

RAPPORT

Inzake de Jaarrekening 2021

Uitgebracht aan Stichting Teen Challenge Nederland

**Dreef 12
1701 GP HEERHUGOWAARD**

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland**INHOUDSOPGAVE**

	Pagina
INLEIDING	
1 Opdracht	2
2 Algemeen	2
3 Fiscale positie	3
4 Samenstellingsverklaring	3
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2021	5
2 Winst- en verliesrekening over 2021	7
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	15
6 Overzicht materiële vaste activa	16
7 Ondertekening directie	17

Aan het bestuur van
Stichting Teen Challenge Nederland
Dreef 12
1701 GP HEERHUGOWAARD

Wormer, 29 juli 2022

Geacht bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot Stichting Teen Challenge Nederland. De Jaarrekening sluit met een balanstotaal van € 882.120 en een resultaat na belastingen van € -10.866.

2 ALGEMEEN

De activiteiten van de stichting bestaan in hoofdzaak uit het kenbaar maken van de principes en de naastenliefde die Jezus ons voorleefde zodat jong en oud hun leven weer op de rails krijgt en er een levensveranderende beweging ontstaat die binnen de samenleving het omzien naar elkaar, het hebben van een gezonde levensstijl en actief burgerschap bevordert. Per balansdatum wordt de directie gevoerd door S.T. Barendse.

In artikel 2 van de statuten is als doelstelling het volgende opgenomen:

1. Het doel van de stichting is om, onder meer doch niet uitsluitend jonge, mensen die levensbeheersende problemen hebben te bereiken met een boodschap van hoop en hen te inspireren, uit te dagen en te ondersteunen tot een veranderd leven. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.
2. De stichting beoogt het algemeen nut.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk.
4. De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - het verrichten en organiseren van missionair wijk- en straatwerk met een maatschappelijk karakter;
 - het organiseren en faciliteren van missionaire evenementen;
 - het verrichten en faciliteren van missionair jongerenwerk zowel ambulante als in speciaal daarvoor
 - het verrichten van (verslavings-) preventiewerk;
 - het bieden van praktisch en holistisch coaching, onderwijs en trainingen;
 - het bieden van zorg op basis van haar Christelijke grondslag zoals het bieden van verblijf, begeleiden en
 - het exploiteren van sociale ondernemingen zoals bijvoorbeeld kringloopwinkels;
 - het verrichten van alle andere activiteiten en handelingen die passen bij de doelstellingen, daarmee

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41151641.

3. FISCALE POSITIE

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

4 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheden

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de in het maatschappelijk verkeer geldende regels. In overeenstemming met deze regels voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Vertrouwende u hiermede van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,



H&O Financiële Administraties B.V.

Koetsjerstraat 4 1531 NX Wormer
www.hnofa.nl 075-7370281
KVK 61390925

JAARREKENING

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

BALANS (na bestemming resultaat)

ACTIVA	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	554.737	557.315
Inventaris	3.401	800
Vervoermiddelen	<u>3.800</u>	<u>5.225</u>
	561.938	563.340
Financiële vaste activa		
Deelneming CYAN Kringloop HHW	100	100
Deelneming CYAN Zorg BV	100	100
Investering CYAN Kringloop HHW	115.650	115.650
Investering Lifecenter	<u>0</u>	<u>4.720</u>
	115.850	120.570
Vorderingen		
Rekening courant Lifecenter	66.106	4.628
Rekening courant CYAN Zorg	3.802	1.357
Rekening courant CYAN Kringloop	0	5.866
Overlopende activa	<u>3.151</u>	<u>0</u>
	73.059	11.851
Liquide middelen		
Banken betaalrekeningen	1.773	8.793
Banken spaarrekeningen	<u>129.500</u>	<u>168.050</u>
	131.273	176.843
TOTAAL	<u><u>882.120</u></u>	<u><u>872.604</u></u>

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

BALANS (na bestemming resultaat)

PASSIVA	31 december 2021	31 december 2020
Reserves en fondsen		
Overige reserves	640.201	243.439
Resultaat boekjaar	<u>-10.866</u>	<u>396.763</u>
	629.335	640.202
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening SKG	217.906	94.000
Lening Popeye	<u>0</u>	<u>4.607</u>
	217.906	98.607
Kortlopende schulden		
Hypothecaire lening aflossing vlgd jr	10.250	4.000
Crediteuren	9.163	16.615
Rekening courant The Gate	0	91.318
Rekening courant CYAN Kringloop	373	0
Loonheffing	1.671	0
Pensioenpremie	4.206	0
Nog te betalen posten	<u>9.216</u>	<u>21.862</u>
	34.879	133.795
TOTAAL	<u>882.120</u>	<u>872.604</u>

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	2021	2020
<i>Baten uit fondsenwerving</i>		
Giften van particulieren	57.350	28.686
Giften kerken en instellingen	9.061	32.599
Giften Kringloop	5.653	5.385
Giften buitenland	70.920	74.497
	<u>142.984</u>	<u>141.167</u>
Verkoop boeken en overige inkomsten	2.482	1.615
	<u>145.466</u>	<u>142.782</u>
<i>Rentebaten</i>	<u>3</u>	<u>2</u>
<i>Overige baten</i>		
Opbrengst textielbakken	<u>0</u>	<u>300</u>
	0	300
Verhuur Spetsehoeve	0	62.942
Verhuur Brugwachtershuis	0	7.255
Verhuur Dreef Life Care	1.950	0
Verhuur Dreef Life Center	44.040	34.865
	<u>45.990</u>	<u>105.062</u>
Bijdragen conferentie	0	0
af: kosten conferentie	<u>0</u>	<u>781</u>
	0	-781
Doorberekende overhead Gates	1.500	3.000
Doorberekende overhead Lifecenter	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	<u>7.500</u>	<u>9.000</u>
	<u>53.490</u>	<u>113.581</u>
Totaal baten:	<u><u>198.959</u></u>	<u><u>256.365</u></u>

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	2021	2020
<i>Bested aan doelstellingen</i>		
Personele kosten	28.907	0
Vrijwilligersvergoeding	7.051	4.719
Management	14.794	5.472
	50.752	10.191
Overige kosten vrijwilligers	805	1.114
Huisvesting/klein onderhoud	54.847	20.040
Contributies en verzekeringen	2.221	3.183
Autokosten	7.600	7.828
Reis- en verblijfkosten	2.832	1.040
Groot onderhoud Dreef	73.770	24.218
Afschrijving investering Lifecenter	4.720	4.720
Afschrijving materiële activa	19.491	25.498
	217.038	97.832
Ondersteuning projecten derden	29.951	47.137
	246.989	144.969
Werving eigen fondsen		
Promotie en communicatie	10.357	6.801
Beheer en administratie		
	13.628	8.644
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en rente	837	649
Rente lening Popey	34	107
Rente hypothecaire lening	4.740	16.574
	5.611	17.330
Totaal lasten:	276.585	177.744
Saldo baten en lasten		
Buitengewone lasten	2.855	67.572
Buitengewone baten	69.615	385.714
	66.760	318.142
Naar algemene reserve	-10.866	396.763

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland**4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING****Verslaggeving**

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW. Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW.

Waarderingsgrondslagen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Vergelijkende cijfers

De ter vergelijking opgenomen cijfers zijn aangepast, indien de wijze van rubricering over 2021 afwijkt van die van 2020.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarde, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voor de gehanteerde percentages zie de activastaat.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa hebben een looptijd van langer dan één jaar. Tenzij anders vermeld zijn deze opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen, indien niet anders is vermeld.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs rekening houdend met een voorziening voor incourantheid. De voorziening wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan één jaar. Tenzij anders is vermeld zijn deze opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen, indien niet anders is vermeld.

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland**Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende schulden hebben een looptijd langer dan één jaar en de kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar. De schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**Resultaatbepaling**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Indien het boekjaar is afgesloten worden deze verliezen en risico's verantwoord in het eerstvolgende boekjaar.

Netto-omzet

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

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

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

Belastingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

TOELICHTING OP POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
Stand beginbalans				
Aanschafwaarde	568.284	4.800	9.500	582.584
Cumulatieve afschrijvingen	10.969	4.000	4.275	19.244
Boekwaarde beginbalans	557.315	800	5.225	563.340
Mutaties in het boekjaar				
Investerings	14.536	3.553	0	18.089
Afschrijvingen	17.114	952	1.425	19.491
Saldo mutaties	-2.578	2.601	-1.425	-1.402
Stand eindbalans				
Aanschafwaarde	582.820	8.353	9.500	600.673
Cumulatieve afschrijvingen	28.083	4.952	5.700	38.735
Boekwaarde eindbalans	554.737	3.401	3.800	561.938

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Deelneming CYAN Kringloop HHW BV	100	100
Deelneming CYAN Zorg BV	100	100
Investering CYAN Kringloop HHW	115.650	115.650
Investering Teen Challenge Life Center	0	4.720
	<u>115.850</u>	<u>120.570</u>

Deelneming CYAN Kringloop BV betreft het 100% aandeelhouderschap in de kringloopwinkel die in oktober 2018 is opgericht en in maart 2019 is geopend.

Deelneming CYAN Zorg BV betreft het 100% aandeelhouderschap in de BV voor re-integratie en dagbesteding die in augustus 2020 is opgericht.

Investering CYAN Kringloop HHW betreft het bedrag geïnvesteerd in de opstart van de kringloopwinkel.

Investering Life Center betreft het in 2015 gestarte initiatief in Heerhugowaard. Het Life Center is in afgelopen drie jaar verder ontwikkeld. De investering wordt vanaf 2017 met 20% per jaar geamortiseerd en is per 31 december geheel afgeboekt.

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Liquide middelen		
ING betaalrekening 1885500	1.108	4.759
ING betaalrekening 285577	75	163
RABO betaalrekening 368145000	590	3.871
	<u>1.773</u>	<u>8.793</u>
ING spaarrekening 1885500	38.500	23.800
RABO spaarrekening onderhoud	91.000	144.250
	<u>129.500</u>	<u>168.050</u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Overige reserves		
Beginbalans	640.201	243.439
Toevoeging resultaatbestemming	-10.866	396.762
Eindbalans	<u>629.335</u>	<u>640.201</u>

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Langlopende schulden		
<i>Hypothecaire leningen Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG)</i>		
lening nr. 535351 0372 overbruggingskrediet	0	470000
lening nr. 535351 0356 looptijd tot januari 2045	94.000	98000
lening nr. 535351 0364 looptijd tot maart 2021	0	130000
lening nr. 535351 0984 depotlening tot januari 2045	<u>134.156</u>	<u>0</u>
	228.156	698.000
aflossing bij verkoop Spetse Hoeve 1 december 2020	0	600.000
opgenomen onder kortlopende schulden	<u>10.250</u>	<u>4.000</u>
saldo 31 december 2020	<u><u>217.906</u></u>	<u><u>94.000</u></u>

Hypotheeknummer SKG 53.53.51.0356 is afgesloten op 13 maart 2020

Hoofdsom € 100.000 met een looptijd van 25 jaar. Aflossing € 2.000 op 1 januari en 1 juli.

Hypotheeknummer SKG 53.53.51.0984 is een depotlening ter hoogte van € 150.000

afgesloten ten behoeve van groot onderhoud. Aflossing € 3.125 op 1 januari en 1 juli.

Lening Popey

Saldo 1 januari	4.607	10.792
Aflossing boekjaar	4.641	6.292
Bijschrijving rente 2019	<u>34</u>	<u>107</u>
saldo 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.607</u></u>

Deze lening betreft een ter beschikkingstelling van liquide middelen ten

behoefte van de opstart van de kringloopwinkel. Rente 1,5% per jaar.

Aflossing in 60 termijnen van € 250 aanvangend op 1 januari 2020.

De lening is in overleg geheel afgelost per eind oktober 2021.

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Nog te betalen posten		
Nog te betalen advieskosten vastgoed	0	16.940
Nog te betalen rente SKG 2e halfjaar	2.662	1.421
Nog te betalen bedragen	5.112	3.371
Reservering vakantiegelden	1.312	0
Waarborgsommen	<u>130</u>	<u>130</u>
	<u>9.216</u>	<u>21.862</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichting auto: dit betreft een financial leasecontract bij Superlease te Delft per april 2019 voor 48 maanden € 592,85 per maand ex btw. Deze kosten worden voor de helft doorberekend aan CYAN Kringloop HHW B.V.

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

TOELICHTING OP POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	2021	2020
Personele kosten		
Lonen	22.431	0
Sociale lasten	4.080	0
Pensioenpremie	2.071	0
Overige personeelskosten	325	0
	<u>28.907</u>	<u>0</u>
Huisvestingskosten		
Energie en water	4.600	2.475
Gebouwverzekering	6.747	5.478
Gebouwbelasting	8.287	8.330
Onderhoud Dreef (klein)	27.589	0
Kleine aanschaffingen	3.727	0
Kosten Gates	3.193	3.757
Overige huisvestingskosten	704	0
	<u>54.847</u>	<u>20.040</u>
Algemene kosten		
Kantoorkosten	2.071	1.831
Telefoon internet	4.719	818
Administratiekosten	5.116	5.947
Advieskosten	1.704	0
Bestuurskosten	18	48
	<u>13.628</u>	<u>8.644</u>
Buitengewone baten		
Overname inventaris Gate	2.000	0
Vrijval schuld The Gate (i.v.m. opheffing)	67.615	0
Boekwinst verkoop Spetse Hoeve	0	385.714
	<u>69.615</u>	<u>385.714</u>
Buitengewone lasten		
Kosten statutenwijziging	2.855	0
Kosten aan- en verkoop onroerend goed	0	67.752
	<u>2.855</u>	<u>67.752</u>

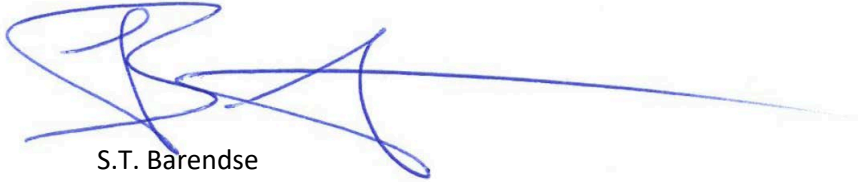
Voor de overig posten wordt verwezen naar de Staat van Baten en Lasten.

Omschrijving	datum aanschaf	afschr. perc.	waarde aanschaf	cumulatieve afschrijving	boekwaarde 1 januari	afschrijving 2021	boekwaarde 31-dec
Gebouwen							
Dreef 12	13-3-2020	2,5	540.000	10.685	529.315	13.500	515.815
Verbouwing Dreef							
Zolder 4 kamers extra	jun-okt 2020	2,5	28.284	284	28.000	707	27.293
Zonnepanelen	4-3-2021	20	14.536	0	0	2.907	11.629
			42.820	284	28.000	3.614	38.922
Inventaris							
Kledingcontainers	4-11-2016	20	4.800	4.000	800	800	0
Vaatwasser	8-7-2021	20	850	0	0	85	765
Tuinverlichting	19-11-2021	20	2.703	0	0	67	2.636
			8.353	4.000	800	952	3.401
Vervoermiddelen							
VW Caddy	3-4-2018	20	9.500	4.275	5.225	1.425	3.800
			9.500	4.275	5.225	1.425	3.800
Totaal			600.673	19.244	563.340	19.491	561.938

Verslag boekjaar 2021 Stichting Teen Challenge Nederland

Ondertekening directie voor akkoord

Heerhugowaard, 29 juli 2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'S' followed by a long horizontal stroke that tapers to the right.

S.T. Barendse
Directeur