



Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal

te

DEN HAAG

**Financiële verslaggeving 2019**



## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Algemeen

3  
5

### 2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2019
- 2.2 Staat van baten en lasten over 2019
- 2.3 Toelichting op de jaarrekening
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

7  
8  
9  
12  
16

### 3. Overige gegevens

- 3.1 Controleverklaring

22



## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal

Esperantostraat 160

2518 LH DEN HAAG

Den Haag, 22 april 2020

NS

Geachte bestuur,

Hiermede berichten wij u over de door ons verrichte werkzaamheden.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Stichting Audit Only om een controleverklaring inzake de jaarrekening en het jaarverslag te verstrekken. Deze controleverklaring is opgenomen in de overige gegevens bij de jaarrekening.

### **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Boedschappenbegeleidingsdienst Transvaal te 's-Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening 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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal te Den Haag

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 2 december 1992 werd de stichting Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal per genoemde datum opgericht.

### Doelstelling

De stichting heeft als doelstelling:

1. Het behulpzaam zijn van oudere mensen en het terugdringen van de eenzaamheid van oudere mensen.
2. De stichting tracht haar doel te bereiken door:
  - a. oudere en minder valide burgers te helpen bij het doen van boodschappen;
  - b. het middels een bus oudere en minder valide burgers op hun verzoek thuis op te halen en terug te brengen, alsmede hen bij het boodschappen doen te begeleiden;
  - c. voor oudere en minder valide mensen boodschappen op bestelling thuis te bezorgen;
  - d. het bieden van vervoer en begeleiding naar contactbiedende voorzieningen, familie en kennissen;
  - e. het aanbieden van vakantieweken en uitstapjes.

### Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende leden:

Voorzitter:	B.M. van der Plas
Penningmeester:	L.M.W. Fleuren
Secretaris:	L. Bode

### Begroting

De begroting 2019 die is opgesteld door cliënt is opgenomen in de staat van baten en lasten over 2019 op bladzijde 14. In de toelichting op de staat van baten en lasten is de splitsing gemaakt door Sprangers van den Ende.

### Jaarverslag

Voor jaarverslag 2019 inclusief beleidsplan verwijzen wij u naar de site van de stichting Boodschappenbegeleidingsdienst (<https://www.bbddenhaag.nl/organisatie.htm>).

Wij vertrouwen hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere informatie zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,

w.g. R.W. van der Geest AA/RB



## **2. JAARREKENING**



## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	24.637		27.978	
Inventaris en computers	13.893		15.515	
Vervoermiddelen	50.273		39.031	
		88.803		82.524
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	210		385	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.314		197	
Subsidievorderingen	74.014		159.932	
Overige vorderingen en overlopende activa	49.504		150.533	
		125.042		311.047
<i>Liquide middelen</i>		135.579		124.256
<b>Totaal activazijde</b>		<u>349.424</u>		<u>517.827</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingskapitaal</b>				
Bestemmingsreserves	228.019		221.740	
Vrij besteedbaar vermogen	39.868		147.911	
		267.887		369.651
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	4.380		1.661	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.440		38.935	
Vooruitontvangen subsidies	9.500		28.609	
Overige schulden en overlopende passiva	46.217		78.971	
		81.537		148.176
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>349.424</u>		<u>517.827</u>





## 2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Ontvangen bijdragen en subsidies projecten	46.401	12.000	65.866
Exploitatiesubsidies	721.174	1.132.500	1.059.101
Ontvangen donaties en giften	10.739	17.500	19.928
Baten met bijzondere bestemming	25.680	-	-
Opbrengst dienstverlening	160.038	165.000	161.712
<b>Baten</b>	<b>964.032</b>	<b>1.327.000</b>	<b>1.306.607</b>
Kosten projecten	194.901	168.000	113.831
Activiteitenlasten	194.901	168.000	113.831
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>769.131</b>	<b>1.159.000</b>	<b>1.192.776</b>
Lonen en salarissen	531.596	729.300	764.434
Sociale lasten	117.225	101.800	81.877
Pensioenlasten	41.145	49.000	49.908
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.463	-	13.781
Overige bedrijfskosten	164.385	190.500	191.385
<b>Beheerslasten</b>	<b>868.814</b>	<b>1.070.600</b>	<b>1.101.385</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-99.683</b>	<b>88.400</b>	<b>91.391</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.081	-1.000	-1.846
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-2.081</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.846</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-101.764</b>	<b>87.400</b>	<b>89.545</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-101.764</b>	<b>87.400</b>	<b>89.545</b>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve vervanging bussen	-	-	80.000
Mutatie investeringen	21.042	-	1.482
Mutatie afschrijvingen	-14.763	-	-14.781
Vrij besteedbaar vermogen	-108.043	-	22.844
	<b>-101.764</b>	<b>-</b>	<b>89.545</b>



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

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

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal, statutair gevestigd te 's-Gravenhage, bestaan voornamelijk uit:

- Eenzaamheid bestrijden van ouderen en mindervaliden, alsmede het behulpzaam zijn bij het doen van boodschappen
- daarnaast vervult de BBD als leer-werkbedrijf een belangrijke re-integratiefunctie voor langdurig werklozen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Esperantostaat 160 te Den Haag.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal, statutair gevestigd te 's-Gravenhage is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41157655.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Overige 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.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

#### Stichtingskapitaal

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

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



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### *Vastgelegd vermogen*

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

### **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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

### **Algemeen**

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

### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

#### Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Inventaris en computers	Vervoer-middelen	Totaal 2019
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	33.412	23.101	45.287	101.800
Cumulatieve afschrijvingen	-5.434	-7.586	-6.256	-19.276
Boekwaarde per 1 januari	<u>27.978</u>	<u>15.515</u>	<u>39.031</u>	<u>82.524</u>
Investeringen	-	3.512	17.530	21.042
Desinvesteringen	-	-	-4.500	-4.500
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	4.499	4.499
Afschrijvingen	-3.341	-5.134	-6.287	-14.762
Mutaties 2019	<u>-3.341</u>	<u>-1.622</u>	<u>11.242</u>	<u>6.279</u>
Aanschafwaarde	33.412	26.613	58.317	118.342
Cumulatieve afschrijvingen	-8.775	-12.720	-8.044	-29.539
Boekwaarde per 31 december	<u>24.637</u>	<u>13.893</u>	<u>50.273</u>	<u>88.803</u>

##### Afschrijvingspercentages:

Verbouwing	10 %
Inventaris en computers	20 %
Vervoermiddelen	15 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Premies sociale verzekeringen	487	-
Premies pensioen	827	197
	<u>1.314</u>	<u>197</u>
<i>Premies sociale verzekeringen</i>		
PAWW-bijdrage	<u>487</u>	<u>-</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Subsidievorderingen</b>		
ABBA/VL/5661, Gemeente Den Haag, verbouwing nieuwe locatie	-	1.830
ABBA/VL/12416, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2018	34.714	34.714
ABBA/VL/5205, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2017	-	32.883
ABBA/VL/15572, Gemeente Den Haag, reguliere subsidie 2019	35.300	-
ABBAVL7142, Gemeente Den Haag, activiteiten	-	2.500
Gemeente Den Haag, eindafrekening Stip banen 2017 en 2018	-	86.805
ABBA/VL/24108, Gem. Den Haag, activiteitenontw. Haags Ontmoeten	4.000	-
ABBA/VL/7417 Gemeente Den Haag, jubileumpresentatie	-	1.200
	<u>74.014</u>	<u>159.932</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Maaltijden, ritten en overige activiteiten	15.101	34.966
Waarborgsommen	6.710	6.710
Stichting Levi Lassen	2.500	-
Vooruitbetaalde kosten	6.428	7.840
Oranje fonds 20160836	-	18.000
Sluyterman van Loo 2016/136/mvh	-	7.650
RCOAK 2016.236	-	12.250
Stichting Boudewijn Struijk Foundation	7.171	16.500
Debman Foundation	2.480	750
Loonkostenvoordeel (LKV)	4.602	43.770
Fonds 1818	1.300	2.097
Gemeente Den Haag, loonkostensubsidie	1.212	-
Stichting Ons Thuis	2.000	-
	<u>49.504</u>	<u>150.533</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank, rekening-courant	14.590	14.650
ING Bank, zakelijke spaarrekening	5	5
Rabobank, rekening-courant	71.206	55.840
Rabobank, bedrijfsbonusrekening	43.860	43.860
Kas	5.918	9.901
	<u>135.579</u>	<u>124.256</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### STICHTINGSKAPITAAL

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve vervanging bussen	139.216	139.216
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	88.803	82.524
	<u>228.019</u>	<u>221.740</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Bestemmingsreserve vervanging bussen</i>		
Stand per 1 januari	139.216	100.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	80.000
Aanschaf bussen	-	-40.784
Stand per 31 december	<u>139.216</u>	<u>139.216</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het vervangen van de bussen.

<i>Bestemmingsreserve materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	82.524	55.039
Bestemming resultaat boekjaar	6.279	-13.299
Vastgelegd in materiële vaste activa	-	40.784
Stand per 31 december	<u>88.803</u>	<u>82.524</u>

De hoogte van de reserve komt overeen met de boekwaarde van de materiële vaste activa. Dit deel van het vermogen, is in tegenstelling tot het vrij besteedbaar vermogen, niet voor projecten beschikbaar die door de stichting in het kader van de doelstelling worden geïnitieerd.

	2019	2018
	€	€
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Stand per 1 januari	147.911	125.067
Bestemming resultaat boekjaar	-108.043	22.844
Stand per 31 december	<u>39.868</u>	<u>147.911</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.



## 2.4 Toelichting op de balans

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	21.440	38.732
Premies sociale verzekeringen	-	203
	<u>21.440</u>	<u>38.935</u>
<i>Premies sociale verzekeringen</i>		
PAWW-bijdrage	-	203
	<u>-</u>	<u>203</u>
<b>Vooruitontvangen subsidies</b>		
Fundatie van Beijeren van Schagen, bijzondere activiteiten 2019	-	4.399
Fonds 1818, 191741 Ontwikkeling Activiteitenprogramma in het Zamen	9.500	-
Debman Foundation, bijzondere activiteiten 2019 en investering kantoorben.	-	24.210
	<u>9.500</u>	<u>28.609</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	14.009	40.534
Accountantskosten	16.380	17.104
Te betalen kosten activiteiten	8.726	12.551
Te betalen algemene kosten	1.396	2.532
Doorbelaste kosten Stichting WIN voor gebruik vrijwilligers	3.375	3.000
Vooruitontvangen bedragen	-	3.250
Terug te betalen donaties	2.131	-
Terug te betalen ontvangsten activiteiten	200	-
	<u>46.217</u>	<u>78.971</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Esperantostraat 160 te Den Haag. De huurverplichting bedraagt € 17.480 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 september 2022.

##### *Huur koffiezetapparaat*

De stichting is in oktober 2014 een meerjarige huurverplichting aangegaan betreffende een koffiezetapparaat. De looptijd van deze huurverplichting bedraagt 60 maanden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 76 (inclusief omzetbelasting).





## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Ontvangen bijdragen en subsidies projecten</b>			
ABBA/VL/12496 Gemeente Den Haag, Ouderen Sociëteiten	-	500	250
Fond 1818, zangkoor	1.800	-	-
Fonds 1818, project 180959 Antilliaanse en Surinaamse ouderen	-	-	2.375
Stichting Voorall	-	-	680
Fonds 1818, project 180955 activiteiten het Zamen en onderhoud bussen	-	-	8.110
Debman Foundation, bijzondere activiteiten	15.167	-	-
Stichting Ons Thuis, A Meezing Kerstdiner	2.000	-	-
Fundatie van Beijeren van Schagen, activiteiten	4.399	5.000	601
Fonds 1818, A Meezing Kerstdiner	6.500	5.000	-
Debman Foundation, kerstevenement	6.800	-	-
Stichting Levi Lassen, A Meezing Kerstdiner	2.500	-	-
Stichting VOOR Welzijn, haagse ontmoeting	-	-	27.250
Fonds 1818, project 170575	-	-	600
De loge Groot Nederland, activiteiten	-	1.500	1.500
Debman Foundation, activiteiten/vloer/onderhoud bussen	-750	-	7.500
RCOAK Niemand Alleen, project 2016.236	-	-	4.000
Fonds 1818 Niemand Alleen, project 160727	1.985	-	4.000
VSBfonds Niemand Alleen, project 20161397	6.000	-	-
Oranje Fonds Niemand Alleen, project 20160836	-	-	6.000
Sluyterman van Loo fonds Niemand Alleen, project 2016/136/MvH	-	-	3.000
	<u>46.401</u>	<u>12.000</u>	<u>65.866</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Exploitatiesubsidies</b>			
ABBA/VL/15572 Gemeente Den Haag subsidie uitvoering beleidsplan	353.000	353.000	329.290
ABBA/VL/20076 Gemeente Den Haag, subsidie voor vrijwilligers (voormalig Honk)	1.000	1.000	1.000
ABBA/VL/24170 Gemeente Den Haag, subsidie A Meezing Kerstdiner	2.500	-	-
ABBA/VL/20923 Gemeente Den Haag, subsidie wijkbussen Centrum	32.736	-	-
ABBA/VL/20076 Gemeente Den Haag, subsidie wijkbus Transvaal	16.368	17.000	16.368
ABBA/VL/24108 Gemeente Den Haag, subsidie activiteitenontwikkeling Haags Ontmoeten	40.000	55.000	-
Gemeente Den Haag, loonkostensubsidie stip banen	360.375	706.500	646.515
Vrijval/dotatie loonkostensubsidie stip banen 2017 en 2018	-86.805	-	48.078
ABBA/VL/12416 Gemeente Den Haag inhuur aangepaste rolstoelbus	-	-	17.850
ABBA/VL/20923 Gemeente Den Haag, subsidie vrijwilligersvergoeding Centrum (voormalig Honk)	2.000	-	-
	<u>721.174</u>	<u>1.132.500</u>	<u>1.059.101</u>
<b>Ontvangen donaties en giften</b>			
Particulieren	332	-	280
Shell	3.236	2.500	3.148
Stichting Boudewijn Struijk Foundation Bijdrage	7.171	15.000	16.500
	<u>10.739</u>	<u>17.500</u>	<u>19.928</u>
<b>Baten met bijzonder bestemming</b>			
Debman Foundation, aanschaf bus inclusief bespuiten en stickers	18.000	-	-
Debman Foundation, investering kantoorbenodigdheden en AED-apparaat	7.680	-	-
	<u>25.680</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Opbrengst dienstverlening</b>			
Opbrengst dienstverlening	134.800	150.000	145.796
Ontvangen bijdragen deelnemers bijzondere activiteiten	25.064	15.000	15.117
Ontvangen huren	-	-	650
Ontvangen mailingsbijdragen	174	-	149
	<u>160.038</u>	<u>165.000</u>	<u>161.712</u>
<b>Kosten projecten</b>			
Activiteitenkosten algemeen	85.829	70.000	64.332
Programma bijzondere activiteiten	50.641	80.000	30.676
Activiteitenkosten wijkbus	58.431	18.000	18.823
	<u>194.901</u>	<u>168.000</u>	<u>113.831</u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en salarissen	576.311	728.800	760.619
Mutatie vakantiegeldverplichting	-26.525	-	6.460
Nettovergoedingen	495	500	495
	<u>550.281</u>	<u>729.300</u>	<u>767.574</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-18.685	-	-3.140
	<u>531.596</u>	<u>729.300</u>	<u>764.434</u>
<i>Gemiddeld aantal werknemers:</i>			
Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 19 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 30 werknemers.			
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	98.451	101.800	125.647
Eindheffing werkkostenregeling	2.639	-	-
Loonkostenvoordeel	16.135	-	-43.770
	<u>117.225</u>	<u>101.800</u>	<u>81.877</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenpremie personeel	<u>41.145</u>	<u>49.000</u>	<u>49.908</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Verbouwing	3.341	-	5.434
Inventaris en computers	5.134	-	7.586
Vervoermiddelen	6.287	-	1.761
Boekresultaat materiële vaste activa	-299	-	-1.000
	<u>14.463</u>	<u>-</u>	<u>13.781</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Overige personeelskosten	44.589	37.000	35.383
Huisvestingskosten	20.401	27.500	21.529
Verkoopkosten	4.358	-	3.645
Autokosten	34.588	77.000	81.533
Kantoorkosten	20.638	21.000	20.293
Algemene kosten	39.811	28.000	29.002
	<u>164.385</u>	<u>190.500</u>	<u>191.385</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Vrijwilligerskosten	15.353	20.000	15.092
Reis- en verblijfkosten	5.174	2.500	6.165
Kantinekosten	5.984	4.000	3.866
Medewerkerskosten	4.445	4.000	3.670
Bestuurskosten	2.643	3.000	3.254
Verzuimverzekering	2.338	500	1.016
Overige personeelskosten	8.652	3.000	2.320
	<u>44.589</u>	<u>37.000</u>	<u>35.383</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerend goed	15.582	18.500	15.302
Onderhoud onroerend goed	469	-	4.039
Vaste lasten onroerend goed	562	1.000	1.146
Gas, water en electra	3.295	5.000	612
Schoonmaakkosten	493	1.000	430
Overige huisvestingskosten	-	2.000	-
	<u>20.401</u>	<u>27.500</u>	<u>21.529</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<i>Verkoopkosten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	3.975	-	3.097
Representatiekosten	383	-	548
	<u>4.358</u>	<u>-</u>	<u>3.645</u>
<i>Autokosten</i>			
Brandstoffen	28.885	35.000	36.049
Reparatie en onderhoud	18.994	30.000	32.139
Motorrijtuigenbelasting	15.803	20.000	20.545
Verzekering	7.801	8.500	9.960
Bekeuringen	133	-	480
Overige autokosten	3.097	1.500	2.600
	<u>74.713</u>	<u>95.000</u>	<u>101.773</u>
Doorbelaste overige autokosten	-40.125	-18.000	-20.240
	<u>34.588</u>	<u>77.000</u>	<u>81.533</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Porti en telefoon	11.651	12.000	12.323
Drukwerk	4.821	5.000	3.836
Kantoorbenodigdheden	4.781	3.000	3.688
Contributies en abonnementen	1.856	1.000	1.665
	<u>23.109</u>	<u>21.000</u>	<u>21.512</u>
Doorbelaste overheadkosten	-2.471	-	-1.219
	<u>20.638</u>	<u>21.000</u>	<u>20.293</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	36.964	25.000	26.235
Zakelijke verzekeringen	2.879	3.000	2.801
Overige algemene kosten	-32	-	-34
	<u>39.811</u>	<u>28.000</u>	<u>29.002</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rentelast rekening courant banken	<u>2.081</u>	<u>1.000</u>	<u>1.846</u>



### **3. OVERIGE GEGEVENS**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur en de directie van  
Stichting Boodschappen begeleidingsdienst Transvaal  
Esperantostraat 160  
2518 LH DEN HAAG

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Tevens zijn wij van oordeel dat de in de jaarrekening opgenomen subsidies van Gemeente Den Haag zijn besteed overeenkomstig de ASV, waarmee de rechtmatigheid van de subsidies is vastgesteld. Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Identificatie*

De gecontroleerde jaarrekening 2019 opgenomen in dit jaarverslag van de Stichting Boodschappendienst Transvaal te Den Haag sluit per 31 december 2019 met een balanstotaal van € 349.424, een totaal lasten van € 1.065.796, een totaal baten van € 964.032 en een negatief exploitatiesaldo van -/- € 101.764 over 2019.

### **Verklaringen betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle.

Wij hebben geen controlewerkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met f BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.;

### **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 Boodschappenbegeleidingsdienst Transvaal 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.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- 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.

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 de overige gegevens in overeenstemming met verslaggeving RJ 640 voor organisaties zonder winststreven.



### **C. 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 Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en in overeenstemming met de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 bedrijfsactiviteiten 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 bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

#### **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 fraude of fouten 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

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 stichting;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.
- Voorts is onze controle uitgevoerd conform de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Den Haag opgestelde subsidievoorwaarden, opgenomen in de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2015. Door de toepassing van dit protocol is door ons in het bijzonder onderzocht dat voor alle relevante, verantwoorde subsidiestromen de bepalingen in de vigerende Algemene Subsidieverordening van de gemeente Den Haag zijn nageleefd.

Wij communiceren met de governance belaste personen 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.

Deventer , 23 april 2020

Stichting Audit Only



H.P.C. Scheringa AA