



STICHTING RESEDA

Jaarstukken 2015

Inhoudsopgave

Jaarstukken

1 Jaarverslag

1.1 Doelstelling	3
1.2 Verslag van de Directie	3
1.3 Samenstelling van Bestuur en Directie	3

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2015 na resultaatbestemming	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	6
2.3 Kasstroomoverzicht	7
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5 Toelichting op de balans	9
2.6 Toelichting op de exploitatierekening	9
2.7 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	9

3 Overige gegevens

3.1 Voorstel tot resultaatsbestemming en gebeurtenissen na balansdatum	11
3.2 Bestuursverklaring	12
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13

1 Jaarverslag

1.1 Doelstelling

De Stichting Reseda stelt zich ten doel het doen van uitkeringen ten behoeve van medisch-pedagogisch onderzoek, medisch-pedagogische behandeling en -verzorging, indien zulks noodzakelijk is, van jongeren die onder de hoede staan van Stichting OCK het Spalier en welke kosten, op grond van overheidsbepalingen, niet ten laste mogen worden gebracht van door de overheid toegekende of nog toe te kennen bedragen, alles in de ruimste zin des woords.

De Stichting Reseda is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41225917 en is statutair gevestigd te Aerdenhout. Door de Belastingdienst is in 2007 de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) aan Stichting Reseda toegekend.

1.2 Verslag van het Bestuur

De exploitatie van Stichting Reseda is in 2015 afgesloten met een negatief resultaat van € 27.342,-. Op 11 juni 2015 heeft het bestuur van Stichting Reseda besloten het verzoek om ondersteuning van ons opleidingsplan ten bedrage van € 40.000,- te honoreren. De honorering van dit verzoek is de oorzaak van het negatieve resultaat van 2015.

De kosten uit de overige bedrijfsvoering in 2015 beperken zich tot € 5.412,- de opbrengsten bestaan uit rente baten, totaal € 18.070,-.

De betaling van de aan OCK het Spalier toegekende bijdrage over 2014 en 2015 heeft per heden nog niet plaatsgevonden. Voor 2016 is vooralsnog geen bijdrage toegekend

Naast deze ontwikkelingen worden nog de volgende zaken vermeld:

- In verband met gewijzigde regelgeving m.b.t. de ANBI-status is een website ontwikkeld (www.reseda.nl), waarn de jaarrekening gepubliceerd wordt. Hiermee wordt voldaan aan de voorschriften van de belastingdienst.

1.4 Samenstelling van Bestuur en Directie

Het bestuur van de Stichting Reseda is per 31 december 2015 als volgt samengesteld:

De heer P. Ingwersen	voorzitter, portefeuillehouder financiën
Mevrouw G.D. Bredius-Gockinga	lid
Mevrouw M.S. Doeve-van Raalte	lid

Santpoort-Noord, 26 mei 2016

Namens het bestuur,

De heer P. Ingwersen

Stichting Reseda

2 Jaarrekening

2015

2.1 Balans per 31 december 2015 na resultaatbestemming

(in euro's)

	2015	2014
Activa		
<i>Vlottende activa</i>		
Te ontvangen bankrente	18.070	20.070
Te ontvangen rente op obligaties		
<i>Liquide middelen:</i>		
Banken	1.436.428	1.416.550
Totaal vlottende activa	<u>1.454.498</u>	<u>1.436.619</u>
Totaal activa	<u>1.454.498</u>	<u>1.436.619</u>
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Stichtingskapitaal	380.818	380.818
Algemene reserve	950.719	978.480
Bestemmingsfonds Het Vliegwiel	<u>34.105</u>	<u>33.686</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.365.642</u>	<u>1.392.984</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	88.856	43.635
Totaal passiva	<u>1.454.498</u>	<u>1.436.619</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

(in euro's)

	2015	2014
Lasten		
Bijdrage St. OCK het Spalier	40.000	40.000
Algemene kosten	<u>5.412</u>	<u>4.565</u>
Totaal lasten	<u>45.412</u>	<u>44.565</u>
Bedrijfsresultaat	45.412-	44.565-
Financiële baten / lasten		
Ontvangen rente effecten	-	-
Ontvangen / betaalde rente bank	18.070	21.102
Opbrengst verkoop effecten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten	18.070	21.102
Resultaat boekjaar (= nadelig saldo)	<u>27.342-</u>	<u>23.463-</u>
Resultaatbestemming:		
Toevoeging bestemmingsfonds Het Vliegwiel	419	480
Onttrekking algemene reserve	<u>27.761-</u>	<u>23.943-</u>
	27.342-	23.463-

2.3 Kasstroomoverzicht

(Volgens de indirecte methode)

	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	45.412-	44.565-
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen en vooruitbetaalde kosten	-	-
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>45.220</u>	<u>38.799-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	45.220	38.799-
- Ontvangen / betaalde rente bank	<u>20.070</u>	<u>1.032</u>
	<u>20.070</u>	<u>1.032</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	19.878	82.332-
	<hr/>	<hr/>
Mutatie geldmiddelen	<u>19.878</u>	<u>82.332-</u>
Saldo liquide middelen 01-01	1.416.550	1.498.881
Saldo liquide middelen 31-12	<u>1.436.428</u>	<u>1.416.550</u>
Toename kasstroom	<u>19.878</u>	<u>82.332-</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De operationele activiteiten in 2014 betroffen naast het beheren van liquide middelen het ondersteunen van Stichting OCK het Spalier (tegenwoordig Stichting Kenter Jeugdhulp).

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening van de Stichting Reseda is opgesteld in overeenstemming met richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 - Kleine organisaties zonder winststreven

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ten opzichte van voorgaand jaar niet gewijzigd.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit bankrekening-courant en een bedrijfsspaarrekening. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal bedraagt € 380.818 en is bij de oprichting in 1992 ingebracht door Stichting Kleuter Dagverblijf "Margriet" te Aerdenhout.

Inbreng Het Vliegwiel

Op 9 mei 2011 zijn Stichting Het Vliegwiel en Stichting Reseda overeengekomen dat het resterend eigen vermogen van Stichting Het Vliegwiel ten bedrage van € 31.687 overgedragen wordt aan Stichting Reseda. Na overdracht van dit vermogen is de Stichting Het Vliegwiel geliquideerd. Dit vermogen wordt verantwoord onder de post Bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiel. Het door Stichting Het Vliegwiel ingebrachte vermogen kan uitsluitend worden besteed aan kleinschalige projecten ten behoeve van jongeren, die bij OCK het Spalier zijn geplaatst.

<i>Toelichting Algemene reserve</i>	2015	2014
Saldo algemene reserve per 1 januari	978.480	1.002.423
Resultaat lopend boekjaar t.g.v./t.l.v. Algemene reserve	27.761-	23.943-
	<hr/>	<hr/>
Saldo algemene reserve per 31 december	950.719	978.480
	<hr/>	<hr/>
<i>Toelichting Bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiel</i>	2015	2014
Saldo bestemmingsfonds Het Vliegwiel per 1 januari	33.686	33.206
Resultaat lopend boekjaar t.g.v. bestemmingsfonds	419	480
	<hr/>	<hr/>
Saldo bestemmingsfonds Het Vliegwiel per 31 december	34.105	33.686
	<hr/>	<hr/>

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

Bezoldiging bestuur

Er wordt geen bezoldiging aan de bestuursleden van de Stichting Reseda verstrekt.

Verder is er geen nadere toelichting noodzakelijk op de exploitatierekening.

2.7 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Geen.

Stichting Reseda

3 Overige gegevens

Stichting Reseda, Santpoort-Noord

3.1. Voorstel tot resultaatsbestemming en gebeurtenissen na balansdatum

Resultaatbestemming

Het exploitatieverlies ad € 27.342 is als volgt verdeeld:

- Ten laste van de algemene reserve	27.761-
- Toevoeging aan bestemmingfonds Het Vliegwiel	<u>419</u>
Totaal	<u><u>27.342-</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum, die van invloed zijn op deze jaarrekening.

3.2 Bestuursverklaring

Het bestuur van de Stichting Reseda verklaart hierbij dat de jaarstukken een getrouw beeld geven van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2014 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De balansstelling per 31 december 2015 bedraagt € 1.454.498 en het exploitatieresultaat over 2014 is € 27.342 negatief.

Er hebben zich na de balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan, die het exploitatieresultaat 2015 zouden kunnen beïnvloeden.

Plaats: Santpoort-Noord

Datum: 26 mei 2016

Naam bestuurder: De heer Mr. P. Ingwersen (voorzitter, portefeuillehouder financiën)

Adres: p.a. Middenduinerweg 44

Plaats: 2071 AN Santpoort-Noord

Handtekening

Naam bestuurder: Mevrouw G.D. Bredius-Gockinga

Adres: p.a. Middenduinerweg 44

Plaats: 2071 AN Santpoort-Noord

Handtekening

Naam bestuurder: Mevrouw M.S. Doeve-van Raalte

Adres: p.a. Middenduinerweg 44

Plaats: 2071 AN Santpoort-Noord

Handtekening

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Reseda

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Reseda te Santpoort-Noord gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Reseda op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2015;
2. de staat van baten en lasten over 2015; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Reseda zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Ons oordeel over de jaarrekening omvat niet de andere informatie en we brengen over de andere informatie geen controleoordeel of andere vorm van assurance conclusie tot uitdrukking. In het kader van onze controle van de jaarrekening is het, op basis van de controlestandaarden, onze verantwoordelijkheid om de andere informatie te lezen. Hierbij overwegen wij of een inconsistentie van materieel belang bestaat tussen de andere informatie en de jaarrekening. Hiertoe gebruiken wij de verkregen controle-informatie van de jaarrekeningcontrole en de tijdens de controle getrokken conclusies. Daarnaast gaan wij na of de andere informatie anderszins afwijkingen van materieel belang lijkt te bevatten. Als wij concluderen, gebaseerd op werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dat deze andere informatie een afwijking van materieel belang bevat, zijn wij verplicht dit feit te rapporteren.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Apeldoorn, 26 mei 2016

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

drs. M.E. Bitter RA w.g.