

Stichting Vitaal Pendrecht

Jaarrekening 2018

Heemskerk Accountants
Almere, 16 juli 2019
Dit rapport heeft 7 pagina's
LH/FL/3218/F19.288

Inhoudsopgave

Rapport

Beoordelingsverklaring	2
------------------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	3
Staat van baten en lasten over 2018	4
Waarderingsgrondslagen	5
Toelichting op de balans	6

Overige gegevens

Ondertekening	7
---------------	---

Stichting Vitaal Pendrecht
Plein 1953 nr. 192 (De Middelburgt)
3086 EE Rotterdam

Almere, 16 juli 2019

Geacht bestuur,

Wij hebben de in dit rapport op bladzijde 3 tot en met 7 opgenomen jaarrekening 2018 van de Stichting Vitaal Pendrecht te Rotterdam 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 en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het zij 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 entiteit, 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 Vitaal Pendrecht per 31 december 2018 en van het saldo van baten en lasten over 2018 in overeenstemming met van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Heemskerk Accountants

L.M. Heemskerk RA

Balans per 31 december 2018

<i>In euro's</i>	31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiele vaste activa</i>	24.453	49.079
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Subsidies	-	4.000
Waarborgsommen	13.273	13.273
Overige vorderingen	19.808	18.152
	33.081	35.425
<i>Liquide middelen</i>	97.707	84.408
	155.241	168.912
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vrije reserves	11.554	-7.516
Bestemmingsreserves	54.059	86.179
	65.613	78.663
Kortlopende schulden		
Crediteuren	61.440	30.884
Overige schulden en overlopende passiva	28.188	59.365
	89.628	90.249
	155.241	168.912

Staat van baten en lasten over 2018

<i>In euro's</i>	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Baten			
Subsidie gemeente	101.979	105.401	99.745
Sponsorbijdragen	7.923	7.923	14.209
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.309.275	1.368.262	985.937
a	1.419.177	1.481.586	1.099.891
Lasten			
Personeelskosten	901.804	934.006	756.834
Afschrijvingen	31.754	31.754	30.853
Huisvestingskosten	84.435	85.860	74.781
Uitvoeringskosten	307.725	318.003	287.397
Publiciteit en vervoer	31.280	43.544	34.614
Kantoorkosten	15.499	23.838	8.608
Overige algemene kosten	59.672	76.335	44.965
b	1.432.169	1.513.340	1.238.052
Financiële (baten) en lasten	c	20	377
Saldo van baten en lasten (a-b-c)	-13.012	-31.754	-138.538
Toevoeging (onttrekking) aan:			
Afschrijvingsreserve	-24.626	-24.626	-27.741
Bestedingssreserve			
- Onttrekkingen	-25.400	-7.128	-108.764
- Toevoegingen	17.906		9.465
	-32.120	-31.754	-127.040
Continuïteitsreserve	19.108	-	- 11.498
	-13.012	-31.754	-138.538

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De Stichting heeft tot doel het bevorderen van het welzijn en welbevinden van bewoners van de Rotterdamse wijk Pendrecht en omgeving.

De Stichting is gevestigd Plein 1953 nr 192 (De Middelburgt), 3086 EE Rotterdam.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn Organisaties-zonder-winststreven (RJ-640). De grondslagen die worden toegepast voor waardering van activa en passiva en bepaling van het saldo van baten en lasten zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde, activa waar nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Materiele vaste activa

Kantoorinventaris en computerapparatuur worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De in mindering gebrachte afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en afgeschreven over een periode van vijf jaar.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit vrije reserves en bestemmingsreserves en fondsen. Vrije reserves moeten worden aangewend binnen de doelstellingen van de Stichting en waarborgen dat de Stichting haar activiteiten kan continueren en daarvoor verplichtingen aangaan. Op bestemmingsreserves rust de verplichting ze aan wenden voor het doel waarvoor ze zijn gevormd. De besteding ervan moet nog in vorm van afschrijvingen of uitgaven ten laste van de exploitatie komen.

Waarderingsgrondslagen voor de staat van baten en lasten

De bepaling van het exploitatieresultaat hangt nauw samen met de waardering van activa en passiva. Subsidies en sponsorbijdragen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als deze zijn toegekend of als daarover kan worden beschikt. Exploitatielasten en uitgaven aan projecten worden in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de tegenprestatie is geleverd en de activiteiten hebben plaatsgevonden. Financiële baten en lasten worden verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Computers & Software	Verbouwing pand	Inrichting pand	Overig	Totaal
<i>In euro's</i>					
1 januari 2018:					
Verkrijgingsprijs	20.472	108.782	29.048	16.445	174.747
Afschrijvingen	-20.472	-76.146	-18.179	-10.871	-125.668
Boekwaarde	-	32.636	10.869	5.574	49.079
Mutaties:					
Investerings	7.128	-	-	-	7.128
Afschrijvingen	-669	-21.756	-6.039	-3.289	-31.754
	6.459	-21.756	-6.039	-3.289	-24.626
31 december 2018					
Verkrijgingsprijs	27.600	108.782	29.048	16.445	181.875
Afschrijvingen	-21.141	-97.902	-24.218	-14.160	-157.422
	6.459	10.880	4.830	2.285	24.453

Eigen vermogen

	31 december 2018	31 december 2017
<i>In euro's</i>		
<i>Vrije reserves</i>		
Reserve voor continuïteit	-7.554	3.982
Saldo uit baten en lasten boekjaar	19.108	-11.498
		11.554
		-7.516
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Afschrijvingsreserve	24.453	49.079
Bestedingsreserve	29.606	37.100
		54.059
	65.613	78.663

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Door de stichting zijn huurverplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 59.500 per jaar.

Personeelsleden

Bij de stichting waren op payroll/WGI basis in 2018 gemiddeld 21 personeelsleden werkzaam (2017: 19).

Ondertekening jaarrekening

Rotterdam, 17 juli 2019

Stichting Vitaal Pendrecht

Namens deze,

M. Pires

(penningmeester)

B. Hofman

(penningmeester)