



STICHTING RESEDA

Jaarstukken 2018

Inhoudsopgave

Jaarstukken	Pagina
1 Jaarverslag	2
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
2 Jaarrekening	4
2.1 Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	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
3 Overige gegevens	11
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 2018 afgesloten met een negatief resultaat van € 57.255,-. 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 2018.

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 bedragen in 2018 € 5.471,-. De opbrengsten bestaan uit rente baten en ontvangen dividenden, totaal € 3.840,-. In 2018 is het boekresultaat op de beleggingsportefeuille negatief, totaal - € 18.390,-.

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), 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. In 2018 is een negatief rendement van 7,3% behaald op de beleggingsportefeuille.

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 2018 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, .. juli 2019

Namens het bestuur,

De heer P. Ingwersen

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018 na resultaatbestemming

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Activa		
<i>Vlottende activa</i>		
Te ontvangen bankrente	2.501	4.673
Terug te vorderen dividendbelasting	-	77
Beleggingsportefeuille	238.129	256.575
<i>Liquide middelen:</i>		
Rekening-couranten	3.028	6.697
Spaarrekening	978.719	1.084.066
	<u>1.222.377</u>	<u>1.352.088</u>
Totaal activa		
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Stichtingskapitaal	380.818	380.818
Algemene reserve	804.069	864.169
Bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiel	34.557	34.478
	<u>1.219.444</u>	<u>1.279.465</u>
Totaal eigen vermogen		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.933	72.623
	<u>1.222.377</u>	<u>1.352.088</u>
Totaal passiva		

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lasten		
Bijdrage Stichting Kenter Jeugdhulp inz. KJTC	40.000	70.000
Algemene kosten	3.335	2.416
Nagekomen kosten 2014/2015	-	5.119
Bankkosten beleggingsportefeuille	2.136	1.598
Totaal lasten	<u>45.471</u>	<u>79.133</u>
Bedrijfsresultaat	45.471-	79.133-
Financiële baten		
Ontvangen rente bank	2.501	4.673
Ontvangen dividend beleggersrekening	1.339	902
Boekresultaat beleggingsportefeuille	18.390-	10.181
	<u>14.550-</u>	<u>15.756</u>
Resultaat boekjaar	<u>60.021-</u>	<u>63.377-</u>
Resultaatbestemming		
Toevoeging bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiel	79	117
Onttrekking algemene reserve	60.100-	63.494-
	<u>60.021-</u>	<u>63.377-</u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat	60.021-	63.377-
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen en vooruitbetaalde kosten	3.763-	4.673-
- effecten	18.446	256.575-
- kortlopende schulden	69.690-	39.081
	<u>55.007-</u>	<u>222.167-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
- Ontvangen rente bank	4.673	10.926
- Ontvangen dividend	1.339	77-
	6.012	10.849
	<u>109.016-</u>	<u>274.695-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		
	<u>109.016-</u>	<u>274.695-</u>
Saldo liquide middelen 01-01	1.090.763	1.365.458
Saldo liquide middelen 31-12	<u>981.747</u>	<u>1.090.763</u>
Toe- Afname kasstroom	<u>109.016-</u>	<u>274.695-</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De operationele activiteiten in 2018 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 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 Stichting Het Vliegwiël

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Toelichting Algemene reserve</i>		
Saldo algemene reserve per 1 januari	864.169	927.663
Resultaat lopend boekjaar t.l.v. Algemene reserve	60.100-	63.494-
	<hr/>	<hr/>
Saldo algemene reserve per 31 december	<u>804.069</u>	<u>864.169</u>
	<hr/>	<hr/>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Toelichting Bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiël</i>		
Saldo bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiël per 1 januari	34.478	34.361
Resultaat lopend boekjaar t.g.v. bestemmingsfonds	79	117
	<hr/>	<hr/>
Saldo bestemmingsfonds Stichting Het Vliegwiël per 31 december	<u>34.557</u>	<u>34.478</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.

Santpoort-Noord, .. juli 2019

Namens het bestuur

De heer P. Ingwersen

3 Overige gegevens

3.1. Voorstel tot resultaatsbestemming en gebeurtenissen na balansdatum

Resultaatbestemming

Het exploitatieverlies ad € 60.021,- is als volgt verdeeld:

- Ten laste van de algemene reserve	60.100-
- Toevoeging aan bestemmingfonds Stichting Het Vliegwiel	<u>79</u>
Totaal	<u>60.021-</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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaglegging. De balansstelling per 31 december 2018 bedraagt € 1.222.377,- en het exploitatieresultaat over 2018 is € 60.021,- 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 26 juli 2019

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 Brinck

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 Stichting Het Vlieg wiel

Renteberekening 2018

01-01-2018 tot en met 31-12-2018

365 dgn

Aandeel Vlieg wiel 31-12-2017

34.478

Rente 2018

Saldo Rabo Vermogenssparen 1-1-2018

1.088.719

Rente 2018

2.501

Aandeel rente storting Stichting Het Vlieg wiel

79

Totaal aandeel Stichting Het Vlieg wiel 31-12-2018

34.557