

Stichting De Overbrugging
gevestigd te Oud-Beijerland

Financieel verslag over het
boekjaar 2019



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14
Bijlage	
Overzicht vaste activa	





Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting De Overbrugging
Graaf van Egmondstraat 48
3261 AL Oud-Beijerland

Behandeld door
J.J. Jongekrijg

Ref.nr.
50000143

Datum
26 juni 2020

Betreft: Jaarstukken 2019

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2019 van Stichting De Overbrugging te Oud-Beijerland.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Overbrugging te Oud-Beijerland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Overbrugging. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het opvangen van mensen vanaf 18 tot 35 jaar die in hun leven zijn vastgelopen, door welke oorzaak dan ook en het exploiteren van een kringloopwinkel.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2019		Realisatie 2018	
	€	%	€	%
Baten	222.155	100,0	221.928	100,0
Besteding subsidie	87.056	39,2	80.631	36,3
Personeelskosten	5.408	2,4	6.903	3,1
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.564	2,1	4.143	1,9
Huisvestingskosten	94.217	42,4	94.498	42,6
Verkoopkosten	974	0,4	260	0,1
Autokosten	7.623	3,4	7.104	3,2
Kantoorkosten	10.972	4,9	13.596	6,1
Algemene kosten	1.118	0,5	651	0,3
Som der bedrijfslasten (B)	<u>211.932</u>	<u>95,3</u>	<u>207.786</u>	<u>93,6</u>
Netto resultaat (A-B)	<u>10.223</u>	<u>4,7</u>	<u>14.142</u>	<u>6,4</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

J.J. Jongekrijg AA

Was getekend d.d. 26 juni 2020





Jaarrekening

Balans per 31 december 2019*(na voorstel saldobestemming)***Activa**

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris		922		2.733	
Vervoermiddelen		<u>17.178</u>		<u>9.931</u>	
			18.100		12.664
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	2	7.053		26.162	
Omzetbelasting		4.344		2.903	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>750</u>		<u>829</u>	
			12.147		29.894
Liquide middelen	4		177.364		137.897
Totaal			<u><u>207.611</u></u>		<u><u>180.455</u></u>

Passiva

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve	5	50.000		40.000	
Overige reserve	6	<u>114.748</u>		<u>114.525</u>	
			164.748		154.525
Voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	7		30.000		20.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8			372	
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>12.863</u>		<u>5.558</u>	
			12.863		5.930
Totaal			<u><u>207.611</u></u>		<u><u>180.455</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Giften en baten uit fondsenwerving	10	11.430	10.000	11.372
Subsidie	11	67.444	-	67.444
Baten werk in opdracht van derden	12	12.322	3.400	5.421
Overige baten	13	130.959	142.642	137.691
		<u>222.155</u>	<u>156.042</u>	<u>221.928</u>
Lasten				
Besteding subsidie	14	87.056	15.000	80.631
Personeelskosten	15	5.408	4.015	6.903
Afschrijvingen materiële vaste activa	16	4.564	5.094	4.143
Huisvestingskosten	17	94.217	89.876	94.498
Verkoopkosten	18	974	-	260
Autokosten	19	7.623	7.200	7.104
Kantoorkosten	20	10.972	7.607	13.596
Algemene kosten	21	1.118	578	651
Som der bedrijfslasten		<u>211.932</u>	<u>129.370</u>	<u>207.786</u>
Netto resultaat		<u>10.223</u>	<u>26.672</u>	<u>14.142</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Overbrugging is feitelijk en statutair gevestigd op Graaf van Egmondstraat 48, 3261 AL te Oud-Beijerland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24369104.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Overbrugging, gevestigd te Oud-Beijerland, bestaan voornamelijk uit het opvangen en hulp bieden aan mensen vanaf 18 tot 35 jaar die in hun leven zijn vastgelopen en het exploiteren van een kringloopwinkel.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de verwachte verhuizing en/of verbouwing van het pand.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Aanschafwaarde	9.061	12.950	22.011
Cumulatieve afschrijvingen	-6.328	-3.019	-9.347
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>2.733</u>	<u>9.931</u>	<u>12.664</u>
Mutaties			
Investeringen	-	10.000	10.000
Afschrijvingen	-1.811	-2.753	-4.564
Saldo mutaties	<u>-1.811</u>	<u>7.247</u>	<u>5.436</u>
Stand per 31 december 2019			
Aanschafwaarde	9.061	22.950	32.011
Cumulatieve afschrijvingen	-8.139	-5.772	-13.911
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>922</u>	<u>17.178</u>	<u>18.100</u>

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar de bijlage 'Overzicht vaste activa' waarin tevens de afschrijvingen zijn gespecificeerd naar percentages en bedragen.

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Debiteuren		
Openstaande debiteuren	67.053	56.162
Voorziening dubieuze debiteuren	-60.000	-30.000
	<u>7.053</u>	<u>26.162</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>750</u>	<u>829</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
ABN Amro Bank, 5066.23.688	89.776	89.702
Rabobank 3315.395.330	67.008	35.503
ABN Amro Bank, 5411.43.484	10.346	3.890
Rabobank 1042.33.249	9.679	8.048
Kas	555	117
Kruisposten	-	637
	<u>177.364</u>	<u>137.897</u>
Passiva		
5 Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve verhuizing/verbouwing	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserve verhuizing/verbouwing		
Stand per 1 januari	40.000	30.000
Resultaatverdeling	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>
6 Overige reserve		
Stand per 1 januari	114.525	110.383
Uit resultaatverdeling	223	4.142
Stand per 31 december	<u>114.748</u>	<u>114.525</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
7 Onderhoudsvoorziening		
Onderhoudsvoorziening	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	372
	<u> </u>	<u> </u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.750	1.750
Overige schulden	11.113	3.808
	<u>12.863</u>	<u>5.558</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Dit betreft met derden aangegane huurverplichtingen van € 53.406 per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
10 Giften en baten uit fondsenwerving		
Giften	<u>11.430</u>	<u>11.372</u>
11 Subsidie		
Subsidie	<u>67.444</u>	<u>67.444</u>
12 Baten werk in opdracht van derden		
Werk Leer project	<u>12.322</u>	<u>5.421</u>
13 Overige baten		
Overige baten		
Verhuuropbrengsten	83.605	70.765
Niet ontvangen huuropbrengsten	<u>-28.778</u>	<u>-3.660</u>
	54.827	67.105
Opbrengst kringloopwinkel	<u>81.132</u>	<u>70.586</u>
Totaal	<u>135.959</u>	<u>137.691</u>
14 Besteding subsidie		
Besteding subsidie	<u>87.056</u>	<u>80.631</u>
Besteding subsidie		
Inleen personeel	81.806	75.712
Vrijwilligersvergoeding	5.250	4.750
Onkostenvergoeding	<u>-</u>	<u>169</u>
	<u>87.056</u>	<u>80.631</u>
15 Personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>5.408</u>	<u>6.903</u>
16 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.811	1.813
Vervoermiddelen	<u>2.753</u>	<u>2.330</u>
	<u>4.564</u>	<u>4.143</u>

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
17 Huisvestingskosten		
Huur	53.406	52.605
Onderhoud / investeringen	20.050	22.571
Gas, water en elektra	17.852	16.548
Verzekeringen	1.512	1.323
Zakelijke belastingen	1.397	1.451
	<u>94.217</u>	<u>94.498</u>
18 Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>974</u>	<u>260</u>
19 Autokosten		
Kosten bestelbus	3.408	4.307
Verzekeringen	4.215	2.797
	<u>7.623</u>	<u>7.104</u>
20 Kantoorkosten		
Telefoonkosten	4.777	5.060
Juridische advieskosten	1.855	3.447
Accountantskosten	1.750	1.816
Administratiekosten	352	286
Overige kantoorkosten	2.238	2.987
	<u>10.972</u>	<u>13.596</u>
21 Algemene kosten		
Bankkosten	1.012	845
Kasverschillen	106	-194
	<u>1.118</u>	<u>651</u>

Oud-Beijerland, 26 juni 2020

A. van Pelt



Overzicht vaste activa over de periode 01-01-2019 t/m 31-12-2019

Volg- nr.	Omschrijving	Datum aan- schaf	Aanschaf- waarde 01-01-2019	Herinves- terings- reserve	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 01-01-2019
Inventaris						
3001	Blusmiddelen	02-15	831	-	646	185
3002	Beeld en geluid	02-15	1.221	-	948	273
3003	AED	04-15	1.270	-	939	331
3004	Archiefkast	06-15	656	-	470	186
3005	Vries/koelkast	06-15	808	-	567	241
3006	Bedden	08-15	847	-	569	278
3007	IP Camera	10-15	2.178	-	1.403	775
3008	Verdeelkast	11-15	1.250	-	786	464
	Totaal inventaris		9.061	-	6.328	2.733
Vervoermiddelen						
4000	Ford 95-VJB-3	02-14	-	-	-	-
4001	Mercedes Benz 3-VXS-74	09-17	12.950	-	3.019	9.931
4002	Ford Transit V-467-ZT	09-19	-	-	-	-
	Totaal vervoermiddelen		12.950	-	3.019	9.931
	Totaal algemeen		22.011	-	9.347	12.664

Overzicht vaste activa over de periode 01-01-2019 t/m 31-12-2019

Volg- nr.	Investering boekjaar herinv. res.	Aanschaf- waarde desinvest.	Afgeschreven op desinvest.	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde 31-12-2019	Afschrij- vings %	Residuwaarde
3001	-	-	-	166	19	20,00	-
3002	-	-	-	244	29	20,00	-
3003	-	-	-	254	77	20,00	-
3004	-	-	-	131	55	20,00	-
3005	-	-	-	161	80	20,00	-
3006	-	-	-	169	109	20,00	-
3007	-	-	-	436	339	20,00	-
3008	-	-	-	250	214	20,00	-
	-	-	-	1.811	922		
4000	-	-	-	-	-	20,00	-
4001	-	-	-	2.329	7.602	20,00	1.300
4002	10.000	-	-	424	9.576	20,00	2.000
	10.000	-	-	2.753	17.178		
	10.000	-	-	4.564	18.100		