

RAPPORT
aan het bestuur van
Stichting Johanniter Opvang
Ede
inzake de jaarrekening 2020



INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

Opdracht	1
Algemeen	1

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	2
Staat van baten en lasten	3
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans per 31 december 2020	6
Toelichting op de staat van baten en lasten	10



JAARVERSLAG



Aan het bestuur van
Stichting Johanniter Opvang
Leeghwaterstraat 7
6717 CX Ede

Veenendaal, 18 maart 2021

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 238.278 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 19.431, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" van dit rapport.

ALGEMEEN

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

De heer E. van Duijl (Voorzitter)

Jhr. J.A. op ten Noort (Penningmeester)

Mevrouw A.J.H. Barones van Lynden (Algemeen bestuurslid)

Mevrouw M. Tabor - van Beek (Algemeen bestuurslid)

Grondslag en doel

1. De grondslag van de stichting is de Bijbel als Gods Woord.
2. De Stichting stelt zich ten doel 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.
3. De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - voor de benodigde (crisis) woonruimten te zorgen;
 - het nauw samenwerken met haar ketenpartners.
4. Van de personeelsleden en vrijwilligers in dienst van de Stichting wordt verwacht dat zij handelen in overeenstemming met de grondslag en de doelstellingen van de Stichting.
5. De Stichting heeft niet ten doel het maken van winst.

Verwerking van het verlies 2019

Het verlies ad € 14.746 is in mindering gebracht op de algemene reserves.



JAARREKENING

BorghHaeve
Accountants

WAARMERK

Datum:

10/03/2021

Paraaf:



BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		6.979		9.361
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	2.870		11.506	
Overige vorderingen	7.920		61.128	
Overlopende activa	8.461		9.663	
		19.251		82.297
<i>Liquide middelen</i>		212.048		162.030
		231.299		244.327

238.278

253.688



	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	150.000		135.000	
Overige reserves	18.450		14.019	
Bestemmingsfondsen	176		256	
		168.626		149.275
Kortlopende schulden				
Crediteuren	7.092		4.820	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.573		12.676	
Overige schulden en overlopende passiva	50.987		86.917	
		69.652		104.413

238.278

253.688



STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
Baten				
Overige opbrengsten	7.801	17.000	2.375	7.750
Subsidieopbrengsten	466.267	473.000	452.625	487.500
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	278	-	1.503	-
Overige baten	12.992	-	16.472	-
Som der baten	487.338	490.000	472.975	495.250
Lasten				
Personeelslasten	224.974	245.750	248.997	241.500
Afschrijvingen	2.382	4.000	4.557	1.500
Overige bedrijfslasten	240.285	240.000	234.020	251.250
	467.641	489.750	487.574	494.250
Rentelasten en soortgelijke lasten	-266	-250	-147	-1.000
Saldo	19.431	-	-14.746	-
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve	15.000	-	-	-
Overige reserves	4.431	-	-14.746	-
	19.431	-	-14.746	-



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Johanniter Opvang zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

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 tegen aanschafwaarden, verminderd met die over die waarden berekende lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend aan de hand van de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele residuwaarde. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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

Pensioenen

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	56.703	57.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-47.342	-43.362
Boekwaarde per 1 januari	9.361	14.368
Mutaties		
Desinvesteringen	-4.392	-1.027
Afschrijving desinvesteringen	2.628	577
Afschrijvingen	-618	-4.557
	-2.382	-5.007
Aanschaffingswaarde	52.311	56.703
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-45.332	-47.342
Boekwaarde per 31 december	6.979	9.361

De inventaris wordt afgeschreven met 20% per jaar.

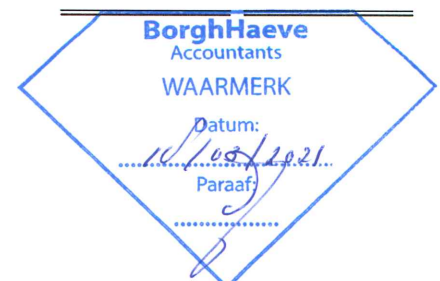
VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Debiteuren	2.870	11.506
------------	-------	--------

Overige vorderingen

Te ontvangen subsidies	2.761	59.734
Fietsenplan	626	1.394
Nog te ontvangen bedragen	4.533	-
	7.920	61.128



Stichting Johanniter Opvang
Ede

	2020	2019
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	8.461	9.663
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V. Vermogens Spaarrekening	185.000	75.000
ABN AMRO Bank N.V. Bestuursrekening	26.510	86.170
Kas Soloplus	193	219
Kas Crisisopvang	345	641
	212.048	162.030

De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.



PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Continuïteitsreserve

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	135.000	135.000
Resultaatbestemming	15.000	-
Stand per 31 december	150.000	135.000

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	14.019	28.765
Resultaatbestemming boekjaar	4.431	-14.746
Stand per 31 december	18.450	14.019

Bestemmingsfondsen

	Stand per 1 januari 2020	Onttrekking	Stand per 31 december 2020
	€	€	€
Bestemmingsfonds vertalingskosten	256	-80	176



KORTLOPENDE SCHULDEN

	2020	2019
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	7.092	4.820
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	10.825	11.555
Personeelsverzekering	93	75
Pensioenen	655	1.046
	11.573	12.676
Overige schulden		
Borgsom omklapwoning	450	350
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.603	6.505
Vakantiedagen	11.589	6.012
Accountantskosten	8.500	8.500
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Ede	-	63.347
Vooruitontvangen bedragen bewoners	2.372	-
Terug te betalen subsidie Gemeente Ede	16.150	-
Nog te betalen kosten	4.323	2.203
	50.537	86.567

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huur

Ultimo 2020 heeft de Stichting huurverplichtingen voor 2 eigen locaties en 13 locaties ten behoeve van crisisopvang. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 8.623.

Leasing

De Stichting is een verplichting aangegaan voor de huur van een copier. De jaarlijkse verplichting uit deze hoofde bedraagt € 854.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Overige opbrengsten		
Overige opbrengsten	7.801	2.375
Subsidieopbrengsten		
Subsidie Gemeente Ede trajectfinanciering	386.463	361.783
Subsidie Gemeente Ede WMO huidig boekjaar	79.804	90.842
	466.267	452.625
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties		
Eigen bijdragen bewoners	278	1.503
Overige baten		
Bijdragen diaconieën	2.462	3.381
Overige giften	145	25
Opbrengst omklapwoningen	10.385	12.876
Opbrengst screenings	-	190
	12.992	16.472
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	143.593	166.623
Sociale lasten	26.300	30.596
Pensioenlasten	13.462	14.702
Overige personeelslasten	41.619	37.076
	224.974	248.997
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	156.908	173.942
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-13.315	-7.319
	143.593	166.623
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	26.300	30.596



	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	13.462	14.702
<i>Overige personeelslasten</i>		
Onkostenvergoedingen	5.218	7.696
Geschenken personeel	-	1.200
Kantinelasten	230	498
Opleidingslasten	537	9.390
Verzuimverzekering	3.021	5.902
Arbodienst	1.069	373
Kosten vrijwilligers	5.248	6.491
Ingeleend personeel	22.384	-
Overige personeelslasten	3.912	5.526
	41.619	37.076

Vacatievergoeding van bestuurders

Leden van het bestuur hebben over het jaar 2020 een vacatievergoeding ontvangen van maximaal € 150 per jaar.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2019: 4).

Afschrijvingen

Materiële vaste activa	618	4.557
Boekverlies activa	1.764	-
	2.382	4.557

Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	145.959	156.603
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	60.573	49.146
Kantoorlasten	9.851	9.826
Algemene lasten	23.902	18.445
	240.285	234.020



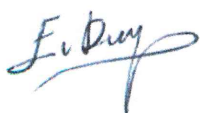
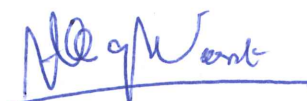
Stichting Johanniter Opvang
Ede

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaken	101.843	104.062
Gas water licht	18.034	17.758
Onderhoud woningen crisisopvang	6.564	7.961
Vaste lasten	7.314	7.240
Inrichting woningen crisisopvang	2.537	5.551
Huur omklapwoningen	9.667	14.031
	<u>145.959</u>	<u>156.603</u>
<i>Cliënt- en bewonersgebonden kosten</i>		
Kosten maaltijden en leefgeld	46.223	40.407
Overige kosten bewoners	14.350	8.739
	<u>60.573</u>	<u>49.146</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	1.391	1.246
Automatiseringslasten	5.516	5.101
Telefoon	2.944	3.479
	<u>9.851</u>	<u>9.826</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	5.445	5.566
Administratielasten	6.970	7.115
Verzekeringen	1.802	2.261
Overige algemene lasten	9.685	3.503
	<u>23.902</u>	<u>18.445</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>266</u>	<u>147</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Ede, 18 maart 2021

E. van Duijl
Voorzitter

Jhr. J.A. op ten Noort
Penningmeester



OVERIGE GEGEVENS





Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Johanniter Opvang
Leegwaterstraat 7
6717 CX EDE

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Johanniter Opvang te Ede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen gewaarmerkte jaarrekening (pagina 5 tot en met 18) een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Johanniter Opvang per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met in Nederland Algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020;
2. De staat van baten en lasten over 2020;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en volgens het Verantwoordings- en controleprotocol Gemeente Ede 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Johanniter Opvang zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van

de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Verantwoordelijkheden van de accountant voor de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis van ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

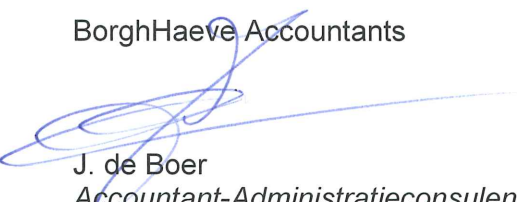
Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening met onze controleverklaring daarbij is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Johanniter Opvang en voor de gemeente Ede in het kader van verantwoording inzake de toegezegde financiële steun. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom niet, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, in welke vorm dan ook, aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen.

Ede, 18 maart 2021

BorghHaeve Accountants


J. de Boer
Accountant-Administratieconsulent

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 