



# **Jaarrekening 2018**

## **Stichting Drop-Inn**



Stichting Drop-Inn te Haarlem

## INHOUD

1. Balans per 31 december 2018	3
2. Exploitatierekening 2018	4
3. Toelichting bij de balans en exploitatierekening	5-11



Stichting Drop-Inn te Haarlem

## BALANS 2018 Stichting Drop-Inn

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-18</b>	<b>31-12-17</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiele Vaste activa	0	139
	<u>0</u>	<u>139</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen	0	5.000
Liquide Middelen	17.132	7.075
	<u>17.132</u>	<u>12.075</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>17.132</u></u>	<u><u>12.213</u></u>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-18</b>	<b>31-12-17</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	4.175	9.231
	<u>4.175</u>	<u>9.231</u>
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Crediteuren	0	174
	<u>0</u>	<u>174</u>
<b>Nog te betalen kosten</b>	872	2.808
	<u>872</u>	<u>2.808</u>
Vooruit ontvangen Subsidies	12.086	
	<u>12.086</u>	
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>17.265</u></u>	<u><u>12.213</u></u>



## Exploitatierkening 2018

<b>Staat van baten en kosten</b>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
<b>Baten</b>		
Inkomsten uit activiteiten	20.611	29.797
Overige inkomsten	1.471	481
	<u>22.082</u>	<u>30.278</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Personeelslasten</b>	10.554	17.650
<b>Organisatiekosten</b>	1.611	3.702
<b>Activiteiten kosten</b>	2.888	5.253
<b>Stichting Zonnige Jeugd/ The Green Team</b>		
	<u>15.052</u>	<u>26.606</u>
<b>Vooruit ontvangen bedragen</b>		
Vooruit ontvangen bedragen 2018-2019	12.086	1.434
	<u>12.086</u>	<u>1.434</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u><u>-5.056</u></u>	<u><u>2.238</u></u>



Stichting Drop-Inn te Haarlem

## **Toelichting op de balans en exploitatierekening**

### **1 Algemene toelichting**

#### **1.1 Activiteiten**

Stichting Drop-Inn ondersteunt jongeren in het ontwikkelen van hun talenten. Daarnaast wil zij maatschappelijke betrokkenheid, burgerschap en verdraagzaamheid bij jongeren en andere buurtbewoners stimuleren. Drop-Inn geeft kansen en helpt jongeren op weg met, het liefst, eigen ideeën. Verder wil Drop-Inn kansen scheppen en middelen bieden waarmee jongeren zich kunnen inzetten voor een bijdrage aan de maatschappij.

#### **1.2 Verbonden partijen Stichting**

- VSB Fonds
- St. Doen/ Badhuis
- St. Kansfonds

#### **1.3 Schattingen**

Om de grondslagen en de regels voor de opstelling van de jaarrekening toe te passen, is het noodzakelijk voor het bestuur van Stichting Drop-Inn om een oordeel over verschillende zaken te vormen, en dat de directie schattingen maakt die nodig zijn voor de bedragen die in de financiële overzichten zijn opgenomen. Indien het geven van de in de wet vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### **1.4 Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)**

De belastingdienst heeft de stichting aangemerkt als ANBI, fiscaal nummer 8151249471. Dit betekent dat giften aan de stichting aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting.



## **2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### **2.1 Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 “Fondsenwervende instellingen”. De jaarrekening is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door het bestuur vastgestelde begroting 2017 en de realisatie 2016.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigenvermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **2.2 Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **2.3 Onderhanden projecten**

Onderhanden projecten in opdracht van derden wordt gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectopbrengsten, bestaande uit de gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst. Indien van toepassing, worden hierop de verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen in mindering gebracht. Onderhanden projecten waarvan de gefactureerde termijnen hoger zijn dan het gerealiseerde project opbrengsten worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden. Indien het saldo van alle onderhanden projecten negatief is, worden onderhanden projecten gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

### **2.4 Materiële vaste activa**

Vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, of lagere bedrijfswaarde. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht.

### **2.5 Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **2.6 Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.



Stichting Drop-Inn te Haarlem

## 2.7 Eigen vermogen en fondsen

Het eigen vermogen van Stichting Drop-Inn wordt ingedeeld in reserves en fondsen.

### Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Het eigen vermogen van Stichting Drop-Inn bedraagt **€ 9.231 positief** per 31 december 2017 en **€ 4.175 positief** per 31 december 2018.

De reden dat de reserve gedaald is, was in de periode februari tot en met oktober geen activiteiten uitgevoerd. De personeelskosten en de vaste lasten van de stichting worden uit de reserve betaald. De lasten van de maand januari zijn geboekt bij het project The Green Team. Dit project liep tot januari 2018.

Het project Chef debuit is per november 2018 gestart. Dit project loopt tot november 2019. Daarom zijn de lasten van november en december onder project Chef Debuut geboekt.

### Bestemmingsfonds

De bestemmingsfondsen betreffen middelen welke door derden oormerk voor specifieke projecten kennen. Stichting Drop-Inn zal deze bestemmingsfondsen pas uitkeren op het moment dat er zekerheid kan worden geboden dat de uitgaven in overeenstemming zijn met de wens of eisen van de gever. Het fonds kan uitsluitend worden aangewend voor het bestemde doel.



### 3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

#### 3.1 Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het jaar. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen moeten gerealiseerd worden zodra zij voorzienbaar zijn.

#### 3.2 Opbrengstverantwoording

##### *Baten*

Baten van Stichting Drop-Inn worden in aanmerking genomen wanneer zij op rekening zijn ontvangen binnen het boekjaar. Ontvangen voorschotten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn ontvangen.

##### *Baten als tegenprestatie voor levering van zaken of diensten*

Indien sprake is van ruiltransacties/ bartertransacties dient de reële waarde van de transactie te worden verantwoord onder de baten evenals onder kosten.

##### *Sponsorbijdragen*

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

##### *Giften*

Naast giften worden baten uit nalatenschappen gescheiden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### 3.3 Lasten

Lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

##### *Personeelsbeloningen*

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

##### *Financiële baten en lasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva

##### *Beloning bestuurders*

Conform de ANBI voorwaarden en de statuten kent Stichting Drop-Inn geen beloning voor bestuurders. Ook de onkosten van het bestuur werden door de Bestuursleden zelf gedragen.





Stichting Drop-Inn te Haarlem

**Toelichting BALANS 2018 Stichting Drop-Inn**

<b>ACTIVA</b>	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Investeringen/ Materiele Vaste activa	0,00	138,80
	<b>0,00</b>	<b>138,80</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Te ontvangen bedragen/ Oranje Fonds	0,00	5.000,00
	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Liquide Middelen</b>		
Bank NL52 RABO 0142 3620 42/ betaalrek	6.484,15	2.520,56
Bank NL48 RABO 3659 5438 96/spaarrekening	10.193,42	4.491,38
Kas	454,72	62,64
	<b>17.132,29</b>	<b>7.074,58</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>17.132,29</b>	<b>12.213,38</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene reserve		
Saldo per 1-1-2018	9.231,00	6.992,72
Saldo per 31-12-2018	-5.056,44	2.238,28
Totaal	<b>4.174,56</b>	<b>9.231,00</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Vooruit ontvangen Subsidies project Chef Debuut 2018-2019	12.085,73	
	<b>12.085,73</b>	<b>0,00</b>
Crediteuren	0,00	173,89
	<b>0,00</b>	<b>173,89</b>
<b>Nog te betalen kosten</b>		
Personeelskosten reserveringen	856,05	580,00
Overige kosten 2018	15,95	806,34
Onvoorziene kosten		1.422,15
	<b>872,00</b>	<b>2.808,49</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>17.132,29</b>	<b>12.213,38</b>



Stichting Drop-Inn te Haarlem

**Toelichting VERLIES- EN WINSTREKENING**

<b>Baten</b>	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
<b>Opbrengsten (vooruit ontvangen) The Green team in 2017</b>	1.433,84	
Gemeente Haarlem 2017 Project The Green Team		20.150,00
Oranje Fonds 2017 Project The Green Team		5.000,00
Euro Clean 2017 Project The Green Team		1.520,00
Stichting Iton 2017 Project The Green Team		1.000,00
Stichting Zonnige Jeugd 2017		1.000,00
Overige burgers die willen steunen Project The Green Team		1.095,00
Wijkraad Burgwal 2017 Project The Green Team		31,56
VSB Fonds / Project Chef Debuut 2018-2019	10.000,00	
St. Doen / Project Chef Debuut 2018-2019	3.000,00	
St. Kans fonds/ Project Chef Debuut 2018-2019	6.000,00	
Opbrengsten maaltijden/ Project Chef Debuut 2018-2019	48,63	
Opbrengsten Drinkjes/ Project Chef Debuut 2018-2019	108,75	
Foaien en Giften/ Project Chef Debuut 2018-2019	20,00	
	<u>20.611,22</u>	<u>29.796,56</u>
<b>Overige baten 2017</b>		
Donatie/Gift	1.076,46	
Donatie Collecte	392,00	
Overige baten PFZW(2015)/ Bankbaten 2017	2,04	481,27
	<u>1.470,50</u>	<u>481,27</u>
<b>Bruto winst</b>	<b><u>22.080,72</u></b>	<b><u>30.277,83</u></b>



Stichting Drop-Inn te Haarlem

## Toelichting VERLIES- EN WINSTREKENING

<b>Lasten</b>	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
<b>1. Personeelskosten</b>		
Personeelskosten/ Project The Green Team	1.386,16	13.935,62
Personeelskosten/Project Chef Debuut 2018-2023	4.361,04	
Personeelskosten/ St. Drop-Inn	4.806,49	
Inhuur/ Project The Green Team		3.714,70
	<b>10.553,69</b>	<b>17.650,32</b>
<b>2. Organisatiekosten</b>		
Huur Drop-Inn	172,51	720,00
Accountant- & administratie	177,90	300,35
Afschrijvingen	138,00	316,00
Bankkosten	158,39	206,85
Contributies & abonnementen	63,89	56,98
Diversen	73,08	374,69
Kantoorbenodigdheden	158,59	55,09
Reiskosten		37,00
Representatie & verteer (eten & drinken)	49,75	
Telefoonkosten	326,54	361,22
Porti & vrachten		7,80
Vrijwilligersvergoedingen	292,00	1.266,00
	<b>1.610,65</b>	<b>3.701,98</b>
<b>3. Activiteitenkosten deelprojecten</b>		
Huur		856,40
Materialen GT		2.311,79
Folders, posters,...		1.260,73
Koffie, Thee,...	157,48	358,61
Reiskosten jongeren/ Vrijwilligersvergoedingen		465,88
Organisatiekosten Chef Debuut	912,06	
Huurkosten Badhuis Chef Debuut	755,73	
Inkopen Maaltijd Chef Debuut	326,27	
PR Chef Debuut	728,55	
9. Vrijwilligersvergoedingen Chef Debuut	8,00	
	<b>2.888,09</b>	<b>5.253,41</b>
<b>4. Resultaat bestemming</b>		
Vooruit ontvangen bedragen	<b>12.085,73</b>	<b>1.433,84</b>
	<b>12.085,73</b>	<b>1.433,84</b>
<b>Totaal</b>	<b>27.138,16</b>	<b>28.039,55</b>
Eigenbijdrage Stichting Drop-Inn 2018	<b>-5.056,44</b>	<b>2.238,28</b>