

## FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019 CONCEPT

Stichting Beheer en Exploitatie Brede School Sint Theresia  
Gregoriuslaan 4  
3723 KR Bilthoven

---

index	pagina
<b>1. ALGEMENE INFORMATIE</b>	
1. Opdracht	1
2. Samenstellingsverklaring	
3. Resultaat	2
4. Fiscaal resultaat	3
5. Ondertekening en akkoord bestuursleden	3
<b>2. JAARREKENING</b>	
1. A. Balans	4/5
B. Winst- en verliesrekening	6
C. a. Toelichting op algemene zaken	7
b. Toelichting op de balans	8/9/10
c. Toelichting op de winst- en verliesrekening	11/12
d. Bijlage splitsing huur - service bijdrage en kosten verdeling	13
<b>3. OVERIGE GEGEVENS</b>	
1. Accountantsverklaring	14

---

Stichting Beheer en Exploitatie Brede School Sint Theresia  
Gregoriuslaan 4  
3723 KR Bilthoven

Amersfoort, 27-01-2020

Geacht bestuur,

Hiermede berichten wij u over de door ons verrichtte werkzaamheden.

### **I. 1. Opdracht**

Hiermee brengen wij rapport uit inzake de door ons verrichtte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over het boekjaar 2019.

De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons heeft verstrekt.

Hoofdstuk 1 is het rapport waarin onze verklaring is opgenomen bij de jaarrekening en verder bevat dit hoofdstuk informatie die van belang is bij het lezen van de jaarrekening.

De jaarrekening over het boekjaar is opgenomen als hoofdstuk 2.

Alle in deze rapportage vermelde bedragen luiden in euro's.

### **I. 2. Samenstellingsverklaring**

Ingevolge de doorlopende opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting Beheer en Exploitatie Brede School Sint Theresia te Bilthoven samengesteld.

De jaarrekening is samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaglegging en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het burgerlijk Wetboek.

### I. 3. Resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 28.205  
 Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 25.957  
 Ten opzichte van het vorig boekjaar betekent dit derhalve een verbetering van het resultaat van € 2.248  
 Het resultaat over dit- en vorig jaar kan als volgt worden samengevat:

	--2019--		--2018--	
<b>Bruto marge</b>				
opbrengst verhuur	240.529	100,0%	234.925	100,0%
	<b>240.529</b>	<b>100,0%</b>	<b>234.925</b>	<b>100,0%</b>
<b>Bedrijfskosten</b>				
personeelskosten	8.400	3,5%	8.400	3,6%
huisvestingskosten	152.151	63,3%	147.913	63,0%
afschrijvingen	23.403	9,7%	22.850	9,7%
bureaunkosten	10.996	4,6%	11.257	4,8%
financieringskosten	167	0,1%	242	0,1%
diverse baten en lasten	-	-	639	0,3%
	<b>195.117</b>	<b>81,1%</b>	<b>191.301</b>	<b>81,4%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>45.412</b>	<b>18,9%</b>	<b>43.624</b>	<b>18,6%</b>
Financiële baten en lasten	17.207	7,2%	17.667	7,5%
<b>Resultaat</b>	<b>28.205</b>	<b>11,7%</b>	<b>25.957</b>	<b>11,0%</b>

### I. 5. Ondertekening

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,

Advies- & Administratiebureau Steenbeek

L.M. Steenbeek

**Stichting Beheer en Exploitatie Brede School Sint Theresia**  
**Voor akkoord bestuursleden: .....-2020**

Dhr. B.G.R. Van Schaik  
(Voorzitter)

Dhr. P.P.A.M. Buijs  
(Stichting Parochiehuis O.L. Vrouw van Altijd durende Bijstand)  
(Bestuurder)

Dhr. G. R. Visser  
(Direkteur Stichting Delta)  
(Bestuurder)

Mevr. B. Grotens-Mensink  
(Secretaris)

Jaarrekening

**2. 1. A. Balans per 31 december**

	<u>---31.12.2019---</u>	<u>---31.12.2018---</u>
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
pand	417.500	435.250
inventaris	23.936	12.129
	<b>441.436</b>	<b>447.379</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
overige vorderingen	176.894	175.174
	<b>176.894</b>	<b>175.174</b>
<b>Liquide middelen</b>		
bank	393.927	343.952
<b>Totaal activa</b>	<b>1.012.257</b>	<b>966.505</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven.

Jaarrekening

**2. 1. A. Balans per 31 december**

	<u>---31.12.2019---</u>	<u>---31.12.2018---</u>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
overige reserves	276.962	248.757
	<b>276.962</b>	<b>248.757</b>
<b>Vorzieningen</b>		
voorziening groot onderhoud	246.143	216.684
	<b>246.143</b>	<b>216.684</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
lening Bank Nederlandse Gemeenten	301.061	310.243
lening St. Parochiehuis O.L.V. van Altijddurende Bijstand	172.694	176.957
	<b>473.755</b>	<b>487.200</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
kort lopend deel lening	9.182	8.732
crediteuren	2.723	2.314
overige schulden	3.492	2.818
	<b>15.397</b>	<b>13.864</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.012.257</b>	<b>966.505</b>

**2. 1. B. Winst- en verliesrekening**

	-----2019-----	-----2018-----
<b>Verhuur</b>		
opbrengst verhuur	240.529	234.925
	<b>240.529</b>	<b>234.925</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		
personeelskosten	8.400	8.400
huisvestingskosten	152.151	147.913
afschrijvingen	23.403	22.850
bureaukosten	10.996	11.257
financieringskosten	167	242
diverse baten en lasten	-	639
	<b>195.117</b>	<b>191.301</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>45.412</b>	<b>43.624</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
financiële lasten	17.207	17.667
financiële baten	-	-
	<b>17.207</b>	<b>17.667</b>
<b>Resultaat</b>	<b>28.205</b>	<b>25.957</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven.

## **2. 1. C. a. Toelichting algemene zaken**

### **1 Algemeen**

De grondslagen voor de waardering zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

Daar waar geen specifieke waardering wordt vermeld, is sprake van waardering tegen nominale waarde.

### **2 Immateriële en materiële vaste activa.**

De immateriële materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijvingen worden tijdsevenredig berekend op basis van de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een verwachte restwaarde.

Afschrijving geschiedt tegen een percentage van de verkrijgingsprijs.

### **3 Resultaatbepaling**

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat baten slechts zijn genomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt, alsmede dat met verliezen en risico's welke hun oorsprong vinden in het boekjaar, rekening is gehouden.



## 2. 1. C. b. Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Gegevens materiële vaste activa</b>		
	<b>Afschrijvingen in procenten</b>	
Pand	2,5	
Inventaris	20,0	
<b>Gebouw</b>		
aankoop	710.000	710.000
subsidie Stichting Steun Theresia	-115.000	-115.000
afschrijving t/m boekjaar	-159.750	-152.354
correctie afschrijving 2009 ( bestuursbesluit)	-	10.354
afschrijving boekjaar	-17.750	-17.750
<b>boekwaarde ultimo boekjaar</b>	<b>417.500</b>	<b>435.250</b>
De school (gebouw) is geleverd door de gemeente de Bilt op 20-05-2009.		
De jaarlijkse afschrijving bedraagt 2,5% van de aanschafwaarde ( €710.000) tot een restwaarde van 25% van de oorspronkelijke aanschafwaarde.		
De gemeente heeft een onherroepelijke terugkooprecht.		
<b>Inventaris</b>		
aanvang boekjaar	28.531	26.333
aanschaf boekjaar	17.460	2.198
afschrijving t/m boekjaar	-16.402	-11.302
afschrijving boekjaar	-5.653	-5.100
<b>boekwaarde ultimo boekjaar</b>	<b>23.936</b>	<b>12.129</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
vordering Stichting Delta	143.560	144.015
vordering Studiekring	-	-
vordering Kinderopvang de Bilt	30.678	29.313
vordering overige huurders	1.301	1.846
overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	1.355	-
	<b>176.894</b>	<b>175.174</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	393.927	343.952
Rabobank	-	-
	<b>393.927</b>	<b>343.952</b>

**2. 1. C. b. Toelichting op de balans**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2019 verwijzen wij u naar de verlies-en winst rekening.		
<b>Overige reserves</b>		
De overige reserves bedragen per eindbalansdatum		
overige reserves begin boekjaar	248.757	212.446
correctie afschrijvingen	-	10.354
resultaat boekjaar	28.205	25.957
	<b>276.962</b>	<b>248.757</b>
<b>Voorzieningen</b>		
stand begin boekjaar	216.684	187.948
bij: voorziening grootonderhoud (jaarlijks)	31.900	31.900
af: correctie uit gevoerde werkzaamheden	2.441	3.164
	<b>246.143</b>	<b>216.684</b>
Er is een nieuw onderhoudsplan op gesteld voor de jaren 2015 t/m 2039. Het totale onderhoudsplan (voorziening) bedraagt €795.000 (jaar 2015 t/m 2039). Jaarlijkse voorziening bedraagt 1/25 deel.		
lening BNG	318.975	327.247
aflossing boekjaar	8.732	8.272
kortlopende deel ( aankomend boekjaar)	9.182	8.732
	<b>301.061</b>	<b>310.243</b>

Onder kortlopende schulden is de verplichting op genomen van het komend jaar.

Door Stichting Financiering Brede School is aan Stichting Beheer en Exploitatie Brede School St. Theresia een langlopende lening verstrekt gelijk aan de door Stichting Financiering Brede School opgenomen lening bij BNG.  
Betreft een annuïteit hypotheek afgesloten bij de BNG t.b.v. het pand op de Gregoriuslaan 4 te Bilthoven. Rente percentage 5,45%.  
Looptijd 30 jaar. Aflossing per kwartaal.  
Deze lening is ultimo boekjaar 2016 overgenomen door de Stichting Beheer en Exploitatie Brede School St. Theresia, naar dat het de intentie is om een contractovername tussen SBE en SBE financiering in een vierhoeken overeenkomst tussen BNG Bank, gemeente De Bilt, SBE en verreffenaar van SBE financiering in 2019 af te ronden.

**2. 1. C. b. Toelichting op de balans**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Lening Stichting Parochiehuis O.L. Vrouw van Altijddurende Bijstand</b>		
lening	176.957	181.220
vrijval lening ( per jaar)	4.263	4.263
	<b>172.694</b>	<b>176.957</b>
De renteloze lening is verstrekt door Stichting Parochiehuis O.L. Vrouw van Altijddurende Bijstand voor een bepaalde tijd, vastgelegd in de notariële Akte van Geldlening en Bruikleen d.d. 16 januari 2013.		
De Stichting Parochiehuis O.L. Vrouw mag gebruik maken van de gemeenschapsruimten van de Brede School Theresia zonder tegenprestatie.		
De bruikleenovereenkomst eindigt zodra de lening is afgelost of door opzegging door de bruiklener met inachtneming van een opzegtermijn van 6 maanden.		
Indien de Brede School haar activiteiten beëindigd, dan dient de lening te worden afgelost, onder een aftrek van een afschrijving van 2% per jaar, vastgelegd in de notariële Akte van Geldlening en Bruikleen d.d. 16 januari 2013.		
<b>Kortlopend deel lening</b>		
lening BNG	9.182	8.732
	<b>9.182</b>	<b>8.732</b>
<b>Crediteuren</b>		
crediteuren	2.723	2.314
	<b>2.723</b>	<b>2.314</b>
<b>Overige schulden</b>		
administratie/accountantskosten	1.639	986
te betalen rente en kosten	-	-
overige te betalen kosten	1.853	1.832
	<b>3.492</b>	<b>2.818</b>

**Niet uit de balans blijken verplichtingen**

Ten tijde van het uitbrengen van het verslag zijn er geen verplichtingen bekend welke niet uit de balans blijken.

## 2. 1. C. c. Toelichting op de winst-en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Opbrengst verhuur</b>		
Hoofd gebruikers		
verhuur Stichting Delta	144.688	140.835
verhuur Stichting Kinderopvang De Bilt ( BSO)	66.276	59.994
verhuur Stichting Peutierzalen	8.213	11.330
	<b>219.177</b>	<b>212.159</b>
Overige gebruikers		
verhuur Studiekring	12.905	12.639
verhuur Lam-Lam Ekris	5.616	5.647
verhuur overige	2.831	4.480
	<b>21.352</b>	<b>22.766</b>
<b>Totaal verhuur</b>	<b>240.529</b>	<b>234.925</b>
<b>Personeelskosten</b>		
doorbelasting personeel Delta	8.400	8.400
	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
energie inclusief water	36.127	35.949
belasting en overige heffingen	3.187	3.007
schoonmaakkosten	63.447	63.016
huisvuil	-	2.296
onderhoud	11.184	6.740
onderhoud speeltoestellen	1.011	456
tuin onderhoud	-	1.032
beveiliging	7.427	7.463
overige huisvestingskosten	2.131	317
voorziening grootonderhoud	31.900	31.900
vrijval lening	-4.263	-4.263
	<b>152.151</b>	<b>147.913</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
afschrijvingskosten gebouwen	17.750	17.750
afschrijvingskosten inventaris	5.653	5.100
	<b>23.403</b>	<b>22.850</b>
<b>Bureaunkosten</b>		
kantinekosten	2.465	1.597
administratiekosten/accountantskosten	5.750	7.069
verzekeringen	1.851	2.186
overige bureaunkosten	930	405
	<b>10.996</b>	<b>11.257</b>

**2. 1. C. c. Vervolg toelichting op de winst-en verliesrekening**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Financieringskosten</b>		
bankkosten	170	168
overige kosten	-3	74
	<b>167</b>	<b>242</b>
 <b>Diverse baten en lasten</b>		
diverse lasten voorgaand boekjaar	-	639
	-	<b>639</b>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Financiële lasten</b>		
rente lening St. Financiering Brede School St Theresia	17.207	17.667
overige rente lasten	-	-
	<b>17.207</b>	<b>17.667</b>
 <b>Financiële baten</b>		
overige rente	-	-
	-	-

**2. 1. C.d. Bijdrage splitsing huur- service bijdrage inclusief kosten verdeling**

	-----2019----- Beheer	-----2019----- Exploitatie
<b>Huurbijdrage</b>		
Stichting Delta	28.200	-
Stichting Kinderopvang De Bilt ( BSO)	43.104	-
Stichting Peuterzalen (nu BSO)	5.814	-
	<b>77.118</b>	-
<b>Service kosten bijdrage</b>		
Stichting Delta	-	116.488
Stichting Kinderopvang De Bilt ( BSO)	-	23.171
Stichting Peuterzalen (nu BSO)	-	2.400
	-	<b>142.059</b>
overige huurders opbrengsten	21.352	-
	<b>21.352</b>	-
<b>totaal opbrengst huur en service bijdrage</b>	<b>98.470</b>	<b>142.059</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		
personeelskosten	-	8.400
huisvestingskosten	31.900	124.514
vrijval lening	-4.263	-
afschrijvingen	23.403	-
bureaunkosten	1.851	9.145
financieringskosten	167	-
diverse baten en lasten	-	-
	<b>53.058</b>	<b>142.059</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>45.412</b>	<b>0</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
financiële lasten	17.207	-
financiële baten	-	-
	<b>17.207</b>	-
<b>Resultaat</b>	<b>28.205</b>	<b>0</b>

### **3. Overige gegevens**

#### **3.1. Accountantsverklaring**

Er hoeft geen accountantsverklaring te worden overlegd aangezien de organisatie valt binnen de door de wet (in artikel 396 lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen en de organisatie derhalve, ingevolge artikel 396 lid 6, vrijgesteld is van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393 lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.