



Stichting Het Passion
Torenallee 6
6999 DD HUMMELO

JAARVERSLAG 2019

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2019

INHOUD

	Paginanummer
JAARVERSLAG 2019	
1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	3
2. JAARREKENING 2019	9
2.1 Balans per 31 december 2019	10
2.2 Staat van baten en lasten	12
2.3 Resultaatverdeling	12
2.4 Kasstroomoverzicht	13
2.5 Algemene toelichting	14
2.6 Toelichting op de balans	16
2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	21
3. OVERIGE GEGEVENS	25
3.1 Controleverklaring	26
4. BIJLAGE	29
4.1 Begroting 2020	30



1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG 2019

Stichting Het Passion in 2019

Voor u ligt het, door de accountant gecontroleerd en door het bestuur goedgekeurd, jaarverslag 2019. Het Passion heeft verder kunnen bouwen aan een gezonde organisatie, voor gasten, vrijwilligers en werknemers. Het jaarverslag is opgesteld volgens de RJK C1 (Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven).

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. 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 35% afhankelijk is van giften en kerken en particulieren en voor 65% gefinancierd wordt door de overheid (WMO / Justitie).

Het Passion 2.0

Vanaf mei 2017 biedt Het Passion zelfstandig opvang en begeleiding aan mensen die een time-out nodig hebben. Hierbij wordt samengewerkt 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, perspectiefvolle plek te bieden,
- dat verwijzers Het Passion weten te vinden,
- en dat Het Passion financieel gezond en stabiel is, met een sluitende exploitatie.

Het Passion Nabij Wonen

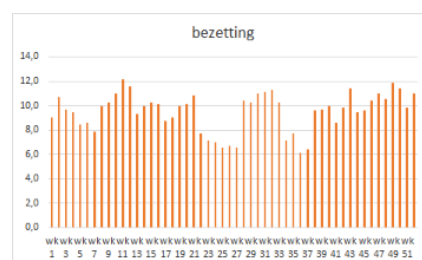
Begin 2019 is gestart met de concretisering van het project Nabij Wonen.

In samenwerking met architect Dammes (vrijwilliger), gemeente Bronckhorst, het Gelders Landschap, aannemer (REON) en installateur (Buwegs) zijn we gekomen tot een ontwerp passend bij het doel van zelfstandig wonen en passend bij het Rijksmonument Mulderslag. Net voor de zomer is de vergunning afgegeven en is er gestart met de fondswerving. De bouw is gestart eind augustus.

Garantie voor de financiering is mogelijk gemaakt door Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG) dat een bouwdepot heeft afgegeven. Half 2020 wordt, afhankelijk van de resultaten van de fondswerving, dit bouwdepot omgezet in een lening. Eind 2019 stond het bedrag aan fondswerving op €83.321. Ambitie is om voor 1 juli 2020 nog €66.679 aan fondswerving te realiseren. Daarmee is circa 50% van de kosten gedekt vanuit fondsen. In de loop van 2020 zal er gekeken worden hoe het gebouw verder ingepast kan worden in de omgeving van Het Passion en wordt het eindrapport geschreven en gepubliceerd.

Beoordeling bezettingscijfers

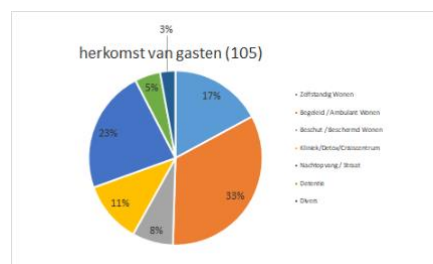
Het aantal gasten dat een plek heeft ontvangen is 116. Dat betekent een gemiddelde bezetting van 7,8, terwijl gepland was een aantal van 10 met een maximum van 12. Het relatief lage gemiddelde wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de lage bezetting in de zomermaanden. Mogelijk dat de langdurige aanwezigheid (19 mnd) van 2 gasten in 2018 het gemiddelde naar 9,7 heeft gebracht. Een duidelijke oorzaak is niet aan te geven.



Vooruitlopend op het project Nabij Wonen, de realisatie van vier woonunits heeft heel 2019 1 bewoner gebruik gemaakt van de tijdelijke chalet op het terrein.

Voor 2020 is ingezet op een meer structurele benadering van verwijzers. De gemiddelde positieve uitstroom is 68%, met een gemiddelde verblijfsduur van 24 dagen.

Een aantal verwijzers is gelijk gebleven, evenals de diversiteit van verwijzers. 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 uit de Achterhoek die ons weten te vinden.



In 2019 is het aantal betaalde werknemers gegroeid van 4 fte naar 4,33 fte. Dit heeft te maken met de geplande uitbreiding van de begeleiding van de bewoners van Nabij Wonen. In 2020 zal dit gecontinueerd worden.

Het totaal aantal vrijwilligers is licht gestegen van 7,2 fte naar 7,5 fte. Er is een lichte stijging in het aantal vakantievrijwilligers te zien. Ook zijn er meer nieuwe aanmeldingen van nieuwe vakantievrijwilligers. In 2020 wordt gekeken of er meer kerken voor langere tijd zich kunnen binden aan Het Passion om op die wijze vrijwilligers te kunnen leveren.

Beoordeling financiële cijfers

2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 110.929. Hiervan is een groot deel, namelijk € 82.737, als bestemmingsfonds ingezet voor de financiering van Nabij Wonen. Het overige deel, € 28.192, is toegevoegd aan de continuïteitsreserve. De daaruit voortvloeiende liquiditeit is gebruikt voor de financiering van de verdere ontwikkeling van Het Passion, zoals verdere professionalisering van de organisatie, het team en een gedeeltelijke financiering van Nabij Wonen. De continuïteitsreserve is nu € 216.509 groot en redelijkerwijs nodig voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden ten behoeve van de doelstelling van de instelling. In onderstaande tabel is aangegeven hoe het resultaat van € 28.192, zonder de bestemmingsfondsen tot stand is gekomen.

Onderwerp	+/- Begroting	Oorzaak	Actie (=jaarplan)
Kosten			
<i>Kantoor en algemene kosten</i>	€ +4.572	Extra personeel en werkplekken	Eenmalig
<i>Huisvestingskosten</i>	€ +12.216	Energiekosten hoger tgv bouwproject. En overige huisvestingskosten	Eenmalig, de overige huisvestingskosten worden begroot in 2020
<i>Personele kosten</i>	€ +6.848	Geen kosten stagiair, minder opleidingskosten, en lagere kosten werkmeester, extra kosten voorziening	Opgenomen in begroting 2020
<i>Marketing</i>	€ +7.108	Jubileumfeest en nieuwe huisstijl	Eenmalig
<i>Diverse +/- posten</i>	€ -11.037		
Saldo	€ +19.707		
Inkomsten			

<i>Inkomsten bedrijven</i>	€ -13.850	Geen reële begroting, begin 2019 al aangepast in de prognose	Aangepast in begroting 2020
<i>Inkomsten particulieren</i>	€ -10.426	Wisselt jaarlijks	Blijvend campagne voeren
<i>Inkomsten fondsen</i>	€ -2.976	Wisselt jaarlijks	Blijvend campagne voeren
<i>Inkomsten vakantievrijwilligers</i>	€ -2.183	Vrijwilligers aantal te licht gegroeid	Nieuwe campagne 2020
<i>Inkomsten overheid en Nabij Wonen</i>	€ +78.021	Goede tariefafspraken, ondanks mindere bezetting	Goede bezetting en gemiddelde tarieven
<i>Diverse +/- posten</i>	€ +4.313		
Saldo	€ +47.899		
Overall	€ +28.192		

De kosten die gemaakt worden voor de werving van vrijwilligers, giften en fondsen bestaan uit de marketingkosten en de uren die de directeur eraan besteedt. Gemiddeld genomen is dat 50% voor de werving van vrijwilligers en 50% voor de werving van de fondsen, de directeur besteedt circa 4 uur per week aan deze activiteiten. Gemiddeld wordt 86% van de giften besteedt aan de doelstelling: De opvang van mensen die een time-out nodig hebben.

De inkomsten van particulieren, fondsen en kerken zijn redelijk stabiel t.o.v. voorgaande jaren. Door de opsplitsing in diverse inkomstenbronnen lijkt er een daling te zijn ingezet. Dat is niet het geval. In totaal blijft de giftenstroom op niveau.

De ambitie om vanuit bedrijven meer inkomsten te genereren is niet gehaald en al vrij snel bijgesteld. Ook voor 2020 verwachten we daar geen groei in. Voor een overzicht van de resultaten wordt verwezen naar de jaarrekening pagina 12 en 21 tot en met 23.

Jaarplan 2020, risico's en dekking

Jaarplan 2020	Risico's	Dekking
Verdere professionalisering , bestuurlijk, team en organisatorisch.	Professionalisering verloopt te traag, gevolg: kwetsbare organisatie	Intensiever samenwerking met derden, o.a. Terwille en THdV
Verdere vervolgstappen t.a.v. de fusie met Tot Heil des Volks	Cultuurverschil te groot Ambities te divers Manier van werken te verschillend	Geen fusie wel samenwerking
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
Bezetting van Nabij Wonen op twee personen	Geen bezetting, geen omzet Inhoudelijk te grote impact op concept van Het Passion	Afschalen personeel Bezetting realiseren Personeel en vrijwilligers toerusten
Meer vrijwilligers en kerken die zich verbinden aan Het Passion	Daling aantal vakantievrijwilligers Daling inkomsten kerken	Andere bronnen zoeken
Professionaliseren personeel en (opleiding, ICT, CAO), waar nodig ook de vrijwilligers (opleiding)	Vertrek van personeel Onvoldoende kwaliteit	Zinvol werk bieden met goede condities (CAO, salaris, werkomstandigheden en opleiding)
Financiële stabiliteit door:		
1. Groei inkomsten overheid	Vermindering van overheidsinkomsten door lage bezetting en of tarieven	Goed en snel inzicht in bezetting en tarieven en snel schakelen bij onderbezetting of onderproductie. Structurele benadering van verwijzers
2. Stabilisatie inkomsten kerken	Vermindering van diaconale inkomsten	Campagne voeren in 2020 Wijziging van samenstelling diaconale bedden / geïndiceerde bedden
3. Stabilisatie inkomsten particulieren	Vermindering van particuliere inkomsten	Nieuwe campagne in 2020
4. Beheersing kosten	Kosten stijgen	Versobering van het regime Afschalen personeel
5. Nieuw beheerdersstel i.v.m. achterwachtfunctie	Geen formele achterwacht, geen aanbesteding, te kwetsbare rol huidige achterwacht	Verlengen achterwachtfunctie huidige achterwacht, nieuwe zoektocht.

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 belangstellenden geïnformeerd middels een nieuwsbrief. In kerken, stands en presentaties worden flyers, folders en posters gebruikt. De resultaten zijn gelijk gebleven t.o.v. de voorgaande jaren. In 2020 wordt er gekeken naar een nieuwe vorm van campagne om te kijken of de resultaten kunnen stijgen.

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. Per 31-12-2019 heeft mevrouw Wiegman haar voorzitterschap overgedragen aan het nieuwe bestuurslid P. Foekens, die per 01-01-2020 bestuurslid is geworden. Per 01-01-2020 is ook dhr. J. de Vries toegetreden als lid, ter opvolging van dhr. W. Vlasblom die per 01-04-2020 is afgetreden. 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 zes 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. Leden 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. Het bestuur en de directeur hebben geen bezoldigde nevenfuncties.



2. JAARREKENING 2019

2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa 2.6.1					
Terreinen		320.000		320.000	
Gebouwen		1.102.379		858.015	
Inventaris		-		-	
		1.422.379		1.178.015	
<u>Vlottende activa</u>					
Vorderingen 2.6.2					
Debiteuren		49.351		32.623	
Te ontvangen giften en fondsen		3.034		4.180	
Overige vorderingen		2.283		-	
		54.668		36.803	
Liquide middelen 2.6.3		60.008		90.000	
Totaal activa		1.537.055		1.304.818	

PASSIVA		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Reserves en fondsen	2.6.4				
Reserves					
Continuïteitsreserve		216.509		188.317	
Bestemmingsreserve verbouwing		131.653		141.082	
		<hr/>		<hr/>	
			348.162		329.399
Fondsen					
Bestemmingsfondsen			92.166		-
Voorzieningen	2.6.5		25.000		-
Langlopende schulden	2.6.6				
Leningen particulieren		18.750		25.000	
Leningen kredietinstellingen		923.500		816.500	
		<hr/>		<hr/>	
			942.250		841.500
Kortlopende schulden	2.6.7				
Aflossingsverplichtingen		49.250		49.250	
Kredietinstellingen		4		7	
Crediteuren		42.376		22.560	
Belastingen en sociale lasten		9.948		15.574	
Overige kortlopende schulden		27.899		46.528	
		<hr/>		<hr/>	
			129.477		133.919
Totaal passiva			<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
			1.537.055		1.304.818

2.2 Staat van baten en lasten

		Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
		€	€	€
BATEN				
Donaties en giften		248.515	185.000	188.028
Verhuuropbrengsten	2.7.1	301.259	228.500	219.210
Totaal baten		549.774	413.500	407.238
LASTEN				
Aankopen en verwervingen	2.7.2	15.748	14.850	15.249
Afschrijvingen direct	2.7.3	17.938	17.937	17.935
Afschrijvingen bedrijfsvoering	2.7.3	2.862	3.226	3.226
Afschrijvingen doelstelling	2.7.3	15.086	14.837	14.818
Personeelskosten	2.7.4	257.848	251.000	202.539
Huisvestingskosten	2.7.5	40.641	28.425	35.989
Verkoop- en voorlichtingskosten	2.7.6	35.296	28.188	29.298
Kantoorkosten	2.7.7	10.497	14.350	5.270
Algemene kosten	2.7.8	21.237	12.812	42.972
Financiële baten en lasten	2.7.9	21.692	23.500	21.833
Som van de lasten		438.845	409.125	389.129
Saldo van baten en lasten		110.929	4.375	18.109

2.3 Resultaatverdeling

	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
	€	€	€
Continuïteitsreserve	28.192	4.375	27.538
Bestemmingsreserve verbouwing	-9.429		-9.429
Bestemmingsfondsen	92.166		-
	110.929	4.375	18.109

2.4 Kasstroomoverzicht

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Activiteiten				
Totaal baten	549.774	407.238	285.490	298.017
Totaal lasten	438.845	389.129	261.993	283.925
Exploitatieresultaat	110.929	18.109	23.497	14.092
Afschrijvingen	35.886	35.979	42.058	42.545
Mutaties in de kortlopende vorderingen	-17.865	1.932	-30.919	-1.638
Mutaties in de voorzieningen	25.000	-	-	-
Mutaties in de kortlopende schulden	-4.439	16.318	41.633	-14.011
Kasstroom uit activiteiten	149.511	72.338	76.269	40.988
Investerings				
(des)Investerings in activa	-280.250	-	-	-1.092
Kasstroom uit investerings	-280.250	-	-	-1.092
Financiering				
Mutatie krediet bankier	-3	-557	539	-52
Opname lenings o/g	150.000	-	110.000	-
Aflossings lenings	-49.250	-49.250	-159.250	-69.250
Kasstroom uit financiering	100.747	-49.807	-48.711	-69.302
Totaal kasstroom	-29.992	22.531	27.558	-29.406
Liquide middelen per 1 januari	90.000	67.469	39.911	69.317
Totaal kasstroom	-29.992	22.531	27.558	-29.406
Liquide middelen per 31 december	60.008	90.000	67.469	39.911

2.5 Algemene toelichting

2.5.1 Presentatie

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven". Het verslagjaar betreft de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

2.5.2 Vergelijkende cijfers

Stelselwijziging als gevolg van toepassing Richtlijn C1

In 2019 is besloten de jaarrekening op te stellen in overeenstemming met Richtlijn C1 in plaats van C2. Dit heeft een wijziging in de presentatie van de staat van baten en lasten tot gevolg. De aanpassingen hebben geen impact op de omvang van de reserves en fondsen en het saldo van baten en lasten. De aanpassingen hebben met name gevolgen voor de indeling van de lasten, die nu niet meer middels de lastenverdeelstaat worden toegerekend (vereiste vanuit Richtlijn C2).

De cijfers over 2018 zijn waar relevant aangepast om vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

2.5.3 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.

2.5 Algemene toelichting (vervolg)

2.5.4 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.

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.

2.6 Toelichting op de balans

Vaste activa

2.6.1 Materiële vaste activa

	Terreinen	Gebouwen	Inventaris en vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Aanschaffingswaarde	320.000	1.214.907	47.285	1.582.192
Cumulatieve afschrijvingen	-	-356.893	-47.285	-404.177
Boekwaarde	320.000	858.015	-	1.178.015
Mutaties in de boekwaarde				
Aanschaffingswaarde investeringen	-	280.250	-	280.250
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-35.886	-	-35.886
Saldo	-	244.364	-	244.364
Stand per 31 december 2019				
Aanschaffingswaarde	320.000	1.495.157	47.285	1.862.442
Cumulatieve afschrijvingen	-	-392.778	-47.285	-440.063
Boekwaarde	320.000	1.102.379	-	1.422.379
Benodigd voor bedrijfsvoering	150.000	73.258	-	223.258
In gebruik voor doelstelling	170.000	1.029.121	-	1.199.121
Boekwaarde	320.000	1.102.379	-	1.422.379
Afschrijvingspercentages	0,0%	2,5%-10%	20%-33,3%	

2.6 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Vlottende activa

2.6.2 Vorderingen

Debiteuren	49.351	32.623
Voorziening voor oninbaarheid	-	-
	<u>49.351</u>	<u>32.623</u>

2.6.3 Liquide middelen

Triodos Bank	58.429	88.529
ING Bank	1.502	939
Kas	77	532
	<u>60.008</u>	<u>90.000</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

	2019	2018
	€	€

PASSIVA

2.6.4 Reserves en fondsen

Reserves

Continuïteitsreserve

Saldo per 1 januari	188.317	160.779
Mutatie volgens resultaatverdeling	53.192	27.538
	<u>241.509</u>	<u>188.317</u>

2.6 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsreserve Verbouwing		
Saldo per 1 januari	141.082	150.511
Mutatie volgens resultaatverdeling	-9.429	-9.429
Saldo per 31 december	<u>131.653</u>	<u>141.082</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.

	2019	2018
	€	€
Fondsen		
Bestemmingsfondsen		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie volgens resultaatverdeling	92.166	-
Saldo per 31 december	<u>92.166</u>	<u>-</u>

Dit betreft bestemde gelden die geworven en besteed zijn aan het project Nabij Wonen in 2019. Dit bestemmingsfonds valt naar rato van de afschrijvingen vrij.

2.6.5 Voorzieningen

	2019	2018
	€	€
Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie volgens resultaatverdeling	25.000	-
Saldo per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft een voorziening voor de mogelijke extra kosten in verband met de mogelijke aansluiting bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Op dit moment is Het Passion in gesprek met PFZW over de aansluitdatum en de vergelijkbaarheid van de huidige pensioenregeling bij BrandNewDay en de pensioenregeling van PFZW.

2.6 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
2.6.6 Langlopende schulden		
Leningen particulieren		
Saldo per 1 januari	31.250	37.500
Aflossingen	-6.250	-6.250
Saldo per 31 december	25.000	31.250
Af: kortlopend deel aflossingsverplichtingen	-6.250	-6.250
Langlopend deel per 31 december	18.750	25.000

Dit betreft een lening 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. Er zijn geen zekerheden gesteld.

	2019	2018
	€	€
Leningen kredietinstellingen		
Saldo per 1 januari	859.500	902.500
Opname	150.000	-
Aflossingen	-43.000	-43.000
Saldo per 31 december	966.500	859.500
Af: kortlopend deel aflossingsverplichtingen	-43.000	-43.000
Langlopend deel per 31 december	923.500	816.500

Specificatie van de leningen

Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland	lening I	334.000	362.000
Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland	lening II	175.000	187.500
Diaconie Hervormde gemeente Angerlo		22.500	25.000
Stichting Kerkelijk Geldbeheer	lening I	285.000	285.000
Stichting Kerkelijk Geldbeheer	lening II	150.000	-
Saldo per 31 december		966.500	859.500

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.

2.6 Toelichting op de balans

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 bezien.

Van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer is een lening ontvangen van € 435.000. De rente bedraagt 2,2% op jaarbasis, deze rente is vast tot 1 juli 2025. De lening heeft een looptijd van 20 jaar en is aflossingsvrij tot 1 januari 2026. Het aflossingsschema is als volgt: tot 1 januari 2031 € 12.000 per jaar, in 2031 € 14.000, in 2032 en 2033 € 40.000, tot 1 januari 2039 € 52.500 en in 2040 nog € 18.500. 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.

2.6.7 Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kredietinstellingen		
SKG rekening-courant	4	7
Dit betreft een kredietfaciliteit van € 50.000 die per 1 januari 2020 vervalt.		
Belastingen en sociale lasten		
Omzetbelasting	794	6.148
Loonheffing en sociale lasten	9.154	9.426
	<u>9.948</u>	<u>15.574</u>
Overige kortlopende schulden		
Rente en bankkosten	10.600	10.064
Accountantskosten	6.655	6.337
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	8.966	5.032
Vooruitontvangen giften	-	25.000
Overige schulden	1.678	95
	<u>27.899</u>	<u>46.528</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
2.7.1 Verhuuropbrengsten		
Verhuuropbrengst woning	12.829	12.630
Opbrengsten Nabij Wonen	32.645	-
Opbrengsten pensioen	245.376	195.294
Opbrengst vrijwilligers	8.817	9.332
Opbrengst werkplaats	1.592	1.954
	<u>301.259</u>	<u>219.210</u>
2.7.2 Aankopen en verwervingen		
Voedingskosten	15.748	15.249
Aankoop en verwervingskosten	-	-
	<u>15.748</u>	<u>15.249</u>
2.7.3 Afschrijvingen		
Gebouwen bedrijfsvoering	2.862	2.862
Gebouwen doelstelling	33.024	32.440
Inventaris bedrijfsvoering	-	364
Inventaris doelstelling	-	313
	<u>35.886</u>	<u>35.979</u>
2.7.4 Personeelskosten		
Salarissen	180.655	144.122
Sociale lasten	27.822	23.476
Pensioenlasten	35.616	10.117
Overige personeelskosten	13.755	24.824
	<u>257.848</u>	<u>202.539</u>
Gemiddeld aantal FTE	<u>4,3</u>	<u>4</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
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	50.019	48.965
Vakantiegeld	4.002	3.917
Tantième	3.001	2.938
Pensioenlasten	5.362	5.174
Bonus	-	2.040
Totaal bezoldiging	62.384	63.034

2.7.5 Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen en terreinen	12.586	12.230
Energie en water	10.945	7.656
Zakelijke lasten	3.791	3.591
Verzekeringen	6.225	6.475
Kosten beveiliging	3.068	5.366
Overige huisvestingskosten	4.026	671
	40.641	35.989

2.7.6 Verkoop- en voorlichtingskosten

Advertenties	24.303	21.820
Overige verkoop- en voorlichtingskosten	10.993	7.478
	35.296	29.298

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
2.7.7 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	9.060	3.889
Telefoonkosten	1.437	1.381
	<u>10.497</u>	<u>5.270</u>
2.7.8 Algemene kosten		
Accountantskosten	7.598	7.099
Administratiekosten	2.099	2.202
Contributies en abonnementen	1.726	1.715
Kwaliteit	3.376	-
Bankkosten	526	454
Autokosten	3.759	2.685
Overige algemene kosten	2.153	28.817
	<u>21.237</u>	<u>42.972</u>
2.7.9 Financiële lasten		
Rentelasten leningen particulieren	1.333	709
Rentelasten leningen kredietinstellingen	20.359	21.124
Rentelasten rekening-courantkrediet	-	-
	<u>21.692</u>	<u>21.833</u>

2.7.10 Gebeurtenissen na balansdatum

De gevolgen van de crisis als gevolg van het Covid-19 virus betreft een gebeurtenis na balansdatum die geen nadere informatie geeft over de feitelijke toestand op balansdatum. Op dit moment is een inschatting van de financiële gevolgen hiervan niet mogelijk.



Vastgesteld en goedgekeurd te Hummelo op _____ 2020.

P. Foekens
Voorzitter

J. de Graaf
Penningmeester

J. de Vries
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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Het Passion Nederland gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 december 2019 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Passion Nederland, te Hummelo per 31 december 2019 en van het resultaat over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019 met een balanstotaal van € 1.537.055;
2. de staat van baten en lasten voor het boekjaar eindigend op 31 december 2019 met een resultaat van € 110.929 (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 (pagina 3 tot en met 8);
- de overige gegevens (begroting 2020 pagina 30).

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 C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' 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 C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

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 C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'. 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, 23 juli 2020.

WITH accountants B.V.
P. Alblas RA

Bijlagen.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2019 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 2020

	Begroting 2020	Resultaat 2019	Begroting 2019
	€	€	€
BATEN			
Donaties en giften	170.000	248.515	185.000
Verhuuropbrengsten	357.049	301.259	228.500
Totaal baten	527.049	549.774	413.500
LASTEN			
Aankopen en verwervingen	15.721	15.748	14.850
Afschrijvingen direct	17.937	17.938	17.937
Afschrijvingen bedrijfsvoering	3.226	2.862	3.226
Afschrijvingen doelstelling	19.837	15.086	14.837
Personeelskosten	319.000	257.848	251.000
Huisvestingskosten	44.525	40.641	28.425
Verkoop- en voorlichtingskosten	25.625	35.296	28.188
Kantoorkosten	19.834	10.497	14.350
Algemene kosten	16.633	21.237	12.812
Financiële baten en lasten	26.434	21.692	23.500
Som van de lasten	508.772	438.845	409.125
Saldo van baten en lasten	18.277	110.929	4.375