

RAPPORT

Inzake de Jaarrekening 2020

Uitgebracht aan Stichting Teen Challenge Nederland

Dreef 12

1701 GP HEERHUGOWAARD

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
INLEIDING	
1 Opdracht	2
2 Algemeen	2
3 Fiscale positie	3
4 Samenstellingsverklaring	3
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2020	5
2 Winst- en verliesrekening over 2020	7
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2020	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, 14 juni 2021

Geacht bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot Stichting Teen Challenge Nederland. De Jaarrekening sluit met een balanstotaal van € 872.604 en een resultaat na belastingen van € 396.763.

2 ALGEMEEN

De activiteiten van de stichting bestaan in hoofdzaak uit jeugd-zonder-God tot Jezus Christus te brengen en deze nieuwe gelovigen te trainen en te begeleiden tot een nuttig discipelschap van Jezus Christus in kerk, staat en maatschappij, alsmede het verrichten van al hetgeen dat met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Per balansdatum wordt de directie gevoerd door S.T. Barendse.

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 2020 bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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.

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

JAARREKENING

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

BALANS (na bestemming resultaat)

ACTIVA	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	557.315	260.705
Inventaris	800	1.760
Vervoermiddelen	<u>5.225</u>	<u>7.375</u>
	563.340	269.840
Financiële vaste activa		
Deelneming CYAN Kringloop HHW	100	100
Deelneming CYAN Zorg BV	100	0
Investering CYAN Kringloop HHW	115.650	115.650
Investering Lifecenter	<u>4.720</u>	<u>9.440</u>
	120.570	125.190
Vorderingen		
Rekening courant The Gate	0	110
Rekening courant Lifecenter	4.628	-10.986
Rekening courant CYAN Zorg	1.357	0
Rekening courant CYAN Kringloop	<u>5.866</u>	<u>3.888</u>
	11.851	-6.988
Liquide middelen		
Banken betaalrekeningen	8.793	9.413
Banken spaarrekeningen	<u>168.050</u>	<u>114.774</u>
	176.843	124.187
TOTAAL	<u><u>872.604</u></u>	<u><u>512.229</u></u>

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

BALANS (na bestemming resultaat)

PASSIVA	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Reserves en fondsen		
Reserve Spetsehoeve	0	717
Reserve Kringloopwinkel	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	717
Overige reserves	243.439	114.469
resultaat boekjaar	<u>396.763</u>	<u>128.970</u>
	640.202	243.439
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening SKG	0	220.000
Hypothecaire lening SKG 2020	94.000	0
Lening Popeye	<u>4.607</u>	<u>10.792</u>
	98.607	230.792
Kortlopende schulden		
Hypothecaire lening SKG aflossing vlgd jr	4.000	20.000
Crediteuren	16.615	0
Rekening courant The Gate	91.318	
Vooruitontv. huur Brugwachtershuis	0	8.050
Vooruitontvangen huur SH	0	5.621
Nog te betalen posten	<u>21.862</u>	<u>3.610</u>
	133.795	37.281
TOTAAL	<u><u>872.604</u></u>	<u><u>512.229</u></u>

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Baten uit fondsenwerving</i>		
Giften van particulieren	28.686	103.554
Giften kerken en instellingen	32.599	4.490
Giften Kringloop	5.385	28.224
Giften buitenland	<u>74.497</u>	<u>10.493</u>
	141.167	146.761
Verkoop boeken	<u>1.615</u>	<u>53</u>
	<u>142.782</u>	<u>146.814</u>
<i>Rentebaten</i>	<u>2</u>	<u>19</u>
<i>Overige baten</i>		
Opbrengst textielbakken	<u>300</u>	<u>3.872</u>
	300	3.872
Verhuur Spetsehoeve	62.942	67.452
Verhuur Brugwachtershuis	7.255	8.100
Verhuur Dreef Life Center	<u>34.865</u>	<u>0</u>
	105.062	75.552
Bijdragen conferentie	0	1.765
af: kosten conferentie	<u>781</u>	<u>5.577</u>
	-781	-3.812
Doorberekende overhead Gates	3.000	3.000
Doorberekende overhead Lifecenter	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	9.000	9.000
	<u>113.581</u>	<u>84.612</u>
Totaal baten:	<u><u>256.365</u></u>	<u><u>231.445</u></u>

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Besteed aan doelstellingen		
Vrijwilligersvergoeding	4.719	1.500
Management	<u>5.472</u>	<u>5.731</u>
	10.191	7.231
Overige kosten vrijwilligers	1.114	1.208
Huisvesting	2.474	2.617
Contributies en verzekeringen	8.662	3.879
Autokosten	7.828	10.772
Reis- en verblijfkosten	1.040	2.154
Groot onderhoud Spetse Hoeve/Dreef	27.975	37.750
Belasting onroerend goed	8.330	4.699
Afschrijving investering Lifecenter	4.720	4.720
Afschrijving materiële activa	<u>25.498</u>	<u>15.653</u>
	97.832	90.683
Ondersteuning projecten derden	<u>47.137</u>	<u>7.928</u>
	<u>144.969</u>	<u>98.611</u>
Werving eigen fondsen		
Promotie en communicatie	<u>6.801</u>	<u>9.872</u>
Beheer en administratie		
Kantoorkosten	1.831	1.089
Telefoon internet	818	691
Administratiekosten	5.947	4.478
Bestuurskosten	<u>48</u>	<u>199</u>
	8.644	6.457
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en rente	649	788
Rente lening Popey	107	292
Rente hypothecaire lening	<u>16.574</u>	<u>7.105</u>
	17.330	8.185
Totaal lasten:	<u>177.744</u>	<u>123.125</u>
Saldo baten en lasten		
Buitengewone lasten	67.572	0
Buitengewone baten	<u>385.714</u>	0
	318.142	0
Uitname reserve onderhoud SH	0	37.750
Naar reserve onderhoud Spetse Hoeve	0	25.000
Naar reserve CYAN kringloop	0	-7.900
Naar algemene reserve	<u>396.763</u>	<u>128.970</u>

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 2020 afwijkt van die van 2019.

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.

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.

TOELICHTING OP POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
Stand beginbalans				
Aanschafwaarde	423.375	133.984	18.640	575.999
Cumulatieve afschrijvingen	162.670	132.224	11.265	306.159
Boekwaarde beginbalans	260.705	1.760	7.375	269.840
Mutaties in het boekjaar				
Investerings	568.284	0	0	568.284
Desinvestering	611.018	14.842	9.140	635.000
Boekwinst	362.456	14.842	8.415	385.713
Afschrijvingen	23.113	960	1.425	25.498
Saldo mutaties	296.609	-960	-2.150	293.499
Stand eindbalans				
Aanschafwaarde	568.284	119.142	9.500	696.926
Cumulatieve afschrijvingen	10.969	118.342	4.275	133.586
Boekwaarde eindbalans	557.315	800	5.225	563.340

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Deelneming CYAN Kringloop HHW BV	100	100
Deelneming CYAN Zorg BV	100	0
Investering CYAN Kringloop HHW	115.650	115.650
Investering Teen Challenge Life Center	4.720	9.440
	<u>120.570</u>	<u>125.190</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.

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Liquide middelen		
ING betaalrekening 1885500	4.759	420
ING betaalrekening 285577	163	45
RABO betaalrekening 368145000	3.871	8.948
	<u>8.793</u>	<u>9.413</u>
ING spaarrekening 1885500	23.800	96.400
RABO spaarrekening onderhoud	144.250	18.374
	<u>168.050</u>	<u>114.774</u>

PASSIVA

Reserves en fondsen

Onderhoudsreserve Spetsehoeve

Beginbalans	717	13.467
Uitname boekjaar	-717	-37.750
Toevoeging boekjaar	0	25.000
Eindbalans	<u>0</u>	<u>717</u>

Deze onderhoudsreserve is uitsluitend ten behoeve van groot onderhoud aan de boerderij en brugwachterswoning. De reserve wordt opgebouwd met € 1.000 per maand tot een maximum van €25.000. Voor besteding is goedkeuring van het bestuur nodig. Er vindt in 2020 geen dotatie plaats. Het restant valt vrij t.g.v. kosten onderhoud.

Reserve Kringloopwinkel

Beginbalans	0	7.900
Toevoeging boekjaar	0	28.225
Uitname boekjaar	0	-36.125
Eindbalans	<u>0</u>	<u>0</u>

De reserve Kringloopwinkel bestaat uit nog niet bestede giften voor de opstart.

Overige reserves

Beginbalans	243.439	114.469
Toevoeging resultaatbestemming	396.763	128.970
Eindbalans	<u>640.202</u>	<u>243.439</u>

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Langlopende schulden		
<i>Hypothecaire lening Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG)</i>		
Saldo 1 januari lening nr. 53.53.50.7673	220.000	240.000
Aflossing boekjaar naar kortlopende schulden	20.000	20.000
Aflossing lening bij verkoop Spetse Hoeve	200.000	0
saldo 31 december	<u>0</u>	<u>220.000</u>

Dit betreft hypotheeknummer 53.53.50.7673 afgesloten op 29 september 2016. Hoofdsom € 350.000 met een looptijd van 15 jaar. Aflossing € 10.000 op 1 januari en € 10.000 op 1 juli. Rente 2,9% voor 10 jaar vast.

Zekerheidsstelling: 1e hypotheek op het multifunctioneel gebouw met beheerderswoning, diverse woonunits en bijgebouwen gelegen aan de Spetsebrugweg 4 te Veererveen alsmede op het woonhuis met houten garage gelegen aan de Ruiten A kanaal West nr. 9 te Veererveen alsmede te vestigen pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris, transportmiddelen, voorraden, rechten en Bij verkoop Spetse Hoeve op 1 december 2020 is deze lening geheel afgelost.

Nieuwe hypothecaire leningen Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG)

lening nr. 535351 0372 overbruggingskrediet	470.000	0
lening nr. 535351 0356 looptijd tot januari 2045	98.000	0
lening nr. 535351 0364 looptijd tot maart 2021	130.000	0
	<u>698.000</u>	<u>0</u>
aflossing bij verkoop Spetse Hoeve 1 december 2020	600.000	0
opgenomen onder kortlopende schulden	4.000	0
saldo 31 december 2020	<u>94.000</u>	<u>0</u>

Dit betreft hypotheeknummer SKG 53.53.51.0356 afgesloten op 13 maart 2020 Hoofdsom € 100.000 met een looptijd van 25 jaar. Aflossing € 2.000 op 1 januari en 1 juli. Rente is

Lening Popey

Saldo 1 januari	10.792	15.000
Aflossing boekjaar	6.292	4.500
Bijschrijving rente 2019	107	292
saldo 31 december	<u>4.607</u>	<u>10.792</u>

Deze lening betreft een ter beschikkingstelling van liquide middelen ten behoeve van de opstart van de kringloopwinkel.

Rente 1,5 % per jaar te betalen na afloop van het jaar. Aflossing in 60 termijnen van € 250 aanvangend op 1 januari 2020. De lening is afgelost eind 2024.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen huur Brugwachtershuis	0	8.050
Toelichting:		
Ter financiering van de noodzakelijke investering in het Brugwachtershuis is overeengekomen dat hiervoor de huurbetalingen tot einde 2020 ingezet worden. De huurtermijn is € 675 per maand. In 2020 is het restant van € 8.050 (12 termijnen) ingezet.		
Nog te betalen posten		
Nog te betalen advieskosten vastgoed	16.940	0
Nog te betalen rente SKG 2e halfjaar	1.421	3.480
Nog te betalen bedragen	3.371	0
Waarborgsommen	130	130
	<u>21.862</u>	<u>3.610</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Waarde onroerend goed

Waarde o.g. Dreef 12 HHW € 631.000 (WOZ-waarde) € 529.315 (boekwaarde) is belast met een hypotheek van € 98.000 eind 2020.

In 2021 is een hypothecaire (depot)lening verstrekt van € 150.000 t.b.v. groot onderhoud.

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 deels doorberekend aan Kringloop HHW B.V.

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

TOELICHTING OP POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	2020	2019
<i>baten uit fondsenwerving</i>		
Giften particulieren	30.302	103.554

De daling van de giften particulieren ten opzichte van 2019 is veroorzaakt door een eenmalig legaat in 2019 van € 90.000.

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 2020	boekwaarde bij verkoop	verkoop	boekwinst	boekwaarde 31-dec
Gebouwen										
boerderij	31-12-2000	2,5	100.891	40.354	60.537	2.312	58.225			
verbouwing boerderij	31-12-2000	2,5	35.390	17.699	17.691	811	16.880			
brugwachtershuis	31-12-2000	2,5	85.565	34.225	51.340	1.961	49.379			
verbouwing De Deel	31-12-2006	2,5	153.629	51.604	102.025	3.464	98.561			
verbouwing 2008	31-12-2008	5	16.900	9.488	7.412	754	6.658			
renovatie brugw.huis	1-3-2017	10	31.000	9.300	21.700	2.842	18.858			
<i>totaal</i>			<u>423.375</u>	<u>162.670</u>	<u>260.705</u>	<u>12.144</u>	<u>248.561</u>	<u>611018</u>	<u>362.457</u>	<u>0</u>
Dreef 12	13-3-2020	2,5	540.000			10.685				529.315
						<u>22.829</u>	<u>248.561</u>	<u>611.018</u>	<u>362.457</u>	<u>529.315</u>
Verbouwing Dreef										
Zolder 4 kamers extra	jun-okt	2,5	28.284			284				28.000
			<u>568.284</u>			<u>23.113</u>				<u>557.315</u>
Inventaris										
diversen voor 2012			107.748	107.748	0	0	0			
AED	29-2-2012	20	1.335	1.335	0	0	0			
laptops	31-5-2012	20	800	800	0	0	0			
toshiba laptop	26-4-2013	20	476	476	0	0	0			
camera's	7-3-2013	20	766	766	0	0	0			
bedtextiel	3-2-2014	20	1.200	1.200	0	0	0			
LEA software	12-12-2014	33,33	2.017	2.017	0	0	0			
kledingcontainers	4-11-2016	20	4.800	3.040	1.760	960				800
			<u>119.142</u>	<u>117.382</u>	<u>1.760</u>	<u>960</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>800</u>
Inventaris woning	31-12-1999	20	14.842	14.842	0	0	0	14842	14.842	0
Vervoermiddelen					0		0			
aanhanger	31-12-2004	25	1.640	1.640	0	0	0	1640	1.640	
commick tractor	31-12-2005	25	7.500	6.775	725	0	725	7500	6.775	0
vw caddy	3-4-2018	20	9.500	2.850	6.650	1.425				5225
			<u>18.640</u>	<u>11.265</u>	<u>7.375</u>	<u>1.425</u>	<u>725</u>	<u>9.140</u>	<u>8.415</u>	<u>5.225</u>
Totaal			<u>575.999</u>	<u>306.159</u>	<u>269.840</u>	<u>25.498</u>	<u>249.286</u>	<u>635.000</u>	<u>385.714</u>	<u>563.340</u>

Verslag boekjaar 2020 Stichting Teen Challenge Nederland

Ondertekening directie voor akkoord

Heerhugowaard, 14 juni 2021

S.T. Barendse
Directeur