

**STICHTING VLINDERDUIN
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2018
4 juli 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Perioderapport over 2018	7
3	Kasstroomoverzicht 2018	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
6	Toelichting op het perioderapport over 2018	13
7	Overige toelichting	14
8	Accountantscontrole	14

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vlinderduin
Steenweg 8
4328 RL Burgh-Haamstede

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
5865	M.C.F.	4 juli 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de toelichting samengesteld.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

Stichting Vlinderduin heeft als doel het voorzien in de woonbehoefte en begeleiding op maat ten behoeve van voornamelijk jong volwassen vrouwen die daartoe zelf niet of niet goed in staat zijn, waarbij de primaire hulpvraag voortkomt uit een verstandelijke beperking.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door M. Bal (voorzitter), A.J. de Braal (secretaris), B.A. Schneider (penningmeester), A.M. de Jonge-Constandse en M. Steine.

2.3 Kamer van Koophandel

Stichting Vlinderduin is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68339054.

2.4 ANBI

Stichting Vlinderduin wordt vanaf 14 maart 2017 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling. (ANBI)

2.5 Bestemming van het resultaat 2017

De bestemming van het resultaat over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 19 november 2018 vastgesteld. het resultaat over 2017 ad €4.426 is toegevoegd aan de overige reserves.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		35.359		4.426
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Liquide middelen		35.378		6.392
Af: kortlopende schulden		19		1.966
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		<u>35.359</u>		<u>4.426</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Schneider v.o.f.

B.A. Schneider

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Perioderapport over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op het perioderapport over 2018

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Liquide middelen	(1)		35.378		6.392
			<u>35.378</u>		<u>6.392</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(2)			
Overige reserves		35.359		4.426
Kortlopende schulden	(3)			
Overlopende passiva		19		1.966
		<u>35.378</u>		<u>6.392</u>

2 PERIODERAPPORT OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Subsidie	(4)		34.000		6.600
Kosten					
Overige stichtingskosten	(5)		2.947		2.091
Stichtingresultaat			<u>31.053</u>		<u>4.509</u>
Financiële baten en lasten	(6)		-120		-83
Resultaat			<u>30.933</u>		<u>4.426</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat			<u><u>30.933</u></u>		<u><u>4.426</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Stichtingresultaat	31.053		4.509	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.947		1.966	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.106		6.475
Rentelasten		-120		-83
Kasstroom uit operationele activiteiten		28.986		6.392
		28.986		6.392

Samenstelling geldmiddelen

	2018	2017
	€	€
Geldmiddelen per 14 maart	6.392	-
Mutatie liquide middelen	28.986	6.392
Geldmiddelen per 31 december	35.378	6.392

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DEJAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de 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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

In dit rapport zijn de fiscale waarderingsgrondslagen toegepast.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidie

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HETKASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1. Liquide middelen		
Rabobank	<u>35.378</u>	<u>6.392</u>

PASSIVA

2. Stichtingsvermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	4.426	-
Resultaatbestemming boekjaar	<u>30.933</u>	<u>4.426</u>
Stand per 31 december	<u><u>35.359</u></u>	<u><u>4.426</u></u>

3. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Voorgesloten bedragen	<u><u>19</u></u>	<u><u>1.966</u></u>

6 TOELICHTING OP HET PERIODERAPPORT OVER 2018

	2018	2017
	€	€
4. Subsidie		
Projectsubsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	-	3.600
Stichting bevordering gezondheidszorg	-	3.000
VSB Fonds	17.500	-
Stichting Nutsfonds	4.500	-
Handicap NL	12.000	-
	<u>34.000</u>	<u>6.600</u>
5. Overige stichtingskosten		
Kantoorkosten	858	136
Verkoopkosten	273	1.955
Algemene kosten	1.816	-
	<u>2.947</u>	<u>2.091</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	276	-
Contributies en abonnementen	137	136
Administratiekosten	445	-
	<u>858</u>	<u>136</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.955
Representatiekosten	89	-
Reis- en verblijfkosten	184	-
	<u>273</u>	<u>1.955</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Declaraties	1.816	-
6. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-120	-83