

**Stichting Grensverleggende Talenten
Jacqueline van den Brink
P.C. Hooftstraat 14
3881 KE PUTTEN**

Jaarrekening 2018

**Stichting Grensverleggende Talenten
Jacqueline van den Brink
P.C. Hooftstraat 14
3881 KE PUTTEN**

Publicatiestukken 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2018	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2018	5
1.3 Toelichting op de jaarrekening	6
1.4 Toelichting op de balans	8
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	10

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	3.888		3.419	
Inventaris	1.954		2.875	
Vervoermiddelen	<u>21.323</u>		<u>27.045</u>	
		27.165		33.339
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	1.685		1.685	
Overlopende activa	<u>63.816</u>		<u>28.725</u>	
		65.501		30.410
<i>Liquide middelen</i>		122.536		152.440
Totaal activazijde		<u><u>215.202</u></u>		<u><u>216.189</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 oktober 2019

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
PASSIVA	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	29.000		28.000	
Overige reserves	<u>143.061</u>		<u>147.225</u>	
		172.061		175.225
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.033		11.604	
Overlopende passiva	<u>31.108</u>		<u>29.360</u>	
		43.141		40.964
Totaal passivazijde		<u><u>215.202</u></u>		<u><u>216.189</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 oktober 2019

1.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	730.850	731.281
Giften en baten uit fondsenwerving	3.370	2.508
Baten	734.220	733.789
Inkoopwaarde geleverde producten	23.894	28.776
Activiteitenlasten	23.894	28.776
Bruto exploitatieresultaat	710.326	705.013
Personeelskosten	516.695	452.399
Afschrijvingen	7.562	6.711
Overige bedrijfskosten	188.669	198.892
Beheerslasten	712.926	658.002
Exploitatieresultaat	-2.600	47.011
Rentelasten en soortgelijke kosten	-564	-225
Som der financiële baten en lasten	-564	-225
Resultaat	-3.164	46.786
Resultaat	-3.164	46.786
Bestemming resultaat:		
Bestemmingsreserve vervoermiddelen	5.000	-
Onttrekking bestemmingsreserve vervoermiddelen	-3.500	-3.000
Bestemmingsreserve onderhoud	-	17.000
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud	-	-10.000
Onttrekking bestemmingsreserve scholing	-500	-2.000
Onttrekking bestemmingsreserve jubileum	-	-5.000
Overige reserve	-4.164	49.786
	-3.164	46.786

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 oktober 2019

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Grensverleggende Talenten, statutair gevestigd te Putten, bestaan voornamelijk uit:

- De doelgroep jongeren en volwassenen met een stoornis in het autistisch spectrum (ASS) en de jongeren en volwassenen met een verstandelijke beperking een zinvolle dagbesteding, training, wonen en vrijetijdsbesteding aan te bieden;
- Het ontlasten van de ouders/verzorgers (mantelzorgers) van voornoemde doelgroep;
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 11 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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 verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden tegen 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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve inzake vervoermiddelen	12.000	10.500
Bestemmingsreserve inzake onderhoud	17.000	17.000
Bestemmingsreserve inzake scholing	-	500
	<u>29.000</u>	<u>28.000</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve inzake vervoermiddelen</i>		
Stand per 1 januari	10.500	13.500
Dotatie boekjaar	5.000	-
Onttrekking boekjaar	<u>-3.500</u>	<u>-3.000</u>
Stand per 31 december	<u>12.000</u>	<u>10.500</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op afschrijvings- en onderhoudskosten vervoermiddelen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve inzake onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	17.000	10.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	17.000
Onttrekking boekjaar	<u>-</u>	<u>-10.000</u>
Stand per 31 december	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het onderhoud van het onroerend goed.

<i>Bestemmingsreserve inzake scholing</i>		
Stand per 1 januari	500	2.500
Onttrekking boekjaar	<u>-500</u>	<u>-2.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>500</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op scholing van personeel en vrijwilligers alsmede de kosten met betrekking tot kwaliteitskeurmerken.

Overige reserve		
Stand per 1 januari	147.225	97.439
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-4.164</u>	<u>49.786</u>
Stand per 31 december	<u>143.061</u>	<u>147.225</u>

1.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Husselsesteeg t.o. nummer 17 te Putten. De huurverplichting bedraagt € 5.620,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 1 november 2009 en wordt vervolgens jaarlijks voortgezet.

Ultimo 2018 is de stichting een mondelinge huurovereenkomst aangegaan ten behoeve van een loods aan de Ambachtsstraat 7c. Huurverplichting € 453,- per maand. Maandelijks opzegbaar. Tevens is er een overeenkomst aangegaan ten behoeve van een loods aan de Ambachtsstraat 7d. Huurverplichting € 363,- per maand. Maandelijks opzegbaar.

Ultimo 2010 is de stichting een mondelinge huurovereenkomst aangegaan ten behoeve van grasland (Gras op stam). Huurverplichting € 2.500,- per jaar. Daarnaast wordt er land gehuurd genaamd Nieuw Groevenbeek. Huurverplichting € 575,- per jaar.

Ten behoeve van de woonvorm is er een huurverplichting aangegaan bij de Woningstichting. Huurverplichting € 4.671,- per maand en per direct opzegbaar. Op één woning na worden alle woningen verhuurd aan deelnemers.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Deelnemersbijdragen - dagbesteding	330.557	306.744
Deelnemersbijdragen - begeleid wonen	305.104	328.023
Opbrengsten deelnemers	56.749	54.169
Ontvangen huur woonvorm	38.440	42.345
	<u>730.850</u>	<u>731.281</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Donaties	<u>3.370</u>	<u>2.508</u>
Inkoopwaarde geleverde producten		
Kantinekosten / Boodschappen	13.782	12.810
Kosten deelnemers	10.112	15.966
	<u>23.894</u>	<u>28.776</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	418.715	369.965
Sociale lasten	66.761	53.918
Pensioenlasten	31.219	28.516
	<u>516.695</u>	<u>452.399</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>7.562</u>	<u>6.711</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	53.830	67.850
Huisvestingskosten	110.357	109.982
Verkoopkosten	430	1.892
Autokosten	9.196	8.553
Kantoorkosten	8.914	4.333
Algemene kosten	5.942	6.282
	<u>188.669</u>	<u>198.892</u>