



**Stichting Bevordering
Maatschappelijke Participatie**

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| Accountantsrapport | |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2018 | 4 |
| Exploitatierekening over 2018 | 6 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 8 |
| Toelichting op de exploitatierekening over 2018 | 12 |

Aan het bestuur van
Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie
t.a.v. mevrouw S. Moerbeek
Asterweg 19 C 7
1031 HL AMSTERDAM

Amstelveen, 26 juni 2019

Geachte mevrouw Moerbeek,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2018 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BDO Accountants
namens deze,



A.A.Th. van der Knaap AA

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie

De jaarrekening van Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de exploitatierekening over 2018 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Bevordering Maatschappelijke Participatie.

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

Amstelveen, 26 juni 2019

BDO Accountants
namens deze,



A.A.Th. van der Knaap AA

Balans per 31 december 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

| | 31-12-2018 | | 31-12-2017 | |
|---|------------|----------------|------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Inventaris | | 395 | | 1.370 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | 20.183 | | 368.885 |
| Liquide middelen | | 156.778 | | 203.875 |
| Totaal activazijde | | <u>177.356</u> | | <u>574.130</u> |

| | <u>31-12-2018</u> | | <u>31-12-2017</u> | |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | 234 | | 133 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 16.452 | | 15.103 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>160.670</u> | | <u>558.894</u> | |
| | | 177.122 | | 573.997 |
| | | | | |
| Totaal passivazijde | | <u><u>177.356</u></u> | | <u><u>574.130</u></u> |

Exploitatierkening over 2018

| | 2018 | | 2017 | |
|--|---------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Opbrengsten | | 613.320 | | 517.265 |
| Personeelskosten | 220.500 | | 230.764 | |
| Afschrijvingen op materiele vaste activa | 975 | | 1.266 | |
| Overige personeelskosten | 15.945 | | 18.518 | |
| Huisvestingskosten | 24.560 | | 27.679 | |
| Kantoorkosten | 8.992 | | 8.019 | |
| Algemene kosten | 16.966 | | 34.474 | |
| Specifieke kosten | 325.187 | | 197.147 | |
| Som der bedrijfslasten | | 613.125 | | 517.867 |
| Bedrijfsresultaat | | 195 | | -602 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | -94 | | - |
| Nettoresultaat | | 101 | | -602 |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie is feitelijk en statutair gevestigd op Asterweg 19 C 7, 1031 HL te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41224688.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie bestaan voornamelijk uit:

- Ontwikkelingen bevorderen op het terrein van samenlevingsopbouw;
- Onderzoek doen verrichten naar factoren die een belemmering vormen voor het welzijn;
- Het voor anderen toegankelijk doen maken van inzichten die uit dit onderzoek worden verkregen;
- De advisering verzorgen met betrekking tot samenlevingsopbouw;
- De samenwerking bevorderen tussen geïsoleerd rakende groepen en bestaande samenlevingsverbanden;
- Deelnemen aan overleg met andere instellingen die maatschappelijke participatie (mede) in hun doelstelling hebben;
- Alle verdere activiteiten ontplooiën, welke ter bereiking van de doelstelling nuttig of noodzakelijk kunnen zijn.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de exploitatierekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Materiele vaste activa

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het exploitatiesaldo wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengsten en de kosten over het jaar, met inachtneming van in de jaarrekening opgenomen grondslagen.

Afschrijvingen op materiele vaste activa

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De stichting is niet belastingplichtig voor de omzet- en vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Materiele vaste activa

De mutaties in de materiele vaste activa worden als volgt weergegeven:

| | <u>Inventaris</u> |
|------------------------------------|-------------------|
| | € |
| <u>Stand per 1 januari 2018</u> | |
| Aanschafwaarde | 17.882 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -16.512 |
| Boekwaarde per 1 januari 2018 | <u>1.370</u> |
| <u>Mutaties</u> | |
| Afschrijvingen | -975 |
| Saldo mutaties | <u>-975</u> |
| <u>Stand per 31 december 2018</u> | |
| Aanschafwaarde | 17.882 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -17.487 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>395</u> |
| Afschrijvingspercentages | <u>20%</u> |

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Overige vorderingen | 13.487 | 277.616 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 4.539 | 2.687 |
| Overlopende activa | 2.157 | 88.582 |
| | <u>20.183</u> | <u>368.885</u> |

Stichting Bevordering Maatschappelijke
Participatie te Amsterdam

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Pensioenen | 4.539 | 2.687 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <i>Overige vorderingen</i> | | |
| Nog te ontvangen subsidies | 12.604 | 270.866 |
| Waarborgsom | 883 | 6.750 |
| | <u>13.487</u> | <u>277.616</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <i>Overlopende activa</i> | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 957 | 85.494 |
| Nog te ontvangen inkomsten | 800 | 2.688 |
| Netto lonen | 400 | 400 |
| | <u>2.157</u> | <u>88.582</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| Rabobank | <u>156.778</u> | <u>203.875</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Passiva

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

| | <u>Geplaats</u> <u>kapitaal</u> | <u>Overige re-</u> <u>serve</u> |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari 2018 | - | 133 |
| Uit resultaatverdeling | - | 101 |
| Stand per 31 december 2018 | <u>-</u> | <u>234</u> |

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Loonheffing | 16.452 | 15.103 |
| <i>Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Vooruitontvangen subsidies | 148.593 | 530.650 |
| Nog te betalen kortlopende lening | 10.000 | - |
| Overlopende passiva | 2.077 | 28.244 |
| | <u>160.670</u> | <u>558.894</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurverplichting aangegaan inzake de huur van een bedrijfsruimte aan de Asterweg 19 te Amsterdam. De jaarlijkse huur bedraagt circa € 10.500 en kent een looptijd tot PM.

De aard van niet uit de balans blijvende verplichtingen

De stichting beschikt over een faciliteit in rekening-courant bij haar bankier tot een bedrag van € 25.000. Voor deze faciliteit zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- Verpanding van voorraden, inventaris, transportmiddelen en alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de stichting.

De rente is gesteld op een basisrente van 3,9% verhoogd met een opslag van 3,3%-punt en bedraagt thans 7,2% per jaar.

Toelichting op de exploitatierekening over 2018

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Opbrengsten</u> | | |
| Subsidieverstrekkings | 612.520 | 510.980 |
| Opbrengst boeken en overige | 800 | 6.285 |
| | <u>613.320</u> | <u>517.265</u> |
| | | |
| <u>Personeelskosten</u> | | |
| Lonen en salarissen | 174.089 | 183.162 |
| Sociale lasten en pensioenslasten | 46.411 | 47.602 |
| | <u>220.500</u> | <u>230.764</u> |
| | | |
| <i>Sociale lasten en pensioenslasten</i> | | |
| Sociale lasten | 28.888 | 29.959 |
| Pensioenlasten | 17.523 | 17.643 |
| | <u>46.411</u> | <u>47.602</u> |
| | | |
| <u>Afschrijvingen op materiele vaste activa</u> | | |
| Afschrijving inventaris | 975 | 1.266 |

Stichting Bevordering Maatschappelijke
Participatie te Amsterdam

Overige bedrijfskosten

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| <u>Overige personeelskosten</u> | | |
| Verzekeringen | 14.580 | 18.456 |
| Kantinekosten | 930 | 62 |
| Reis- en verblijfkosten | 275 | - |
| Overige kostenvergoedingen | 160 | - |
| | <u>15.945</u> | <u>18.518</u> |
| | <u><u>15.945</u></u> | <u><u>18.518</u></u> |
| <u>Huisvestingskosten</u> | | |
| Betaalde huur | 21.479 | 22.869 |
| Schoonmaakkosten | 1.568 | 2.745 |
| Gas, water en elektra | 1.513 | 1.830 |
| Onroerende zaakbelasting | - | 235 |
| | <u>24.560</u> | <u>27.679</u> |
| | <u><u>24.560</u></u> | <u><u>27.679</u></u> |
| <u>Kantoorkosten</u> | | |
| Telefoon- en faxkosten | 2.970 | 3.956 |
| Kantoorbenodigdheden | 2.849 | 3.154 |
| Drukwerk | 1.696 | - |
| Porti | 1.001 | 795 |
| Kosten automatisering | 476 | 114 |
| | <u>8.992</u> | <u>8.019</u> |
| | <u><u>8.992</u></u> | <u><u>8.019</u></u> |
| <u>Algemene kosten</u> | | |
| Administratiekosten | 13.513 | 14.168 |
| Abonnementen en contributies | 2.905 | 1.480 |
| Assurantiepremie | 1.843 | 1.648 |
| Salarisadministratie | 1.021 | 2.872 |
| Accountantskosten, controleopdrachten | - | 3.650 |
| Boetes en verhogingen belastingen en premie sociale verzekeringen | - | 1.018 |
| Bankkosten | -2.928 | 9.638 |
| Overige algemene kosten | 612 | - |
| | <u>16.966</u> | <u>34.474</u> |
| | <u><u>16.966</u></u> | <u><u>34.474</u></u> |

Stichting Bevordering Maatschappelijke
Participatie te Amsterdam

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Specifieke kosten</u> | | |
| Werkgroepen, manifestaties, voorlichting e.d. | 318.891 | 187.006 |
| Huur accommodaties | 6.296 | 10.141 |
| | <u>325.187</u> | <u>197.147</u> |

31-12-2018
€

| | |
|---|----------------|
| Specially Unknown | 276.002 |
| Project Opvoeden Wijkacademies | 44.620 |
| Overige projectkosten | 1.936 |
| Project Vluchtelingen Oral History deel 2 | 1.349 |
| Project Wijkacademie Overvecht | 1.280 |
| Totaal | <u>325.187</u> |

Gemiddeld aantal werknemers
2018

Aantal
3,00

Gemiddeld aantal werknemers
2017

Aantal
4,00

Gemiddeld aantal werknemers

Amsterdam, 26 juni 2019
Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie

F. Verhagen
Voorzitter

N. Bouras
Secretaris

L. de Vré
Penningmeester

Ö. Yalın
Lid