

RAPPORT

Inzake de Jaarrekening 2022

Uitgebracht aan Stichting Teen Challenge Nederland

**Dreef 12
1701 GP HEERHUGOWAARD**

Verslag boekjaar 2022 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 2022	5
2 Winst- en verliesrekening over 2022	7
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	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, 7 november 2023

Geacht bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot Stichting Teen Challenge Nederland. De Jaarrekening sluit met een balanstotaal van € 759.376 en een resultaat na belastingen van € -196.970.

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 2022 bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

BALANS (na bestemming resultaat)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	551.123	554.737
Inventaris	2.690	3.401
Vervoermiddelen	<u>2.375</u>	<u>3.800</u>
	556.188	561.938
Financiële vaste activa		
Deelneming CYAN Kringloop HHW	100	100
Deelneming CYAN Zorg BV	100	100
Investering CYAN Kringloop HHW	<u>0</u>	<u>115.650</u>
	200	115.850
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Rekening courant Lifecenter	70.417	66.106
Rekening courant CYAN Zorg	5.323	3.802
Overlopende activa	<u>3.389</u>	<u>3.151</u>
	79.129	73.059
Liquide middelen		
Banken betaalrekeningen	85.859	1.773
Banken spaarrekeningen	<u>38.000</u>	<u>129.500</u>
	123.859	131.273
TOTAAL	<u><u>759.376</u></u>	<u><u>882.120</u></u>

Verslag boekjaar 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

BALANS (na bestemming resultaat)

PASSIVA	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Reserves en fondsen		
Overige reserves	629.335	640.201
Resultaat boekjaar	<u>-196.970</u>	<u>-10.866</u>
	432.365	629.335
Fonds Tussen Wal en Schip	29.482	0
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening SKG	220.375	217.906
Lening Popeye	0	0
Lening fondsenwerving	<u>25.000</u>	<u>0</u>
	245.375	217.906
Kortlopende schulden		
Hypothecaire lening aflossing vlgd jr	10.250	10.250
Aflossing lening fondsenwerving kort	5.000	0
Crediteuren	18.494	9.163
Rekening courant The Gate	0	0
Rekening courant CYAN Kringloop	4.566	373
Loonheffing	1.032	1.671
Pensioenpremie	5.485	4.206
Nog te betalen posten	<u>7.327</u>	<u>9.216</u>
	52.154	34.879
TOTAAL	<u><u>759.376</u></u>	<u><u>882.120</u></u>

Verslag boekjaar 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Baten uit fondsenwerving</i>		
Giften van particulieren	47.045	57.350
Giften kerken en instellingen	10.611	9.061
Giften Kringloop	0	5.653
Giften buitenland	<u>105.126</u>	<u>70.920</u>
	162.782	142.984
Verkoop boeken en overige inkomsten	2.064	2.482
Giften Tussen Wal en Schipfonds	29.482	0
Toegevoegd aan Reserve TWES	<u>-29.482</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	164.846	145.466
<i>Rentebaten</i>	0	3
<i>Overige baten</i>		
Verhuur Dreef Life Care	5.487	1.950
Verhuur Lifecenter	0	44.040
Verhuur Dreef CYAN Zorg	<u>44.040</u>	<u>0</u>
	49.527	45.990
Doorberekende overhead Gates	0	1.500
Doorberekende overhead Lifecenter	<u>0</u>	<u>6.000</u>
	<u>0</u>	<u>7.500</u>
	<u>49.527</u>	<u>53.490</u>
Totaal baten:	<u>214.373</u>	<u>198.959</u>

Verslag boekjaar 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	2022	2021
<i>Bested aan doelstellingen</i>		
Personele kosten	44.721	28.907
Vrijwilligersvergoeding	5.188	7.051
Management	13.679	14.794
	63.588	50.752
Overige kosten vrijwilligers	1.856	805
Afschrijving materiële activa	5.750	19.250
Huisvesting/klein onderhoud	45.597	54.847
Contributies en abonnementen	7.909	2.221
Autokosten	10.094	7.600
Reis- en verblijfkosten	5.400	2.832
Groot onderhoud Dreef	6.030	73.770
	146.224	212.077
Ondersteuning projecten derden	34.622	29.951
	180.846	242.028
Werving eigen fondsen		
Promotie en communicatie	26.927	10.357
Beheer en administratie		
	14.049	13.628
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en rente	845	837
Rente lening Popey	0	34
Rente hypothecaire lening	5.938	4.740
	6.783	5.611
Totaal lasten:	228.605	271.624
Saldo baten en lasten		
Buitengewone lasten	182.738	2.855
Buitengewone baten	0	69.615
	-182.738	66.760
Ten laste van algemene reserve	-196.970	-5.905

Verslag boekjaar 2022 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 2022 afwijkt van die van 2021.

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 2022 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 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

TOELICHTING OP POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

*Materiële vaste activa *)*

	Gebouw **)	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
Stand beginbalans				
Aanschafwaarde	582.820	8.353	9.500	600.673
Cumulatieve Afschrijvingen	<u>28.083</u>	<u>4.952</u>	<u>5.700</u>	<u>38.735</u>
Boekwaarde beginbalans	554.737	3.401	3.800	561.938
Mutaties in het boekjaar				
Investerings	0	0	0	0
Afschrijvingen	<u>3.614</u>	<u>711</u>	<u>1.425</u>	<u>5.750</u>
Saldo mutaties	-3.614	-711	-1.425	-5.750
Stand eindbalans				
Aanschafwaarde	582.820	8.353	9.500	600.673
Cumulatieve Afschrijvingen	<u>31.697</u>	<u>5.663</u>	<u>7.125</u>	<u>44.485</u>
Boekwaarde eindbalans	<u>551.123</u>	<u>2.690</u>	<u>2.375</u>	<u>556.188</u>

*) Zie activastaat verderop in dit verslag

***) WOZ-waarde peildatum 1-1-2021 = € 660.000

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Financiële vaste activa		
Deelneming Kringloop Heerhugowaard B.V.	<u>100</u>	<u>100</u>
Deelneming CYAN Zorg BV	<u>100</u>	<u>100</u>
Investering Kringloop Heerhugowaard B.V.	138.698	115.650
Voorziening Kringloop Heerhugowaard B.V.	<u>-138.698</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>115.650</u>

Zie ook gebeurtenissen ná balansdatum

Deelneming Kringloop Heerhugowaard B.V. betreft een 100% deelneming die in oktober 2018 is opgericht en in maart 2019 is geopend. Deelneming CYAN Zorg B.V. betreft een 100% deelneming voor re-integratie en dagbesteding die in augustus 2020 is opgericht.

Investering Kringloop Heerhugowaard B.V. betreft een investering in de opstart van de kringloopwinkel. In 2022 is een aanvullende lening ad € 15.250 verstrekt voor aanschaf kleine vrachtwagen en heftruck.

Verslag boekjaar 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Debiteuren		
Saldo 31 december	44.040	0
Voorziening debiteuren	44.040	0
Opgenomen op balans 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Liquide middelen		
<u>Betaalrekeningen</u>		
ING betaalrekening 1	56.197	1.108
ING betaalrekening 2	75	75
ING betaalrekening 3	29.245	0
RABO betaalrekening	342	590
	<u>85.859</u>	<u>1.773</u>
<u>Spaarrekeningen</u>		
ING spaarrekening 1	0	38.500
RABO spaarrekening	38.000	91.000
	<u>38.000</u>	<u>129.500</u>

PASSIVA

RESERVES EN FONDSSEN

Overige reserves		
Beginbalans	629.335	640.201
Toevoeging resultaatbestemming	-196.970	-10.866
Eindbalans	<u>432.365</u>	<u>629.335</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
--	-------------------	-------------------

LANGLOPENDE SCHULDEN

Hypothecaire leningen Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG)		
Lening nr. 535351 0356 looptijd tot januari 2045	90.000	94.000
Lening nr. 535351 0984 depotlening tot januari 2045	140.625	134.156
	<u>230.625</u>	<u>228.156</u>
Opgenomen onder kortlopende schulden	10.250	10.250
Saldo 31 december	<u>220.375</u>	<u>217.906</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.

Verslag boekjaar 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

Lening Popey

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

Lening Sponsorwerving

Saldo 1 januari	0	0
Geleend boekjaar	30.000	0
Opgenomen onder kortlopende schulden	5.000	0
Saldo 31 december	<u>25.000</u>	<u>0</u>

Deze lening betreft een ter beschikkingstelling van liquide middelen door een donateur ten behoeve van het project fondsenwerving Helpgoed. Rente 1,5% per jaar. Aflossing € 5.000 per jaar met ingang van 2023.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Nog te betalen posten		
Nog te betalen rente SKG 2e halfjaar	3.123	2.662
Nog te betalen bedragen	2.556	5.112
Reservering vakantiegelden	1.518	1.312
Waarborgsommen	130	130
	<u>7.327</u>	<u>9.216</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 Kringloop Heerhugowaard B.V.

Gebeurtenissen ná balansdatum

In 2023 is faillissement aangevraagd voor Kringloop Heerhugowaard B.V. en CYAN Zorg B.V. De in de jaarrekening opgenomen vorderingen zijn om die reden voor 100% voorzien.

Verslag boekjaar 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

TOELICHTING OP POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	2022	2021
Personele kosten		
Lonen	33.771	22.431
Sociale lasten	6.293	4.080
Pensioenpremie	2.950	2.071
Overige personeelskosten	1.707	325
	<u>44.721</u>	<u>28.907</u>
Huisvestingskosten		
Energie en water	14.890	4.600
Gebouwverzekering	6.691	6.747
Gebouwbelasting	4.194	8.287
Onderhoud Dreef (klein)	19.822	27.589
Kleine aanschaffingen	0	3.727
Kosten Gates	0	3.193
Overige huisvestingskosten	0	704
	<u>45.597</u>	<u>54.847</u>
Beheer en administratie		
Kantoorkosten	650	2.071
Telefoon internet	1.623	4.719
Administratiekosten	7.140	5.116
Advieskosten	4.380	1.704
Bestuurskosten	256	18
	<u>14.049</u>	<u>13.628</u>
Buitengewone baten		
Overname inventaris Gate	0	2.000
Vrijval schuld The Gate (i.v.m. opheffing)	0	67.615
	<u>0</u>	<u>69.615</u>
Buitengewone lasten		
Kosten statutenwijziging	0	2.855
Voorziening leningen CYAN Kringloop HHW	138.698	
Voorziening niet-geinde huuropbrengst	44.040	0
	<u>182.738</u>	<u>2.855</u>

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

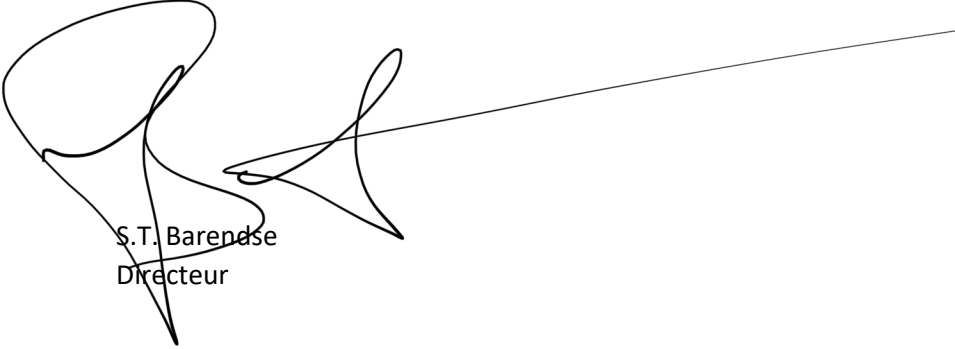
Omschrijving	datum aanschaf	afschr. perc.	waarde aanschaf	afschrijving tot 1 januari	boekwaarde 1 januari	afschrijving 2022 *)	afschrijving t/m boekjaar	boekwaarde 31 december
Gebouwen								
Dreef 12 *)	13-3-2020	2,5	540.000	24.185	515.815	0	24.185	515.815
Verbouwing Dreef								
Zolder 4 kamers extra	jun-okt 2020	2,5	28.284	991	27.293	707	1.698	26.586
Zonnepanelen	4-3-2021	20	14.536	2.907	11.629	2.907	5.814	8.722
			42.820	3.898	38.922	3.614	7.512	35.308
Inventaris								
Kledingcontainers	4-11-2016	20	4.800	4.800	0	0	4.800	0
Vaatwasser	8-7-2021	20	850	85	765	170	255	595
Tuinverlichting	19-11-2021	20	2.703	67	2.636	541	608	2.095
			8.353	4.952	3.401	711	5.663	2.690
Vervoermiddelen								
VW Caddy	3-4-2018	20	9.500	5.700	3.800	1.425	7.125	2.375
			9.500	5.700	3.800	1.425	7.125	2.375
Totaal			600.673	38.735	561.938	5.750	44.485	556.188

*) Afschrijving vindt niet plaats als de WOZ hoger is dan de boekwaarde.

Verslag boekjaar 2022 Stichting Teen Challenge Nederland

Ondertekening directie voor akkoord

Heerhugowaard, 7 november 2023



S.T. Barendse
Directeur