



Stichting Het Passion
Torenallee 6
6999 DD HUMMELO

JAARVERSLAG 2018

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2018

INHOUD

	Paginanummer
JAARVERSLAG 2018	
1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	3
2. JAARREKENING 2018	7
2.1 Balans per 31 december 2018	8
2.2 Staat van baten en lasten	10
2.3 Resultaatverdeling	11
2.4 Kasstroomoverzicht	12
2.5 Overzicht lastenverdeling	13
2.6 Algemene toelichting	15
2.7 Toelichting op de balans	17
2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
3. OVERIGE GEGEVENS	27
3.1 Controleverklaring	28
4. BIJLAGE	31
4.1 Begroting 2019	32



1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG 2018

Stichting Het Passion in 2018

Voor u ligt het, door de accountant gecontroleerd en door het bestuur goedgekeurd, jaarverslag 2018. Het Passion heeft verder kunnen bouwen aan een gezonde organisatie, voor gasten, vrijwilligers en werknemers. Het jaarverslag is geschreven volgens Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties.

Missie en visie

Het Passion gelooft dat een time-out met aandacht en contact een dakloze mens inspireert tot herstel. Het Passion biedt dak- en thuisloze medemensen en mensen met een verslavingsachtergrond een periode van time-out aan. Dit op een landelijke gelegen prikkelarme locatie. Samen met de diaconale vakantievrijwilligers en vaste vrijwilligers wordt samen het huishouden gedaan, samen gewerkt en samen ontspannen. Dit onder begeleiding van professionele begeleiders. Stichting Het Passion is een diaconale instelling die voor 50% afhankelijk is van giften en kerken en particulieren en voor 50% gefinancierd wordt door de overheid (WMO / Justitie).

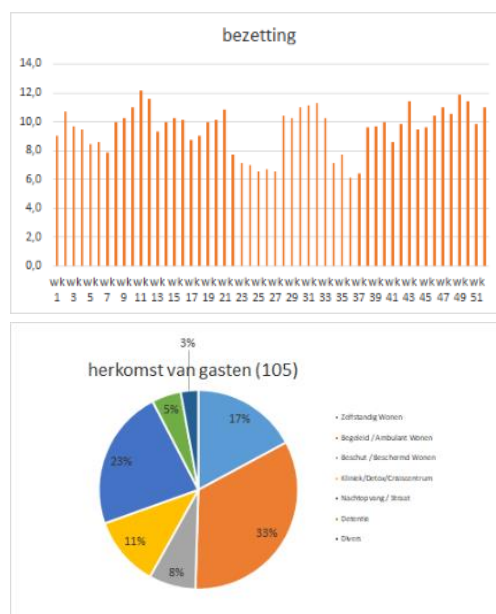
Project op weg naar zelfstandigheid 2017 en 2018

Het project is in 2018 afgerond. Vanaf mei 2017 biedt Het Passion zelfstandig opvang en begeleiding aan mensen die een time-out nodig hebben. Dit in samenwerking met Terwille Verslavingszorg. Begin januari 2019 heeft Het Passion het ISO 9001 certificaat ontvangen. Uit de cijfers blijkt dat Het Passion, in staat is om dak- en thuislozen een goede plek te bieden, met perspectief, dat verwijzers Het Passion weten te vinden, dat Het Passion financieel gezond en stabiel is, met een sluitende exploitatie. Doordat Het Passion op een goede wijze functioneert heeft het project minder gekost dan begroot, de kosten zijn volledig gedekt door de aangeschreven fondsen.

Beoordeling bezettingscijfers

Het aantal gasten is gestegen van 49 naar 105 gasten. Een gemiddelde bezetting van 9,7. Gepland was 10, met een max van 12. De gemiddelde positieve uitstroom is 71%, met een gemiddelde verblijfsduur van 38 dagen.

Een stijgend aantal verwijzers weten Het Passion te vinden en in samenwerking met de verwijzer kunnen gasten positief doorstromen naar een vervolg. Verwijzers zijn grote organisaties als Leger des Heils (landelijk), Iriszorg Verslavingszorg, Reclassering Nederland, maar ook gemeentes als Arnhem, Ede, Amsterdam, Winterwijk, Doetinchem etc. Daarnaast zijn er kleine zorginstellingen die ons weten te vinden uit de Achterhoek. In 2019 blijft Het Passion de time-outvoorziening onder de aandacht brengen bij de verwijzers.



In 2018 is het aantal betaalde werknemers gegroeid van 1,5 fte naar 3,8 fte. Dit heeft te maken met de verdere professionalisering van Het Passion, in kwaliteit en aanbod van begeleiding. In 2019 zal dit gecontinueerd worden.

Het totaalaantal vrijwilligers is licht gedaald van 7,6 fte naar 7,2 fte. Dit heeft te maken met een daling van het aantal vakantievrijwilligers. Diverse oorzaken zijn daarvoor aan te wijzen. Vanaf 2006 zijn veel vrijwilligers betrokken geraakt en gebleven. Een veel gevallen waren dat mensen die met de VUT gingen. Na 12,5 jaar is deze groep op een respectabele leeftijd gekomen. Daarnaast gaat de pensioenleeftijd omhoog en is het aanbod van vrijwilligers daardoor minder. Mogelijk dat ook de organisatorisch "onrust" de afgelopen drie jaar gezorgd heeft dat mensen ander vrijwilligers werk zijn gaan doen. Belangrijk is dat in 2019 meer campagne gevoerd gaat worden om vakantievrijwilligers te werven.

Beoordeling financiële cijfers

2018 is afgesloten met een positief resultaat, hoger dan begroot, € 18.109. Een deel van dit resultaat wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserves en aangewend voor verdere professionalisering van Het Passion, zoals communicatiecampagne en de viering van het 12,5 jubileum. De continuïteitsreserve is nu € 188.317 groot en redelijkerwijs nodig voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden ten behoeve van de doelstelling van die instelling. Onderstaande tabel geeft inzicht hoe dit resultaat tot stand is gekomen.

Onderwerp	+/- Begroting	Oorzaak	Actie (=jaarplan)
Kosten			
<i>Kantoor en algemene kosten</i>	+ € 23.422	Verkrijgen ISO 9001 Plaatsing Chalet	Geen
<i>Personele kosten</i>	+ € 5.240	Studiekosten Vervoerskosten	Begroot in 2019
Saldo	+ € 28.662		
Inkomsten			
<i>Inkomsten bedrijven</i>	- € 20.000	Minimale campagne gevoerd	In 2019 gerichte campagne
<i>Inkomsten vakantievrijwilligers</i>	- € 4.918	Terugloop van vrijwilligers tgv onrust en minder aandacht	In 2019 gerichte campagne
<i>Inkomsten overheid</i>	+ € 70.294	Goede toegang tot overheid	Stabiliseren
<i>Diverse +/- posten</i>	+ € 1.395		
Saldo	+ € 46.771		
Overall	+ € 18.109		

De inkomsten van particulieren, fondsen en kerken zijn stabiel t.o.v. voorgaande jaren. De ambitie om meer diaconale inkomsten te genereren is niet gerealiseerd. De aandacht is vooral uitgegaan naar de verdere opzet van Het Passion. Voor een overzicht van de resultaten wordt verwezen naar de jaarrekening pagina 10 en 13/14.

Jaarplan 2019 risico's en dekking

Jaarplan 2019	Risico's	Dekking
Verdere professionalisering , bestuurlijk en organisatorisch.	Professionalisering verloopt te traag, gevolg: kwetsbare organisatie	Intensiever samenwerking met derden, o.a. Terwille en THdV
Aansluiting bij diverse gemeentes middels raamovereenkomsten	Geen gunning	Intensiever samenwerking met derden door onderaanneming
Verbreding van het aantal verwijzers voor plaatsing van gasten	Geen verbreding	Intensiever samenwerking met bekende partijen
Ontwikkeling van het concept Nabij Wonen: langdurig wonen met zorg op het terrein, 4 units	Nabij Wonen kan niet gerealiseerd worden of werkt inhoudelijk niet	Afschalen personeel
Ontwikkeling van "werk" via Social Enterprise op en om Het Passion	Social Enterprise komt van de grond	Uitstellen naar 2022
Professionaliseren personeel	Vertrek van personeel	Zinvol werk bieden met goede condities (salaris en opleiding)

Jaarplan 2019	Risico's	Dekking
Financiële stabiliteit door:		
1. Groei inkomsten bedrijven	Geen groei	
2. Stabilisatie inkomsten overheid	Vermindering van overheidsinkomsten	Wijziging van samenstelling diaconale bedden / geïndiceerde bedden
3. Stabilisatie inkomsten kerken	Vermindering van diaconale inkomsten	Wijziging van samenstelling diaconale bedden / geïndiceerde bedden
4. Stabilisatie inkomsten particulieren	Vermindering van particuliere inkomsten	Wijziging van samenstelling diaconale bedden / geïndiceerde bedden
5. Beheersing kosten	Kosten stijgen	Versobering van het regime Afschalen personeel

Fondswerving en communicatie

Het communicatie en pr-beleid van 2017 is gecontinueerd. Om vrijwilligers en donateurs te werven is er zeer regelmatig geadverteerd in kranten en bladen. Alle diaconieën zijn 2x benaderd middels een mailing. Daarnaast zijn gemiddeld per twee maanden de verwijzers geïnformeerd over de mogelijkheden van een time-out voor hun cliënten. Periodiek worden alle belangstellende geïnformeerd middels een nieuwsbrief. In kerken, stands en presentaties worden flyers, folders en posters gebruikt.

Directie en bestuur

Het bestuur bestaat uit E.E. Wiegman-van Meppelen Scheppink, voorzitter, lid sinds 2013, W.K. Vlasblom, lid sinds 2014 en J. de Graaf, penningmeester, sinds 2017, allen 1ste termijn. Er zijn op het moment van schrijven twee vacatures. De stichting heeft haar statutaire zetel gevestigd in Langerak gemeente Liesveld. Het kantoor van de stichting is gevestigd te Hummelo. De raad van Advies bestaat uit W.H Gort, J. Luursema en M. Jager. Statutenwijzigingen hebben niet plaatsgevonden. Het bestuur is vijf keer bijeengekomen en bilateraal is er afstemming tussen bestuursleden en de directeur. Belangrijkste onderwerpen van gesprek was de verzelfstandiging van Het Passion, de ontwikkeling van Nabij Wonen en de strategische samenwerking met partners ten behoeve van de inhoudelijke versterking van het concept en het verminderen van de kwetsbaarheid van de nieuwe organisatie.

Het bestuur is onbezoldigd. Zij kunnen hun reiskosten en kilometers die zij voor het werk op Het Passion gebruiken declareren volgens de fiscale normen. Voor de bezoldiging van de directeur wordt de CAO zorg en welzijn als leidraad gehanteerd gevolgd. Dit geldt ook voor de in dienst zijnde medewerkers. Alle vrijwilligers werken Pro Deo en de vaste vrijwilligers kunnen, ten dienste van Het Passion, gemaakte onkosten declareren. De directeur heeft geen bezoldigde nevenfuncties.

Nevenfuncties Esmé Wiegman

- Raad van Toezicht Eigen Kracht Centrale, lid
- Raad van Toezicht Kringwijs, lid
- Maatschappelijke adviesraad Philadelphia, lid
- Raad van Toezicht hospice Kuria, lid
- Raad van Toezicht kindersospice Binnenveld

Nevenfuncties Wiko Vlasblom

- Dress for Succes, Amsterdam, lid



2. JAARREKENING 2018

2.1 Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa 2.7.1					
Terreinen		320.000		320.000	
Gebouwen		858.015		893.316	
Inventaris		-		677	
		_____	1.178.015	_____	1.213.993
<u>Velottende activa</u>					
Vorderingen 2.7.2					
Debiteuren		32.623		28.525	
Belastingen		-		3.404	
Te ontvangen giften en fondsen		4.180		6.806	
		_____	36.803	_____	38.735
Liquide middelen	2.7.3		90.000		67.469
Totaal activa			1.304.818		1.320.197

PASSIVA		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
Reserves en fondsen	2.7.4				
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		188.317		160.779	
Bestemmingsreserve verbouwing		141.082		150.511	
			329.399		311.290
<i>Fondsen</i>					
Bestemmingsfondsen			-		-
Langlopende schulden	2.7.5				
Leningen particulieren		25.000		31.250	
Leningen kredietinstellingen		816.500		859.500	
			841.500		890.750
Kortlopende schulden	2.7.6				
Aflossingsverplichtingen		49.250		49.250	
Kredietinstellingen		7		565	
Crediteuren		22.560		5.229	
Belastingen en sociale lasten		15.574		4.407	
Overige kortlopende schulden		46.528		58.706	
			133.919		118.157
Totaal passiva			1.304.818		1.320.197

2.2 Staat van baten en lasten

		Resultaat 2018	Begroting 2018	Resultaat 2017
		€	€	€
BATEN				
Baten van particulieren		74.832	55.000	56.227
Baten van bedrijven		5.000	25.000	16.500
Baten van kerken		78.196	75.000	76.827
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven		30.000	75.000	62.500
Som van de geworven baten		188.028	230.000	212.054
Verhuuropbrengsten	2.8.1	219.210	154.000	73.436
Totaal baten		407.238	384.000	285.490
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Time-Out Voorziening	2.5	203.545	140.126	82.351
Vrijwilligerspensioen "Het Buyten"	2.5	80.414	102.488	67.190
Project groei naar zelfstandigheid	2.5	31.759	54.599	50.179
		315.718	297.213	199.720
Kosten werving baten	2.5	30.941	35.052	26.009
Kosten beheer en administratie	2.5	20.637	15.035	10.084
Som van de lasten		367.296	347.300	235.813
Saldo voor financiële baten en lasten		39.942	36.700	49.677
Financiële baten en lasten	2.8.9	-21.833	-29.000	-26.180
Saldo van baten en lasten		18.109	7.700	23.497
Mutaties bestemmingsfondsen en -reserves		9.429		14.228
Mutatie continuïteitsreserve		27.538		37.725

2.3 Resultaatverdeling

	Resultaat 2018	Begroting 2018	Resultaat 2017
	€	€	€
Continuïteitsreserve	27.538	7.700	37.725
Bestemmingsreserve verbouwing	-9.429	-	-14.228
Bestemmingsfondsen	-	-	-
	<u>18.109</u>	<u>7.700</u>	<u>23.497</u>

2.4 Kasstroomoverzicht

	2018	2017	2016	2015
	€	€	€	€
Activiteiten				
Totaal baten	407.238	285.490	298.017	362.582
Totaal lasten	389.129	261.993	283.925	315.698
Exploitatieresultaat	18.109	23.497	14.092	46.884
Afschrijvingen	35.979	42.058	42.545	40.198
Mutaties in de kortlopende vorderingen	1.932	-30.919	-1.638	12.249
Mutaties in de kortlopende schulden	16.318	41.633	-14.011	-1.176
Kasstroom uit activiteiten	72.338	76.269	40.988	98.155
Investerings				
(des)Investerings in activa	-	-	-1.092	-44.348
Kasstroom uit investerings	-	-	-1.092	-44.348
Financiering				
Mutatie krediet bankier	-557	539	-52	-4.259
Opname lenings o/g	-	110.000	-	-
Aflossings lenings	-49.250	-159.250	-69.250	-90.500
Kasstroom uit financiering	-49.807	-48.711	-69.302	-94.759
Totaal kasstroom	22.531	27.558	-29.406	-40.952
Liquide middelen per 1 januari	67.469	39.911	69.317	110.269
Totaal kasstroom	22.531	27.558	-29.406	-40.952
Liquide middelen per 31 december	90.000	67.469	39.911	69.317

2.5 Overzicht lastenverdeling 2018

Bestemming		Doelstelling	
		Time-out voorziening	Vrij- willigers pension "Het Buyten"
		€	€
Aankopen en wervingen	2.8.2	15.249	-
Afschrijvingen direct	2.8.3	11.340	6.595
Afschrijvingen bedrijfsvoering	2.8.3	1.988	556
Afschrijvingen doelstelling	2.8.3	8.445	6.373
Personeelskosten	2.8.4	124.825	34.901
Huisvestingskosten	2.8.5	11.966	9.027
Verkoop- en voorlichtingskosten	2.8.6	-	14.649
Kantoorkosten	2.8.7	3.248	908
Algemene kosten	2.8.8	26.484	7.405
		<u>203.545</u>	<u>80.414</u>

Werving baten

Project groei naar zelfstandigheid	Kosten werving- baten	Kosten beheer en administratie	Totaal 2018	Totaal begroot 2018	Totaal 2017
€	€	€	€	€	€
-	-	-	15.249	28.000	7.392
-	-	-	17.935	17.935	17.937
213	207	262	3.226	3.226	3.226
-	-	-	14.818	20.839	20.895
13.366	12.991	16.456	202.539	197.300	104.220
14.996	-	-	35.989	30.000	36.721
-	14.649	-	29.298	25.000	26.806
348	338	428	5.270	12.500	7.136
2.836	2.756	3.491	42.972	12.500	11.480
31.759	30.941	20.637	367.296	347.300	235.813

Doelbestedingspercentage van de baten

Bestedingen aan doestellingen/

Totaal baten 77,5% 77,4% 70,0%

Doelbestedingspercentage van de lasten

Bestedingen aan doelstellingen/

Som van de lasten 86,0% 85,6% 84,7%

Kosten wervingspercentage

Kosten werving baten/

Som van de geworven baten 16,5% 15,2% 12,3%

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie

Som van de lasten 5,6% 4,3% 4,3%

2.6 Algemene toelichting

2.6.1 Presentatie

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn C2 Kleine Fondsenwervende organisaties. Het doel van deze richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van gelden in relatie tot het doel waarvoor de gelden bijeen zijn gebracht.

2.6.2 Verslagjaar

Het verslagjaar betreft de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.

2.6.3 Grondslagen van balanswaardering

Algemeen

Activa en passiva worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs, tenzij in de toelichting anders wordt vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld.

2.6.4 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle lasten in de jaarrekening zijn tegen historische kostprijs opgenomen. De opbrengsten uit hoofde van nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgelegd.

2.6 Algemene toelichting (vervolg)

Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten.

De stichting heeft aan haar personeel een pensioen toegezegd. In de jaarrekening wordt het werkgeversdeel van de pensioenpremie als last verantwoord.

Belastingen

Gegeven haar activiteiten wordt Het Passion in beginsel niet als ondernemer voor de vennootschapsbelasting aangemerkt. De stichting is BTW-plichtig. Het Passion heeft de kwalificatie 'instelling voor het algemeen nut' die door de Belastingdienst wordt toegekend.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.7 Toelichting op de balans

Vaste activa

2.7.1 Materiële vaste activa

	Terreinen	Gebouwen	Inventaris en vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	320.000	1.214.907	47.285	1.582.192
Cumulatieve afschrijvingen	-	-321.591	-46.608	-368.199
Boekwaarde	320.000	893.316	677	1.213.993
Mutaties in de boekwaarde				
Aanschaffingswaarde investeringen	-	-	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-35.302	-677	-35.979
Saldo	-	-35.302	-677	-35.979
Stand per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	320.000	1.214.907	47.285	1.582.192
Cumulatieve afschrijvingen	-	-356.893	-47.285	-404.177
Boekwaarde	320.000	858.014	-	1.178.015
Benodigd voor bedrijfsvoering	150.000	76.120	-	226.120
In gebruik voor doelstelling	170.000	781.894	-	951.894
Boekwaarde	320.000	858.014	-	1.178.014
Afschrijvingspercentages	0,0%	2,5%-10%	20%-33,3%	

2.7 Toelichting op de balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Vlottende activa</u>		
2.7.2 Vorderingen		
Debiteuren	32.623	32.525
Voorziening voor oninbaarheid	-	-4.000
	<u>32.623</u>	<u>28.525</u>
	<u><u>32.623</u></u>	<u><u>28.525</u></u>
2.7.3 Liquide middelen		
Triodos Bank	88.529	66.404
ING Bank	939	499
Kas	532	566
	<u>90.000</u>	<u>67.469</u>
	<u><u>90.000</u></u>	<u><u>67.469</u></u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.7 Toelichting op de balans

	2018	2017
	€	€
PASSIVA		
2.7.4 Reserves en fondsen		
<i>Reserves</i>		
Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	160.779	123.054
Mutatie volgens resultaatverdeling	27.538	37.725
Saldo per 31 december	<u>188.317</u>	<u>160.779</u>
Bestemmingsreserve Verbouwing		
Saldo per 1 januari	150.511	164.739
Mutatie volgens resultaatverdeling	-9.429	-14.228
Saldo per 31 december	<u>141.082</u>	<u>150.511</u>

Dit betreft bestemde gelden die geworven en besteed zijn voor de uitbreiding van de TOV in 2013 en aan het energieproject in 2015. Deze reserve valt naar rato van de afschrijvingen vrij.

2.7 Toelichting op de balans

	2018	2017
	€	€
2.7.5 Langlopende schulden		
Leningen particulieren		
Saldo per 1 januari	37.500	153.750
Aflossingen	-6.250	-116.250
Saldo per 31 december	31.250	37.500
Af: kortlopend deel aflossingsverplichtingen	-6.250	-6.250
Langlopend deel per 31 december	25.000	31.250
<p>Dit betreft een lening (in 2017 twee leningen) van particulieren. De lening met een hoofdsom van € 50.000 moet in 8 gelijke delen afgelost worden, met ingang van 2016. De rente bedraagt 2% per jaar over het openstaande saldo. De lening ad € 110.000 is in 2017 geheel afgelost. Er zijn geen zekerheden gesteld.</p>		
Leningen kredietinstellingen		
Saldo per 1 januari	902.500	835.500
Opname	-	110.000
Aflossingen	-43.000	-43.000
Saldo per 31 december	859.500	902.500
Af: kortlopend deel aflossingsverplichtingen	-43.000	-43.000
Langlopend deel per 31 december	816.500	859.500
Specificatie van de leningen		
Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening I	362.000	390.000
Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening II	187.500	200.000
Diaconie Hervormde gemeente Angerlo	25.000	27.500
Stichting Kerkelijk Geldbeheer	285.000	285.000
Saldo per 31 december	859.500	902.500

2.7 Toelichting op de balans

Van de Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland is een hypothecaire lening ontvangen van € 700.000 met een looptijd van 25 jaar. Aflossingen worden gedaan in 50 halfjaarlijkse termijnen van € 14.000 ingaande 1 januari 2008. De rente bedraagt 2,25% per jaar. Daarnaast is er in 2013 nog een lening ontvangen van € 250.000 met een looptijd van 20 jaar. Aflossingen worden gedaan in 20 jaarlijkse termijnen van € 12.500 per jaar ingaande op 1 januari 2015. De rente voor lening 2 bedraagt 2,75% en is vast tot en met 1 januari 2023. Als zekerheden zijn gesteld het hypotheekrecht op de onroerende zaken en pandrecht op de vorderingen en bezittingen van de stichting.

Van de diaconie van de Hervormde Gemeente Angerlo is een lening ontvangen van € 50.000 met een looptijd van 20 jaar. Aflossingen moeten worden gedaan in 20 termijnen van € 2.500. De rente bedraagt 3% per jaar en is voor 5 jaar vast en zal opnieuw worden gezien.

Van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer is een lening ontvangen van € 285.000. De rente bedraagt 2,4% op jaarbasis, deze rente is vast tot 1 juli 2024. De lening heeft een looptijd van 7 jaar en is aflossingsvrij tot 1 juli 2024, waarna overlegd wordt over een aflossingsschema. De zekerheden die gesteld zijn betreffen: alle zaken en waardepapieren die SKG onder zich heeft of krijgt en alle vorderingen die Het Passion heeft op SKG en op een derde strekken SKG tot pand voor al hetgeen zij van Het Passion te vorderen heeft.

2.7.6 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kredietinstellingen		
SKG rekening-courant	7	565
Dit betreft een kredietfaciliteit van € 50.000 die per 1 januari 2020 vervalt.		
Belastingen en sociale lasten		
Omzetbelasting	6.148	-
Loonheffing en sociale lasten	9.426	4.407
	<u>15.574</u>	<u>4.407</u>
Overige kortlopende schulden		
Rente en bankkosten	10.064	9.437
Accountantskosten	6.337	5.000
Reservering vakantiegeld	5.032	3.181
Vooruitontvangen giften	25.000	40.000
Overige schulden	95	1.088
	<u>46.528</u>	<u>58.706</u>

2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
2.8.1 Verhuuropbrengsten		
Verhuuropbrengst woning	12.630	13.313
Verhuuropbrengst Time-outvoorziening	-	-
Opbrengsten pensioen	195.294	53.016
Opbrengst vrijwilligers	9.332	6.802
Opbrengst werkplaats	1.954	305
	<u>219.210</u>	<u>73.436</u>
2.8.2 Aankopen en verwervingen		
Voedingskosten	15.249	7.392
Aankoop en verwervingskosten	-	-
	<u>15.249</u>	<u>7.392</u>
2.8.3 Afschrijvingen		
Gebouwen bedrijfsvoering	2.862	2.862
Gebouwen doelstelling	32.440	32.440
Inventaris bedrijfsvoering	364	364
Inventaris doelstelling	313	6.392
	<u>35.979</u>	<u>42.058</u>
2.8.4 Personeelskosten		
Salarissen	144.122	76.541
Sociale lasten	23.476	12.791
Pensioenlasten	10.117	8.237
Overige personeelskosten	24.824	6.651
	<u>202.539</u>	<u>104.220</u>
Gemiddeld aantal FTE	<u>3,8</u>	<u>1,5</u>

2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Directiebezoldiging de heer L. Krol:		
Algemeen directeur		
Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald
Uren	40	40
Part-time percentage	100	100
Periode	1/1 - 31/ 12	1/1 - 31/12
	€	€
<u>Jaarbezoldiging</u>		
Brutosalaris/vergoeding	48.965	48.965
Vakantiegeld	3.917	3.917
Tantième	2.938	2.938
Pensioenlasten	5.174	5.489
Bonus	2.040	-
Totaal bezoldiging	63.034	61.309
2.8.5 Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen en terreinen	12.230	15.063
Energie en water	7.656	6.138
Zakelijke lasten	3.591	2.711
Verzekeringen	6.475	5.699
Kosten beveiliging	5.366	4.394
Overige huisvestingskosten	671	2.716
	35.989	36.721
2.8.6 Verkoop- en voorlichtingskosten		
Advertenties	21.820	20.382
Overige verkoop- en voorlichtingskosten	7.478	6.424
	29.298	26.806

2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
2.8.7 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.889	6.006
Telefoonkosten	1.381	1.130
	<u>5.270</u>	<u>7.136</u>
2.8.8 Algemene kosten		
Accountantskosten	7.099	5.025
Administratiekosten	2.202	1.423
Contributies en abonnementen	1.715	1.545
Bankkosten	454	910
Autokosten	2.685	-
Overige algemene kosten	28.817	2.577
	<u>42.972</u>	<u>11.480</u>
2.8.9 Financiële lasten		
Rentelasten leningen particulieren	709	4.133
Rentelasten leningen kredietinstellingen	21.124	21.482
Rentelasten rekening-courantkrediet	-	565
	<u>21.833</u>	<u>26.180</u>

2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten

2.8.10 Criteria verdeling uitvoeringskosten

De verdeelsleutel van de kostensoorten afschrijvingskosten bedrijfsvoering, personeelskosten, kantoorkosten en de algemene kosten bestaat uit de verhouding in de aan de kostenplaats toegerekende personeelskosten naar tijdsbesteding in de verhouding:

	2018	2017
	<hr/>	<hr/>
Time-outvoorziening	62%	31%
Vrijwilligers pension "Het Buyten"	17%	23%
Project groei naar zelfstandigheid	7%	28%
Kosten werving baten	6%	10%
Kosten beheer en administratie	8%	8%

Afschrijvingskosten van de activa doelstelling worden toegerekend op basis van het aantal kubieke meters.

De kosten van verkoop en voorlichting worden voor 50% toegerekend aan fondsenwerving en voor 50% aan het Vrijwilligerspension.

De bestuurders zijn onbezoldigd.

Aan bestuurders zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.



Vastgesteld en goedgekeurd te Hummelo op _____ 2019.

E.E. Wiegman-Van Meppelen Scheppink
Voorzitter ad interim

J. de Graaf
Penningmeester

W.K. Vlasblom
Lid bestuur

B.L. Krol
Directeur



3. OVERIGE GEGEVENS

Stichting Het Passion
Torenallee 6
6999 DD HUMMELO

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Het Passion Nederland

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Het Passion Nederland gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 december 2018 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Passion Nederland, te Hummelo per 31 december 2018 en van het resultaat over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C2 'Kleine fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018 met een balanstotaal van € 1.304.818;
2. de staat van baten en lasten voor het boekjaar eindigend op 31 december 2018 met een resultaat van € 18.109 (overschot); en
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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Het Passion Nederland te Hummelo, 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C2 'Kleine fondsenwervende organisaties' vereist is. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn C2 'Kleine fondsenwervende organisaties'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C2 'kleine fondsenwervende instellingen'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting 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 activiteiten 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van 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 fouten of fraude 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Was getekend te Sliedrecht, 18 juni 2019.

WITH accountants B.V.

P. Alblas RA

Bijlagen.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2018 van Stichting Het Passion Nederland te Hummelo

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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 voor 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 entiteit;
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting 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 het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



4. BIJLAGE

4.1 Begroting 2019

	Begroting 2019	Resultaat 2018	Begroting 2018
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	70.000	74.833	55.000
Baten van bedrijven	25.000	5.000	25.000
Baten van subsidies en overheden	-	-	-
Baten van kerken	75.000	78.196	75.000
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven	15.000	30.000	75.000
Som van de geworven baten	185.000	188.029	230.000
Verhuuropbrengsten	228.500	219.210	154.000
Totaal baten	413.500	407.238	384.000
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Time-Out Voorziening	236.522	203.545	140.126
Vrijwilligerspension "Het Buyten"	91.208	80.414	102.488
Project groei naar zelfstandigheid	-	31.759	54.599
	327.730	315.718	297.213
Kosten werving baten	33.418	30.941	35.052
Kosten beheer en administratie	24.477	20.637	15.035
Som van de lasten	385.625	367.296	347.300
Saldo voor financiële baten en lasten	27.875	39.942	36.700
Financiële baten en lasten	-23.500	-21.833	-29.000
Saldo van baten en lasten	4.375	18.109	7.700