

Stichting The Tree of Life

gevestigd te Bennekom B.G.
Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	0
Algemeen		1
Resultaten		2
Financiële positie		3
Meerjarenoverzicht		5
Jaarrekening		5
Balans per 31 december 2018		7
Staat van baten en lasten over 2018		8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling		9
Toelichting op de balans		11
Toelichting op de staat van baten en lasten		16

Stichting The Tree of Life te Bennekom

Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2017

Pagina

Rapport

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Jaarrekening 2017

Aan het bestuur van
Stichting The Tree of Life
Vier-Morgenweg 2
6721 MS Bennekom

21 maart 2019
Ons kenmerk: 17731

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting The Tree of Life te Bennekom samengesteld. Het bestuur van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2017 zijn ontleend aan het rapport van Full Service Finance, zoals opgesteld d.d. 10 september 2018.

Oprichting stichting

Stichting The Tree of Life is opgericht bij notariële akte d.d. 24 april 2015. Stichting The Tree of Life is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 63200686.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting The Tree of Life bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorg aan personen met een psychische en/of verstandelijke en/of lichamelijke beperking met het oogmerk om deze personen te helpen in hun ontwikkeling.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- T.E. Heikamp
- G. Veenendaal
- J. Thomassen

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg **Resultaten**
Jaarrekening 2017
Bespreking van de resultaten

	€	€
Baten	<u>158.443</u>	<u>144.412</u>
Personeelskosten	100.926	85.512
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.755	2.865
Overige bedrijfskosten	39.529	56.951
Som der bedrijfslasten (B)		
Bedrijfsresultaat (A-B)	15.233	-916
Financiële baten en lasten	<u>-935</u>	<u>-1.042</u>
	<u><u>143.210</u></u>	<u><u>145.328</u></u>
	2018	2017

Netto resultaat 14.298 -1.958 Stichting The Tree of Life te Bennekom Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg
Resultaatanalyse
Jaarrekening 2017

	€	€
Resultaatverhogend		2018
Hogere baten	14.031	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	110	
Lagere overige bedrijfskosten	17.422	
Hogere financiële baten en lasten	107	
	<u> </u>	31.670

Resultaatverlagend

Hogere personeelskosten	<u>15.414</u>	
		<u>15.414</u>
Stijging van het resultaat		16.256
Stichting The Tree of Life te Bennekom Jaarrekening 2018		<u><u>16.256</u></u>

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg **Financiële
positie**

Jaarrekening 2017

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	8.63	24,6	11.39	41,
	7		2	1
Vorderingen	23.08	65,9	6.12	22,
	7		2	1
Liquide middelen	3.33	9,5	10.17	36,
	4		7	8
	<u>35.05</u>		<u>27.69</u>	<u>100,</u>
	<u>8</u>	<u>100,0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	21.41	61,1	7.11	25,
	2		4	7
Langlopende schulden	44	1,3	2.68	9,7
	1		3	
Kortlopende schulden	13.20	37,6	17.89	64,
	5		4	6

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

35.05	27.69
<u>8</u>	<u>1</u>
<u>100,0</u>	<u>100,0</u>

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg
Analyse van de financiële positie
Jaarrekening 2017

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	23.087	6.122
Liquide middelen	3.334	10.177
	<u>26.421</u>	<u>16.299</u>
Kortlopende schulden	-13.205	-17.894
	<u>13.216</u>	<u>-1.595</u>
Liquideiteitsaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	11.392	<u>8.637</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	9.797	<u>21.853</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	21.412	7.114
Langlopende schulden	<u>441</u>	<u>2.683</u>
	<u>21.853</u>	<u>9.797</u>

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Meerjarenoverzicht
Jaarrekening 2017

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	8.637	11.392
Vlottende activa		
Vorderingen	23.087	6.122
Liquide middelen	3.334	10.177
Totaal activa	<u>35.058</u>	<u>27.691</u>
Passiva		
Stichtingsvermogen	21.412	7.114
Langlopende schulden	441	2.683
Kortlopende schulden	13.205	17.894
Totaal passiva	<u>2018</u>	<u>2017</u> 35.058
	27.691	
	€	€
Baten	158.443	144.412
Bedrijfsresultaat	15.233	-916
Netto resultaat	14.298	-1.958
Stichtingsvermogen	21.412	7.114

Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid nadere toelichting te verstrekken.

Hoogachtend,
CoinCare B.V.

G.J. Goldschmeding

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Jaarrekening 2017

Jaarrekening

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg
Balans per 31 december 2018
(na voorstel resultaatverdeling Jaarrekening 2017)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Activa					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1		8.637		11.392
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen			23.087		6.122
Liquide middelen	2		3.334		10.177

Totaal activazijde 35.058 27.691 Stichting The Tree of Life te Bennekom Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Jaarrekening 2017

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Passiva					

Stichtingsvermogen	3		21.412	7.114
Langlopende schulden	4			
Schulden aan kredietinstellingen	5		441	2.683
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	6	2.459		2.576
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	321		82
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	8.038		11.971
Overige schulden en overlopende passiva	9	2.387		3.265
			€	€
		€	€	
			13.205	17.894

Totaal passivazijde 2018 35.058 27.691 Stichting The Tree of Life te Bennekom Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg
Staat van baten en lasten over 2018
Jaarrekening 2017

		€	2018 €	€	2017 €
Baten	10				
Overheidsbijdragen en -subsidies	11		153.870		143.737
Giften	12		300		-
<u>Overige baten</u>	13		4.273		675
158.442					
Lasten					
Personeelskosten	14	100.926		85.512	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	2.755		2.865	

Overige bedrijfskosten	16	39.529	56.951
Som der bedrijfslasten		143.210	145.328
Bedrijfsresultaat		15.233	-916
Rentelasten en soortgelijke kosten		-935	-1.042
Netto resultaat	17	14.298	-1.958
Resultaatbestemming			
Overige reserve		14.298	-1.958
		14.298	-1.958

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Jaarrekening 2017

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting The Tree of Life is feitelijk en statutair gevestigd op Vier-Morgenweg 2, 6721 MS te Bennekom en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63200686.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting The Tree of Life bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorg aan personen met een psychische en/of verstandelijke en/of lichamelijke beperking met het oogmerk om deze personen te helpen in hun ontwikkeling.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting The Tree of Life is feitelijk gevestigd op Vier-Morgenweg 2, 6721 MS te Bennekom.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Liquide middelen Jaarrekening 2017

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfskosten

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

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg
Toelichting op de balans
Jaarrekening 2017

Vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	7.083	9.320
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.554</u>	<u>2.072</u>
	<u><u>8.637</u></u>	<u><u>11.392</u></u>

Materiële vaste activa

	Vervoermiddelen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	13.369	2.923	16.292
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.049</u>	<u>-851</u>	<u>-4.900</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u><u>9.320</u></u>	<u><u>2.072</u></u>	<u><u>11.392</u></u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>-2.237</u>	<u>-518</u>	<u>-2.755</u>
Saldo mutaties	<u><u>-2.237</u></u>	<u><u>-518</u></u>	<u><u>-2.755</u></u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	13.369	2.923	16.292
Cumulatieve afschrijvingen	-6.286	-1.369	-7.655

Boekwaarde per 31 december 2018

<u>7.083</u>	<u>1.554</u>	<u>8.637</u>
<u>20%</u>	<u>20%</u>	

Afschrijvingspercentages

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg **Vlottende
activa**

Jaarrekening 2017

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Leningen u/g	100	1.100
Rekening-courant directie	8.988	-
Overige vorderingen	<u>13.999</u>	<u>5.022</u>
	<u>23.087</u>	<u>6.122</u>
Leningen u/g		
Lening u/g T.K. Heikamp	100	1.100
	<u>100</u>	<u>1.100</u>
Rekening-courant directie		
Rekening-courant bestuurder	8.988	-
	<u>8.988</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	13.799	4.584
Waarborgsom	200	-
Nettolonen	<u>-</u>	<u>438</u>
	<u>13.999</u>	<u>5.022</u>

2 Liquide middelen

ING Bank	3.334	10.177
	<u> </u>	<u> </u>

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg
3 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven: Jaarrekening 2017

	Overige	re
		<u> </u>
		s
		er
		v
		e
		€
	7.114 Stand per 1 januari 2018	
Uit resultaatverdeling		<u>14.298</u>
Stand per 31 december 2018		<u><u>21.412</u></u>

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg
Langlopende schulden

Jaarrekening 2017

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
5 Schulden aan kredietinstellingen		
Leaseverplichtingen	441	2.683
	<u>441</u>	<u>2.683</u>
Leaseverplichtingen		
Leaseverplichting Auto Lease Company (35574)	441	2.683
	<u>441</u>	<u>2.683</u>
	2018	2017
	€	€
Leaseverplichting Auto Lease Company (35574)		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	9.049	9.049
Cumulatieve aflossing	<u>-3.790</u>	<u>-1.527</u>
Saldo per 1 januari	<u>5.259</u>	<u>7.522</u>
Mutaties		
Aflossing	-2.359	-2.263
	<u>-2.359</u>	<u>-2.263</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	9.049	9.049
Cumulatieve aflossing	-6.149	-3.790
Kortlopend deel	-2.459	-2.576

Saldo per 31 december 2018	<u>441</u>	<u>2.683</u>	Stichting The Tree of Life te Bennekom Jaarrekening
----------------------------	------------	--------------	---

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg **Kortlopende schulden**

Jaarrekening 2017

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6 Schulden aan kredietinstellingen		
Aflossingsverplichtingen	2.459	2.576
	<u>2.459</u>	<u>2.576</u>
Aflossingsverplichtingen		
Kortlopend deel leaseverplichting Auto Lease Company (35574)	2.459	2.576
	<u>2.459</u>	<u>2.576</u>
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	321	82
	<u>321</u>	<u>82</u>
8 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.968	10.400
Pensioenen	3.070	1.571
	<u>8.038</u>	<u>11.971</u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	2.387	-
Vakantiegeld	-	3.265
	<u>2.387</u>	<u>3.265</u>

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

Toelichting op de staat van baten en lasten
Jaarrekening 2017

	_____2018	_____2017
	€	€
10 Baten		
Overheidsbijdragen en -subsidies	153.870	143.737
Giften	300	-
Overige baten	4.273	675
	<u>158.443</u>	<u>144.412</u>
11 Overheidsbijdragen en -subsidies		
Subsidie Gemeente Ede	84.676	-
Subsidie SVB Dienstverlening PGB	59.450	143.737
Subsidie Gemeente Wageningen	8.133	-
Subsidie Gemeente Arnhem	1.611	-
	<u>153.870</u>	<u>143.737</u>
12 Giften		
Giften	300	-
	<u>300</u>	<u>-</u>
13 Overige baten		
Opbrengsten sociale dienstverlening	4.273	-
Omzet verkoop artikelen	-	675
	<u>4.273</u>	<u>675</u>

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

2018 2017

Jaarrekening 2017

14 Personeelskosten

	€	€
Lonen en salarissen	80.230	70.242
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>20.696</u>	<u>15.270</u>
	<u>100.926</u>	<u>85.512</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	71.699	58.869
Vrijwilligersvergoeding	6.200	8.653
Reservering vakantiegeld	2.331	4.825
Afdrachtsverminderingen	-	-4.675
Bijzondere beloningen	-	<u>2.570</u>
	<u>80.230</u>	<u>70.242</u>

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	13.930	12.687
Pensioenlasten	<u>6.766</u>	<u>2.583</u>
	<u>20.696</u>	<u>15.270</u>

15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	2.755	2.865
	<u>2.755</u>	<u>2.865</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Vervoermiddelen	2.237	2.274
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>518</u>	<u>591</u>
	<u>2.755</u>	<u>2.865</u>

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

2018

2017

Jaarrekening 2017

16 Overige bedrijfskosten

	€	€
Overige personeelskosten	786	3.012
Huisvestingskosten	9.142	8.295
Verkoopkosten	1.158	4.466
Autokosten	6.430	6.051
Kantoorkosten	4.067	11.523
Algemene kosten	8.803	6.556
Kosten dagbesteding	9.143	17.048
	<u>39.529</u>	<u>56.951</u>

Overige personeelskosten

Werkkostenregeling	566	-
Studie- en opleidingskosten	220	230
Kosten nettovergoedingen	-	100
Reiskostenvergoeding woon-werk	-	248
Overige personeelskosten	-	2.434
	<u>786</u>	<u>3.012</u>

Huisvestingskosten

Gas, water en elektra	4.918	4.684
Materiaal / klein inventaris	2.827	-
Afvalkosten	972	1.100
Overige huisvestingskosten	425	2.511
	<u>9.142</u>	<u>8.295</u>

Verkoopkosten

Representatiekosten	1.158	3.277
Overige verkoopkosten	-	1.189
	<u>1.158</u>	<u>4.466</u>

Stichting The Tree of Life te Bennekom
Jaarrekening 2018

B.G. Schmidt Holding B.V.
gevestigd te Woudenberg

2018	2017
<u> </u>	<u> </u>

Jaarrekening 2017	€	€
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	2.710	2.870
Reparatie en onderhoud auto's	2.457	1.303
Assurantiepremie auto's	812	729
Motorrijtuigenbelasting	444	439
Parkeergeld	7	-
Overige autokosten	-	710
	<u>6.430</u>	<u>6.051</u>
Kantoorkosten		
Administratiekosten	3.461	1.869
Telefoonkosten	373	7.137
Kantoorbenodigdheden	233	2.517
	<u>4.067</u>	<u>11.523</u>
Algemene kosten		
Verstreckte giften	3.891	3.700
Niet-verrekenbare BTW op kosten	3.567	-
Boetes	516	473
Abonnementen en contributies	413	1.052
Bankkosten	317	285
Overige algemene kosten	99	495
Kwijtschelding vorderingen	-	551
	<u>8.803</u>	<u>6.556</u>
Kosten dagbesteding		
Kosten dagbesteding	9.143	17.048
	<u>9.143</u>	<u>17.048</u>
Stichting The Tree of Life te Bennekom Jaarrekening 2018		
B.G. Schmidt Holding B.V. gevestigd te Woudenberg Financiële baten en lasten Jaarrekening 2017		
	2018	2017
	<u> </u>	<u> </u>

	€	€
17 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	935	1.042
	<u> </u>	<u> </u>

Bennekom, 21 maart 2019
Stichting The Tree of Life

T.E. Heikamp