

Financieel verslag 2019

Stichting ondersteuningscentrum “De IJssel

KvK Rotterdam 70298157

Capelle aan den IJssel

2. Jaarrekening

Balans per 31 december 2019
(na voorgestelde
resultaatbestemming)

<i>Activa</i>		31-dec-19		31-dec-18	
Vaste activa	Ref.	€	€	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>					
Inventaris	4		14.050		11.128
Overige activa					
Waarborgsom huur	5		5.633		5.633
Liquide middelen					
Rabobank rc	6	12.974		8.119	
Rabobank spaar		30.000		25.000	
			42.974		33.119
Totaal activa			62.657		49.880
Eigen vermogen					
	7				
Continuïteitsreserve		26.714		25.319	
Bestemmingsreserve		19.683		16.761	
			46.397		42.080
Kortlopende schulden					
Terug te betalen subsidie	8		7.800		7.800
Salarisbetaling 2019	9		8.460		
Totaal passiva			62.657		49.880

Staat van baten en lasten over 2019

		1 januari 2019 t/m 31 december 2019	1 februari 2018 t/m 31 december 2018
	Ref.	€	€
Subsidies/inkomsten			
Gemeente Capelle		41.552	41.220
Stichting van Cappellen		35.000	37.200
Stichting Zorgbeheer de Zellingen		10.000	10.000
giften ontvangen		27.448	
Bruto omzet		114.000	88.420
Kosten			
Salaris Coördinatoren		54.975	17.752
Uitbesteed werk		4.836	3.969
Huisvesting/huur		22.929	11.853
Automatiseringskosten/ Website/Telefoon		1.936	3.011
Drukwerk/flyers		1.348	1.371
Kosten vrijwilligers		2.378	2.465
Kantoorbenodigdheden		4.484	1.385
Afschrijvingskosten inventaris		1.560	1.236
Retour subsidie 2018		7.935	508
Overige kosten		1.862	2.790
Som van de lasten		104.243	46.340
Positief overschot		9.757	42.080

Kasstroomoverzicht over 2019

	1 januari 2019 t/m 31 december 2019		1 februari 2018 t/m 31 december 2018	
Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Baten van organisaties	72.448		55.000	
Baten van subsidies van overheden	41.552		41.220	
Betalingen aan leveranciers en werknemers	-99.661		-45.104	
Totale kasstroom uit operationele activiteiten		14.339		51.116
Kasstroom uit investerings activiteiten				
Investerings in inventaris	-4.484		-12.364	
Totale kasstroom uit investerings activiteiten		-4.484		-12.364
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Waarborgsom huur	0		-5.633	
Totale kasstroom uit financierings activiteiten		0		-5.633
Netto kasstroom		9.855		33.119
Liquide middelen per 1 januari		33.119		0
Liquide middelen per 31 december		42.974		33.119

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1. Algemeen

1.1 Activiteiten

De Stichting Ondersteuningscentrum “De IJssel”, (“De Stichting”) statutair gevestigd te Capelle aan den IJssel en ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 70298157 heeft tot doel Het beschikbaar stellen van niet-medische begeleiding en ondersteuning aan alle patiënten met kanker en hun naasten in Capelle aan den IJssel en omgeving, door middel van het geven van voorlichting, psychosociale begeleiding en het organiseren van diverse activiteiten, en de professionele en informele zorg voor mensen die leven met kanker bij elkaar brengen waardoor de kwaliteit van het zorgtraject voor deze doelgroep positief wordt beïnvloed.

De Stichting is opgericht op 13 december 2017

De Stichting is ingeschreven als ANBI instelling onder nummer 858244287

1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting bedraagt per 31 december 2018 € 46.397. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Materiele vaste activa

Algemeen De jaarrekening is opgesteld conform de “Richtlijn Fondsenwervende Instellingen” (Richtlijn 650 of RJ650) en de “Algemene bepalingen voor organisaties zonder winststreven” (Richtlijn 640), zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) 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. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Materiele vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs vermeerderd met de kosten om het actief op zijn plaats in staat van gebruik te krijgen, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt

rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf 0.

De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

2.3 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

2.4 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de nominale waarde van de vordering.

2.5 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.

2.6 Reserves en Fondsen

Het eigen vermogen de Stichting wordt verdeeld over diverse reserves en een bestemmingsfonds. Jaarlijks wordt het resultaat door het bestuur bestemd en worden de diverse reserves gevormd. Eerst wordt de bestemmingsreserve financiering activa doelstelling opgebouwd. Vervolgens wordt de bestemmingsreserve financiering activa bedrijfsmiddelen gevormd. Daarna worden de overige bestemmingsreserves gevormd naar aanleiding van het Lange Termijn Plan. Als laatste wordt de continuïteitsreserve gevormd.

De continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan. Conform richtlijnen van Goede Doelen Nederland mag de maximaal toegestane continuïteitsreserve 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie zijn.

Bestemmingsreserve

Het bestuur van de Stichting heeft een reserve financiering activa doelstelling afgezonderd ter grootte van de boekwaarde van de activa.

De bestemmingsreserves zijn afgezonderd voor de investeringen in de inventaris en de betaalde waarborgsom voor de huur.

2.7 Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

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

3.2 Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

3.3 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Kosten worden geboekt inclusief de verschuldigde BTW. Indien De Stichting de betaalde BTW terugvordert van de fiscus, voert zij dit op als negatieve kosten ofwel een bate. De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen en overige immateriële en materiële vaste activa worden gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

3.4 Belastingen

De Stichting bedrijft geen onderneming en is daarom niet belastingplichtig.

4 Materiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
1-jan		
Boekwaarde 1/1	11.128	0
Mutaties		
Investerings	4.484	12.364
Afschrijvingen	-1.560	-1.236
31-dec	14.052	11.128
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	15.612	12.364
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-1.560	-1.236
Boekwaarde	14.052	11.128
Afschrijvingspercentages	10%	10%

De actuele waarde van de materiële vaste activa is gelijk aan de boekwaarde.

5 Waarborgsom huur

Dit bedrag dient als waarborg voor de huur van het inloophuis.

6 Liquide middelen

De liquide middelen zijn in Euro's en vergoeden geen interest.

7 Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
1 januari	42.080	0
Gestort kapitaal		
Terugbetaling		-
Positief overschot	4.317	42.080
Onttrekking privé		
31 december	46.397	42.080

8 Kortlopende schulden

Dit bedrag van EUR 7.800 dient teruggestort te worden aan de subsidiegever,

9 Werknemers

Gedurende het jaar 2018 was er gemiddeld 1 werknemer in dienst. Hiervan zijn 0 werknemers werkzaam in het buitenland. De overlopende activa in kader van verrekening salaris over 2019 wordt in rekening gebracht in 2020.

10 Huurverplichtingen

De Stichting is een huurverplichting aangegaan voor het inloophuis. De looptijd van het contract is 2 jaar en de jaarlijkse huur inclusief servicekosten bedraagt EUR 22.872,00

De Stichting te Capelle aan den IJssel

Het Bestuur

W.H. Groenendijk
Penningmeester Inloophuis 'De IJssel'

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld dienen te worden

Accountantscontrole

De jaarrekening van de onderneming is niet gecontroleerd aangezien de onderneming is vrijgesteld van deze verplichting ingevolge Artikel 396 lid 7 Boek 2 BW. Derhalve is er geen controle verklaring opgenomen.