

Jaarrekening 2018

Stichting Vrienden van ZINN

Stichting Vrienden van ZINN

21.02.2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | | |
|--------|--|----|
| | Jaarrekening 2018 | |
| 1.1 | Balans per 31 december 2018 | 1 |
| 1.2 | Staat van baten en lasten over 2018 | 2 |
| 1.3 | Toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 4 |
| 1.4 | Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 6 |
| 1.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 | 8 |
| | Overige gegevens | |
| 1.6.1. | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 10 |
| 1.6.2. | Resultaatbestemming | 10 |
| 1.6.3. | Gebeurtenissen na balansdatum | 10 |
| 1.6.4. | Ondertekening door bestuurders | 10 |

JAARREKENING

JAARREKENING

**1.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)**

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | 1 | 6.712 | 29.300 |
| Liquide middelen | 2 | 91.581 | 70.348 |
| Totaal vlottende activa | | <u>98.293</u> | <u>99.648</u> |
| Totaal activa | | <u><u>98.293</u></u> | <u><u>99.648</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Bestemmingsreserves | 3 | 56.513 | 67.164 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>56.513</u> | <u>67.164</u> |
| Kortlopende schulden | | | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 4 | 41.780 | 32.484 |
| Totaal passiva | | <u><u>98.293</u></u> | <u><u>99.648</u></u> |

1.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | <u>Ref.</u> | <u>2018</u> € | <u>2017</u> € |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Baten: | | | |
| Ontvangen giften en donaties | 5 | 22.512 | 18.553 |
| Overige baten | 6 | 4.297 | 4.121 |
| Som der baten | | <u>26.809</u> | <u>22.674</u> |
| Lasten: | | | |
| Kosten besteed aan de doelstelling | 7 | 36.913 | 49.315 |
| Overige kosten | 8 | 559 | 637 |
| Som der lasten | | <u>37.472</u> | <u>49.952</u> |
| RESULTAAT | | -10.663 | -27.278 |
| Financiële baten en lasten | 9 | 12 | 43 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-10.651</u></u> | <u><u>-27.235</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2018</u> € | <u>2017</u> € |
| Toevoeging of onttrekking (negatief) aan Bestemmingsreserve bus | | 0 | 8.105 |
| Bestemmingsreserve overig | | -10.651 | -35.340 |
| | | <u><u>-10.651</u></u> | <u><u>-27.235</u></u> |

1.3.1. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Algemeen

Activiteiten van de Stichting

De stichting, gevestigd aan de Dilgtweg 3 te Haren, is een stichting en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 810508527.

De Stichting heeft als doel het bevorderen van het welzijn van de cliënten van de verschillende locaties van ZINN (Zorgorganisatie in Noord Nederland) en het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door in nauw overleg met het management van ZINN activiteiten te ontplooiën op die gebieden, welke door ZINN binnen het raam van de daarvoor geldende (zorg)budget niet worden bestreken en ook niet kunnen worden aangevraagd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de Stichting gekozen grondslagen welke zijn toegelicht vanaf pagina 4.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.3.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen zodra het bestuur besluit tot toekenning van een bijdrage.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. In dit verband worden toegezegde bijdragen als kosten genomen ten laste van het boekjaar waarin de toezegging is gedaan.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de Stichting.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico op oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

Reserve waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door het bestuur van de stichting. Dotaties aan en onttrekkingen uit deze reserves vindt plaats door middel van resultaatbestemming. De beperkte doelstelling van de reserve vloeit voort uit de doelstelling van de Stichting en wordt uiteengezet in de toelichting op de balans.

Kortlopende schulden

Een belangrijke categorie van de kortlopende schulden zijn de verplichtingen uit hoofde van gedane toezeggingen tot honorering van subsidie-aanvragen. Zodra het bestuur een besluit tot toezegging heeft genomen, wordt de geschatte bijdrage als kortlopende verplichting aangemerkt (en tevens als kosten ten laste van het resultaat gebracht). Wanneer is gebleken dat de feitelijk betaalde bijdrage beneden het eerder geschatte bedrag is gebleven, valt de resterende verplichting vrij ten gunste van het resultaat in het als dan lopende boekjaar. De overige kortlopende verplichtingen worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

Opbrengstverantwoording

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Voor giften en donaties betekent dit dat ze in aanmerking worden genomen in het jaar waarin ze worden ontvangen. Voor nalatenschappen geldt dat deze worden verantwoord in het jaar van toekenning, voorzover de omvang redelijk te bepalen is.

Zodra het bestuur heeft besloten een subsidie-aanvraag te honoreren, wordt de geschatte bijdrage als kosten aangemerkt ten laste van het boekjaar waarin het toekenningsbesluit is genomen. Indien na voltooiing van het project, waarvoor de subsidie was aangevraagd, blijkt dat de totaal betaalde bijdrage beneden het geschatte bedrag van de aanvraag is gebleven, wordt het verschil als opbrengst aangemerkt ten gunste van het boekjaar waarin de betalingen voor het betrokken project zijn afgerond.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten, rentelasten en soortgelijke baten en lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

1.4. TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| Nalatenschap | 0 | 6.174 |
| Rentebate | 12 | 37 |
| Rekening courant ZINN | 0 | 23.089 |
| Bijdrage Menzsfonds | 4.200 | 0 |
| Kunstraad Groningen subsidie Pronkjewail | 2.500 | 0 |
| Overig | 0 | 0 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>6.712</u> | <u>29.300</u> |

2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Rekening-courant ING bank (772) | 36.986 | 20.197 |
| Rekening-courant ING bank (474) | 8.242 | 3.835 |
| Zakelijke spaarrekening ING bank (663) | 46.009 | 45.973 |
| Zakelijke kwartaal spaarrekening ING bank (025) | 343 | 343 |
| Totaal liquide middelen | <u>91.581</u> | <u>70.348</u> |

toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.4. TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve bus | 0 | 8.105 |
| Bestemmingsreserve | <u>56.513</u> | <u>59.059</u> |
| Totaal eigen vermogen | <u><u>56.513</u></u> | <u><u>67.164</u></u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 67.164 | 94.399 |
| Saldo boekjaar | <u>-10.651</u> | <u>-27.235</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>56.513</u></u> | <u><u>67.164</u></u> |

toelichting:

Het bedrag van de bestemmingsreserve bus wordt afgedragen aan ZINN en is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De bestemmingsreserve is ten behoeve van het bevorderen van het welzijn van de cliënten van de verschillende locaties van ZINN.

4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 0 | 28 |
| <i>Verplichtingen uit hoofde van toegezegde bijdragen:</i> | | |
| Optredens Care Clowns 2017 | 0 | 5.406 |
| Optredens Care Clowns 2018 | 5.406 | 22.000 |
| Fysio App | 5.000 | 5.000 |
| 6 concerten Jong van Hart | 4.200 | 0 |
| Toezegging 3x MIS-tv | 750 | 0 |
| Mango Mobility Duofiets | 8.124 | 0 |
| Toezegging abonnement pianostemmer | 500 | 0 |
| Giten 2017 t.b.v bus (vh bestemmingsreserve) | 8.105 | 0 |
| Giten 2018 t.b.v bus | 9.603 | 0 |
| <i>Overige kortlopende verplichtingen:</i> | | |
| Kosten bank | 42 | 40 |
| Rekening courant ZINN | 50 | 0 |
| Vooruit ontvangen gift 2018 | 0 | 10 |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | <u><u>41.780</u></u> | <u><u>32.484</u></u> |

1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

5. Ontvangen giften en donaties

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Giften, legaten en donaties: | | |
| Giften t.b.v. bus | 9.603 | 8.105 |
| Overige giften | 3.137 | 545 |
| Legaten | 0 | 6.174 |
| Donaties | 3.072 | 3.729 |
| Fondsen | 6.700 | 0 |
| Totaal | <u>22.512</u> | <u>18.553</u> |

6. Overige baten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten : | | |
| Verkoop auto's ZINN | 2.050 | 0 |
| Verkoop spullen MarktplaatsHelper/oud ijzer | 1.515 | 3.985 |
| Opbrengst smelten edelmetaal ZINN Gezondheidszorg | 732 | 0 |
| Opbrengst markten/bingo | 0 | 136 |
| Totaal | <u>4.297</u> | <u>4.121</u> |

7. Kosten besteed aan de doelstelling

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Toezegging Care Clowns 2017 max.bedrag | 0 | 6.300 |
| Catering rockkoor | 0 | 391 |
| 2 duofietsen max. bedrag | 0 | 12.000 |
| Fietslabyrint eigen route | 0 | 3.624 |
| Toezegging of vrijval (negatief) Care Clowns 2018 | -376 | 22.000 |
| Toezegging Fysio App 2018 | 0 | 5.000 |
| Bijdrage bus ZINN | 17.708 | 0 |
| Piano de Burcht | 3.995 | 0 |
| Toezegging abonnement pianostemmer | 500 | 0 |
| WelZINN Muziek in huis concerten | 2.012 | 0 |
| Jong van Hart 6 concerten t.l.v. Menzisbijdrage | 4.200 | 0 |
| Mango Mobility duofiets | 8.124 | 0 |
| Toezegging 3x MIS-tv | 750 | 0 |
| Totaal | <u>36.913</u> | <u>49.315</u> |

1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

8. Overige kosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Fotokopieerkosten | | 187 |
| Drukwerk | 225 | 0 |
| Bankkosten | 201 | 216 |
| Portikosten | 83 | 156 |
| Bestuurskosten | 50 | 0 |
| Overige algemene kosten | 0 | 78 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>559</u> | <u>637</u> |

9. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Rentebaten | <u>12</u> | <u>43</u> |
| Subtotaal financiële baten | 12 | 43 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>12</u> | <u>43</u> |

1.6. OVERIGE GEGEVENS

1.6.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Vrienden van ZINN heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 6 maart 2019.

1.6.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

1.6.3 Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

1.6.4 Ondertekening door bestuurders

WG

R.E.J. Berting, voorzitter

WG

A. van Olst, secretaris

WG

F.M. Tempelaar, penningmeester

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Vrienden van ZINN

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Vrienden van ZINN te Haren beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden.

Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van ZINN per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Groningen, 21 februari 2019

Hut & Co Registeraccountants



S.A. van der Molen RA