

**STICHTING VLINDERDUIN
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2019
21 september 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Perioderapport over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op het perioderapport over 2019	15
6	Overige toelichting	17
7	Accountantscontrole	17

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

RAPPORT

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
5865	I.v.G.	21 september 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot Stichting Vlinderduin.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 betrouwbaar 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) 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 2018

De bestemming van het resultaat over het jaar 2018 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering vastgesteld. Het resultaat over 2018 ad € 30.933 is toegevoegd aan de overige reserves.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		45.664		35.359
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		35.783		-
Werkkapitaal		<u>9.881</u>		<u>35.359</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	1.169		-	
Liquide middelen	<u>9.912</u>		<u>35.378</u>	
		11.081		35.378
Af: kortlopende schulden		1.200		19
Werkkapitaal		<u>9.881</u>		<u>35.359</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Schneider

M.C. Fonteijne

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Perioderapport over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op het perioderapport over 2019

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Verbouwing		16.502		-	
Inventaris		19.281		-	
			35.783		-
Vlottende activa					
Vorderingen (2)					
Overlopende activa			1.169		-
Liquide middelen (3)			9.912		35.378
			<u>46.864</u>		<u>35.378</u>

2 PERIODERAPPORT OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Subsidie	(6)		42.738		34.000
Kosten					
Afschrijvingen	(7)	4.725		-	
Overige stichtingskosten	(8)	27.589		2.947	
			32.314		2.947
Stichtingresultaat			10.424		31.053
Financiële baten en lasten	(9)		-119		-120
Resultaat			10.305		30.933
Belastingen			-		-
Resultaat			10.305		30.933

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 waarderingsgrondslagen.

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.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Verbouwing

	2019	2018
	€	€
<i>Mutaties</i>		
Investerings	17.958	-
Afschrijvingen	-1.456	-
	<u>16.502</u>	<u>-</u>
Aanschaffingswaarde	17.958	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.456	-
Boekwaarde per 31 december	<u>16.502</u>	<u>-</u>

De verbouwing wordt afgeschreven met 10% per jaar.

Inventaris

<i>Mutaties</i>		
Investerings	22.550	-
Afschrijvingen	-3.269	-
	<u>19.281</u>	<u>-</u>
Aanschaffingswaarde	22.550	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.269	-
Boekwaarde per 31 december	<u>19.281</u>	<u>-</u>

De inventaris wordt afgeschreven met 20% per jaar.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met individueel bepaalde afschrijvingen. Gedurende het jaar hebben zich geen mutaties in de materiële vaste activa voorgedaan die aanvullende toelichting behoeven. Er is geen rente geactiveerd.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

Overlopende activa

Vooruitbetaalde huur	<u>1.169</u>	<u>-</u>
----------------------	--------------	----------

3. Liquide middelen

Rabobank	<u>9.912</u>	<u>35.378</u>
----------	--------------	---------------

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	35.359	4.426
Resultaatbestemming boekjaar	<u>10.305</u>	<u>30.933</u>
Stand per 31 december	<u><u>45.664</u></u>	<u><u>35.359</u></u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Voorgesloten bedragen	-	19
Energiekosten	<u>1.200</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.200</u></u>	<u><u>19</u></u>

5 TOELICHTING OP HET PERIODERAPPORT OVER 2019

	2019	2018
	€	€
6. Subsidie		
VSB Fonds	-	17.500
Stichting Nutsfonds	-	4.500
Handicap NL	-	12.000
Proeftuin Haamstede	10.000	-
Stichting Kansfonds	10.000	-
Gromes-Plender Meststoffen B.V.	500	-
Stichting Oranjefonds	134	-
	<u>20.634</u>	<u>34.000</u>
Bijdragen St. Sjaloom Zorg	22.104	-
	<u>42.738</u>	<u>34.000</u>
7. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>4.725</u>	-
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	1.456	-
Inventaris	3.269	-
	<u>4.725</u>	-
8. Overige stichtingskosten		
Huisvestingskosten	15.509	-
Kantoorkosten	3.010	858
Verkoopkosten	1.050	273
Algemene kosten	8.020	1.816
	<u>27.589</u>	<u>2.947</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	8.217	-
Gas water licht	1.227	-
Onderhoud onroerende zaak	6.065	-
	<u>15.509</u>	-

	2019	2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	104	-
Automatiseringskosten	1.032	276
Contributies en abonnementen	1.269	137
Verzekering	57	-
Administratiekosten	548	445
	<u>3.010</u>	<u>858</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	921	89
Weggevers	129	-
Reis- en verblijfkosten	-	184
	<u>1.050</u>	<u>273</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Klein inventaris	5.252	-
Declaraties	2.365	1.816
Kantinekosten	147	-
Schoonmaakkosten	85	-
Overige algemene kosten	171	-
	<u>8.020</u>	<u>1.816</u>
9. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-119</u>	<u>-120</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

7 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Burgh-Haamstede, 21 september 2020

M. Bal

A.J. de Braal

B.A. Schneider

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

	Aanschaf		Afschrijvingen			Boek- waarde
	Jaar	Invest.	In/des- invest.	Huidig Jaar	Vorige Jaren	
<u>Verbouwing(10%)</u>						
Tegelwerk	25-02-19	-	6.543	600	-	5.943
Keuken	23-04-19	-	11.415	856	-	10.559
Subtotaal		-	17.958	1.456	-	16.502
<u>Inventaris(20%)</u>						
Amerikaanse koelkast	21-01-19	-	1.099	220	-	879
2 Banken	02-02-19	-	2.500	458	-	2.042
Videfooninstallatie	20-04-19	-	9.522	1.428	-	8.094
Life & Garden	21-05-19	-	3.834	511	-	3.323
2 Parasols	04-06-19	-	1.195	139	-	1.056
Tafel, stoelen en kasten	20-06-19	-	4.400	513	-	3.887
Subtotaal		-	22.550	3.269	-	19.281
Totaal		-	40.508	4.725	-	35.783