



# **STICHTING RESEDA**

Jaarstukken 2017

**Inhoudsopgave**

<b>Jaarstukken</b>	<b>Pagina</b>
<b>1 Jaarverslag</b>	<b>2</b>
1.1 Doelstelling	2
1.2 Verslag van Bestuur	2
1.3 Beleggingsbeleid	2
1.3.1 Risicobeheersing	3
1.3.2 Transparantie	3
1.3.3 Uitvoering beleid en verantwoording	3
1.4 Samenstelling van het Bestuur	3
<b>2 Jaarrekening</b>	<b>4</b>
2.1 Balans per 31 december 2017 na resultaatbestemming	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	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 Staat van baten en lasten	10
2.7 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	10
<b>3 Overige gegevens</b>	<b>11</b>
3.1 Voorstel tot resultaatsbestemming en gebeurtenissen na balansdatum	12
3.2 Bestuursverklaring	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 Kenter Jeugdhulp 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 2017 afgesloten met een negatief resultaat van € 63.377,-. Op 8 juli 2016 heeft het bestuur van Stichting Reseda besloten het verzoek om ondersteuning van KJTC als bovenregionaal centrum meerjarig te honoreren ten bedrage van € 30.000,- voor 2016, € 70.000,- voor 2017 en € 40.000,- voor 2018. De honorering van dit verzoek is voornamelijk de oorzaak van het behaalde negatieve resultaat in 2017.

Vanwege (structurele) ontwikkelingen van de rentetarieven heeft het bestuur besloten om een deel van het vermogen te beleggen via het product 'Beheerd beleggen' van de Rabobank.

De kosten uit de overige bedrijfsvoering in 2017 beperken zich tot € 9.133,-; de opbrengsten bestaan uit rente baten, ontvangen dividend en boekresultaten op de beleggingsportefeuille, totaal € 15.756,-.

De betaling van de tweede tranche toezegging aan Kenter Jeugdhulp ad. € 70.000,- heeft in 2017 nog niet plaatsgevonden maar is opgenomen als 'kortlopende schulden en overlopende passiva' in de jaarrekening.

Naast deze ontwikkelingen worden nog de volgende zaken vermeld:

In verband met gewijzigde regelgeving met betrekking tot de ANBI-status is een website ontwikkeld ([www.reseda.nl](http://www.reseda.nl)), waarin de jaarrekening gepubliceerd wordt.

Hiermee wordt voldaan aan de voorschriften van de belastingdienst.

### **1.3 Beleggingsbeleid**

Vanwege (structurele) ontwikkelingen rentetarieven op de kapitaalmarkt is vanuit het bestuur overleg gestart met de Rabobank voor om een deel van het vermogen via het product 'Beheerd beleggen' te beleggen via de Rabobank. Zij beheert dat namens Reseda (tegen deels variabele fee over het belegde vermogen plus ander deel een fixed fee op jaarbasis) en legt hierover verantwoording af. Het bestuur conformeert zich aan het beleggingsbeleid van de Rabobank en heeft besloten om maximaal € 250.000 met profiel Neutraal te beleggen via de Rabobank.

### **1.3.1 Risicobeheersing**

Het bestuur van Stichting Reseda heeft gekozen voor een neutraal profiel: dat houdt in dat een negatief rendement in een slecht beleggingsjaar geaccepteerd wordt van maximaal een min van 10% à 15%. Voor het rendement mikt type Neutraal historisch op 6,5% à 7% op jaarbasis. Daarbij moet worden bedacht dat in de huidige markt, met een rente op staatsobligaties en cash die rond de 1% beweegt, 5,5% à 6,5% al een heel goed resultaat zou zijn.

Voor Stichting Reseda staat doelbesteding voorop. De verplichtingen moeten kunnen worden nagekomen en er moet een buffer zijn om tegenvallers te kunnen opvangen. Instandhouding van de omvang van de financiële middelen is daarom net zo belangrijk als het behalen van een hoog rendement. Dit betekent dat er conform profiel neutraal wordt belegd volgens uitgangspunt 50% aandelen en 50% obligaties met een bandbreedte van 40- 60%.

Reserves die worden aangehouden in de vorm van liquide middelen, worden ondergebracht bij banken die in Nederland zijn gevestigd en een vergunning hebben van de Nederlandsche Bank.

### **1.3.2 Transparantie**

Ten aanzien van transparantie wordt gekozen voor producten die eenduidig zijn uit te leggen aan derden zodat discussie over de beleggingsconstructie wordt voorkomen.

### **1.3.3 Uitvoering beleid en verantwoording**

Het gevoerde beheer wordt jaarlijks besproken en geëvalueerd in het bestuur. De reserve in liquide middelen wordt aangehouden in de vorm van spaarproducten bij de Rabobank. Ten behoeve van het reguliere bankverkeer, bankiert Stichting Reseda eveneens bij de Rabobank. Ook deze bank heeft zich geconformeerd aan het UN Global Compact.

Het bestuur legt jaarlijks verantwoording af over het gevoerde beleid inclusief beheer in de jaarstukken die gepubliceerd worden op de Reseda website. Dit gebeurt conform de richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de eisen van de Belastingdienst te stellen aan de ANBI status.

## **1.4 Samenstelling van het Bestuur**

Het bestuur van Stichting Reseda is per 31 december 2017 als volgt samengesteld:

De heer P. Ingwersen	voorzitter, portefeuillehouder financiën
Mevrouw C.A.M. ten Brinck	lid
Mevrouw M.S. Doeve - van Raalte	lid

Santpoort-Noord, 13 juli 2018

Namens het bestuur,

De heer P. Ingwersen

## 2 Jaarrekening

## 2.1 Balans per 31 december 2017 na resultaatbestemming

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<i>Vlottende activa</i>		
Te ontvangen bankrente	4.673	10.926
Terug te vorderen dividendbelasting	77	-
Beleggingsportefeuille	256.575	-
<i>Liquide middelen:</i>		
Rekening-couranten	6.697	2.318
Spaarrekening	1.084.066	1.363.140
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>1.352.088</u></b>	<b><u>1.376.384</u></b>
<b>Passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Stichtingskapitaal	380.818	380.818
Algemene reserve	864.169	927.663
Bestemmingsfonds Het Vliegwiel	34.478	34.361
	<hr/>	<hr/>
Totaal eigen vermogen	1.279.465	1.342.842
Kortlopende schulden en overlopende passiva	72.623	33.542
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>1.352.088</u></b>	<b><u>1.376.384</u></b>

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2017

(in euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Lasten</b>		
Bijdrage St. Kenter Jeugdhulp inz. KJTC	70.000	30.000
Algemene kosten	2.416	2.389
Nagekomen kosten 2014/2015	5.119	1.337
Bankkosten beleggingsportefeuille	1.598	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>79.133</b>	<b>33.726</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>79.133-</b>	<b>33.726-</b>
<b>Financiële baten</b>		
Ontvangen rente bank	4.673	10.926
Ontvangen dividend beleggersrekening	902	-
Boekresultaat beleggingsportefeuille	10.181	-
	<b>15.756</b>	<b>10.926</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>63.377-</b>	<b>22.800-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Toevoeging bestemmingsfonds Het Vliegwiel	117	256
Onttrekking algemene reserve	63.494-	23.056-
	<b>63.377-</b>	<b>22.800-</b>

## 2.3 Kasstroomoverzicht

(Volgens de indirecte methode)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<b>Bedrijfsresultaat</b>	63.377-	22.800-
<b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>		
- vorderingen en vooruitbetaalde kosten	4.673-	10.926-
- effecten	256.575-	-
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	39.081	55.314-
	<u>222.167-</u>	<u>66.240-</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	222.167-	66.240-
- Ontvangen rente bank	10.926	18.070
- Ontvangen dividend	77-	-
- Ontvangen boekresultaat beleggingsportefeuille	<u>-</u>	<u>-</u>
	10.849	18.070
	<u>274.695-</u>	<u>70.970-</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>274.695-</u>	<u>70.970-</u>
Saldo liquide middelen 01-01	1.365.458	1.436.428
Saldo liquide middelen 31-12	<u>1.090.763</u>	<u>1.365.458</u>
<b>Toe- Afname kasstroom</b>	<u>274.695-</u>	<u>70.970-</u>



## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### **Activiteiten**

De operationele activiteiten in 2017 betroffen naast het beheren van liquide middelen het ondersteunen van Stichting Kenter Jeugdhulp (voorheen Stichting OCK Spalier)

#### **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 passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

#### **Beleggingsportefeuille**

De ter beurze genoteerde aandelen worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de winst- en verliesrekening worden verantwoord.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit een rekening-courant, een bedrijfsspaar- en een beleggersrekening. 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 is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangen rente en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten, net als betaalde rente en betaalde dividenden.

## 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 Stichting Kenter Jeugdhulp zijn geplaatst.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Toelichting Algemene reserve</i>		
Saldo algemene reserve per 1 januari	927.663	950.719
Resultaat lopend boekjaar t.l.v. Algemene reserve	63.494-	23.056-
	<hr/>	<hr/>
Saldo algemene reserve per 31 december	<u>864.169</u>	<u>927.663</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Toelichting Bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiel</i>		
Saldo bestemmingsfonds Het Vliegwiel per 1 januari	34.361	34.105
Resultaat lopend boekjaar t.g.v. bestemmingsfonds	117	256
	<hr/>	<hr/>
Saldo bestemmingsfonds Het Vliegwiel per 31 december	<u>34.478</u>	<u>34.361</u>

## **2.6 Toelichting op de Staat van baten en lasten**

### *Bezoldiging bestuur*

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

Verder is er geen nadere toelichting noodzakelijk op de exploitatierekening.

## **2.7 Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

In dit kader is van belang dat een meerjarige principeafpraak is gedaan over toezegging van donaties aan Stichting Kenter Jeugdhulp ter financiering van kosten KJTC. Dat betekent nog een toezegging voor een bedrag van € 40.000,- voor 2018.

Santpoort-Noord, 13 juli 2018

Namens het bestuur

De heer P. Ingwersen

## **3 Overige gegevens**

### 3.1. Voorstel tot resultaatsbestemming en gebeurtenissen na balansdatum

#### Resultaatbestemming

Het exploitatieverlies ad € 63.377,- is als volgt verdeeld:

- Ten laste van de algemene reserve	63.494-
- Toevoeging aan bestemmingfonds Het Vliegwiel	<u>117</u>
Totaal	<u>63.377-</u>

#### Gebeurtenissen na balansdatum

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

### **3.2 Bestuursverklaring**

Het bestuur van de Stichting Reseda verklaart hierbij dat de jaarstukken een getrouw beeld geven van de grootte en samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. De balanstelling per 31 december 2017 bedraagt € 1.352.088,- en het exploitatieresultaat over 2017 is € 63.377,- negatief.

Aangezien de rente op dit moment zo laag is, heeft het bestuur van Reseda in haar januari 2017 vergadering besloten om voor een deel van het vermogen max. € 250.000 met risicoprofiel Neutraal via de Rabobank te gaan beleggen en heeft daaraan uitvoering gegeven zoals in deze jaarrekening is te lezen.

Plaats: Santpoort-Noord

Datum: vrijdag 13 juli 2018

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

Adres: p.a. Middenduinerweg 44

Plaats: 2071 AN Santpoort-Noord

Handtekening

Naam bestuurder: Mevrouw C.A.M. ten Brink

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

Renteberekening St. Het Vliegwiel

Renteberekening 2017		
01-01-2017 tot en met 31-12-2017	365 dgn	
Inbreng Vliegwiel 31-12-2016		34.361
Bij Rente 2017		
Saldo Rabo Vermogenssparen 19-1-2017		1.374.065
Rente 2017		<u>4.673</u>
Aandeel rente storting Vliegwiel		117
Totaal aandeel Vliegwiel 31-12-2017		<u><u>34.478</u></u>