        |                  | 118.735        |
| <i>Liquide middelen</i>       |                  | 138.236        |                  | 115.887        |
|                               |                  | <u>257.170</u> |                  | <u>234.622</u> |
|                               |                  | <u>271.538</u> |                  | <u>238.138</u> |

|   | 31 december 2018 |         | 31 december 2017 |         |
|---|------------------|---------|------------------|---------|
|   | €                | €       | €                | €       |
| <b>PASSIVA</b>                                  |                  |         |                  |         |
| <b>Reserves en fondsen</b>                      |                  |         |                  |         |
| Continuïteitsreservē                            | 135.000          |         | 90.000           |         |
| Overige reserves                                | 28.765           |         | 27.062           |         |
| Bestemmingsfondsen                              | 2.693            |         | 2.041            |         |
|   |                  | 166.458 |                  | 119.103 |
| <b>Kortlopende schulden</b>                     |                  |         |                  |         |
| Crediteuren                                     | 5.755            |         | -                |         |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | 18.457           |         | 10.582           |         |
| Overige schulden                                | 900              |         | 16.075           |         |
| Overlopende passiva                             | 79.968           |         | 92.378           |         |
|   |                  | 105.080 |                  | 119.035 |
|   |                  | 271.538 |                  | 238.138 |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

|                                    | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2017 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | €                  | €                  |
| <b>Baten</b>                       |                    |                    |
| Subsidieopbrengsten                | 516.779            | 487.452            |
| Niet-gebudgetteerde zorgprestaties | 1.180              | 1.264              |
| Overige baten                      | 26.028             | 7.853              |
| <b>Som der baten</b>               | 543.987            | 496.569            |
| <b>Lasten</b>                      |                    |                    |
| Lonen en salarissen                | 184.587            | 181.519            |
| Sociale lasten                     | 33.498             | 27.545             |
| Pensioenlasten                     | 16.194             | 15.558             |
| Overige personeelslasten           | 31.231             | 18.596             |
| Afschrijvingen                     | 1.073              | 1.443              |
| Overige bedrijfslasten             | 230.328            | 180.606            |
|                                    | 496.911            | 425.267            |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | -373               | -868               |
| <b>Saldo</b>                       | 46.703             | 70.434             |
| <b>Resultaatbestemming</b>         |                    |                    |
| Continuïteitsreserve               | 45.000             | 70.000             |
| Overige reserves                   | 1.703              | 434                |
|                                    | 46.703             | 70.434             |

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Johanniter Opvang bestaan voornamelijk uit het bieden van (crisis) opvang en begeleiding aan sociaal kwetsbare mensen met als doel het bevorderen van hun zelfredzaamheid binnen de mogelijkheden die een ieder heeft.

#### **Vestigingsadres**

Stichting Johanniter Opvang (geregistreerd onder KvK-nummer 61180564) is feitelijk gevestigd op Leeghwaterstraat 7 te Ede.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld met gebruikmaking van RJK-Richtlijn C1 (kleine Organisaties-zonder-winststreven) als opgenomen in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Algemeen**

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 WOZ-waarde en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de geleverde prestaties en diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Subsidies**

Subsidies worden ten gunste van de resultatenrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Personeelslasten**

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

### **Bedrijfslasten**

De lasten worden met inachtneming van de in het vorenstaande vermelde grondslagen, toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

|  | 2018    | 2017    |
|--|---------|---------|
|  | €       | €       |
| <b>Inventaris</b>                                  |         |         |
| Aanschaffingswaarde                                | 45.805  | 41.413  |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -42.289 | -40.846 |
| Boekwaarde per 1 januari                           | 3.516   | 567     |
| <i>Mutaties</i>                                    |         |         |
| Investerings                                       | 11.925  | 4.392   |
| Afschrijvingen                                     | -1.073  | -1.443  |
|  | 10.852  | 2.949   |
| Aanschaffingswaarde                                | 57.730  | 45.805  |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -43.362 | -42.289 |
| Boekwaarde per 31 december                         | 14.368  | 3.516   |
| <br><b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                        |         |         |
| <b>Overige vorderingen</b>                         |         |         |
| Te ontvangen subsidie Gemeente Ede                 | 104.820 | 99.827  |
| Energie belasting                                  | -       | 3.072   |
| Fietsenplan  | 1.901   | -       |
| Overige vorderingen                                | 753     | 7.139   |
|  | 107.474 | 110.038 |
| <br><b>Overlopende activa</b>                      |         |         |
| Vooruitbetaalde bedragen                           | 6.168   | 8.697   |

|                                      | 2018    | 2017    |
|--------------------------------------|---------|---------|
|                                      | €       | €       |
| <b>Liquide middelen</b>              |         |         |
| ABN AMRO vermogens spaarrekening     | 80.000  | 45.000  |
| ABN AMRO Bank N.V. bestuursrekening  | 57.646  | 69.066  |
| ABN AMRO Bank N.V. rekening Soloplus | -       | 1.390   |
| Kas Soloplus                         | 81      | 222     |
| Kas Crisisopvang                     | 509     | 209     |
|                                      | 138.236 | 115.887 |

De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### EIGEN VERMOGEN

#### Continuïteitsreserve

|                       |         |        |
|-----------------------|---------|--------|
| Stand per 1 januari   | 90.000  | 20.000 |
| Resultaatbestemming   | 45.000  | 70.000 |
| Stand per 31 december | 135.000 | 90.000 |

Conform een besluit van het bestuur wordt jaarlijks uit de bestemming van het saldo boekjaar een bedrag toegevoegd aan de continuïteitsreserve, totdat het niveau van de jaarlijkse arbeidskosten is bereikt.

#### Overige reserves

|                              |        |        |
|------------------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari          | 27.062 | 26.628 |
| Resultaatbestemming boekjaar | 1.703  | 434    |
| Stand per 31 december        | 28.765 | 27.062 |

### Bestemmingsfondsen

|  | Stand per 1<br>januari 2018 | Dotatie      | Onttrekking   | Stand per 31<br>december<br>2018 |
|--|-----------------------------|--------------|---------------|----------------------------------|
|  | €                           | €            | €             | €                                |
| Bestemmingsfonds vertalingskosten            | -                           | 6.311        | -5.659        | 652                              |
| Bestemmingsfonds maatjesproject              | 345                         | -            | -             | 345                              |
| Bestemmingsfonds soloplus maaltijden project | 1.696                       | -            | -             | 1.696                            |
| Bestemmingsfondsen overig                    | -                           | 1.225        | -1.225        | -                                |
|  | <u>2.041</u>                | <u>7.536</u> | <u>-6.884</u> | <u>2.693</u>                     |

### KORTLOPENDE SCHULDEN

|   | 2018          | 2017          |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>Crediteuren</b>                                  |               |               |
| Crediteuren   | <u>5.755</u>  | -             |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |               |               |
| Loonheffing   | 15.334        | 9.716         |
| Pensioenen  | 3.123         | 866           |
|   | <u>18.457</u> | <u>10.582</u> |
| <b>Overige schulden</b>                             |               |               |
| Rekening-courant Stichting Johanniter Huisvesting   | -             | 16.075        |
| Borgsom omklapwoning                                | 900           | -             |
|   | <u>900</u>    | <u>16.075</u> |

Over de rekening-courant verhouding is in het boekjaar 3% rente berekend.



|  | 2018   | 2017   |
|--|--------|--------|
|  | €      | €      |
| <b>Overlopende passiva</b>                 |        |        |
| Vakantiegeld                               | 8.948  | 7.749  |
| Vakantiedagen                              | 4.733  | 7.042  |
| Accountantskosten                          | 8.500  | 8.500  |
| Advieskosten marktanalyse MO-regio Vallei  | -      | 2.000  |
| Nettoloon                                  | 3.722  | -      |
| Vooruitontvangen subsidie Gemeente Ede     | 47.073 | 48.115 |
| Vooruitontvangen huren                     | -      | 787    |
| Wachtgeldregeling voormalig werknemer      | -      | 3.720  |
| Beëindigingsvergoeding voormalig werknemer | -      | 12.083 |
| Nog te betalen kosten                      | 6.992  | 2.382  |
|  | 79.968 | 92.378 |

#### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

##### Meerjarige financiële verplichtingen

###### *Huur*

Ultimo 2018 heeft de Stichting huurverplichtingen voor 7 eigen locaties en 9 locaties ten behoeve van crisisopvang. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 8.528.

###### *Leasing*

De Stichting is een verplichting aangegaan voor de huur van een copier. De jaarlijkse verplichting uit deze hoofde bedraagt € 794.