

<b>Inhoudsopgave</b>	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	2
Staat van baten en lasten over 2018	3
Toelichting bij de jaarrekening	4

## Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

### Activa

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris		3.493		2.000
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	6.643		5.486	
Overlopende activa	<u>27.882</u>		<u>14.065</u>	
		34.525		19.551
<i>Liquide middelen</i>		100.290		89.443
TOTAAL		<u>138.308</u>		<u>110.994</u>

### Passiva

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Bestemmingsreserves	60.000		60.000	
Overige reserve	<u>13.157</u>		<u>10.889</u>	
		73.157		70.889
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA				
Crediteuren	2.827		4.618	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.560		10.688	
Overlopende passiva	<u>46.764</u>		<u>24.799</u>	
		65.151		40.105
TOTAAL		<u>138.308</u>		<u>110.994</u>

**Staat van baten en lasten over 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	293.174	240.049
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	206.392	139.264
Huisvestingskosten	52.718	52.983
Kantoorkosten	8.347	8.555
Algemene kosten	22.357	16.464
Afschrijvingen	817	552
<b>Totaal lasten</b>	<u>290.631</u>	<u>217.818</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>2.543</u>	<u>22.231</u>
Financiële baten en lasten	275	427
<b>Resultaat</b>	<u>2.268</u>	<u>21.804</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Het resultaat is als volgt verdeeld:		
Toevoeging/onttrekking(-)		
Bestemmingsreserve ontwikkelingsgelden nieuw beleid		30.000
Overige reserve	<u>2.268</u>	<u>-8.196</u>
	<u>2.268</u>	<u>21.804</u>

## **TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING**

### **Algemeen**

#### **Toegepaste richtlijn**

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven gevolgd.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **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**

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

#### **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**

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzien baar zijn.

#### **Opbrengsten**

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten, onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Financieel resultaat**

Betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten en bankkosten.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

**Materiele vaste activa**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Balans per 1 januari	2.000	2.552
Bij: Investeringsen	2.310	
Af: Afschrijvingen	-817	-552
Balans per 31 december	<u>3.493</u>	<u>2.000</u>

**Eigen vermogen**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	60.000	60.000
Overige reserve	13.157	10.889
Balans per 31 december	<u>73.157</u>	<u>70.889</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Stand</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand</u>
	1-1-2018	bestemming	mutaties	31-12-2018
Bestemmingsreserves				
Herbestedingsreserve inventaris	30.000		30.000	60.000
Ontwikkelingsgelden nieuw beleid	30.000		-30.000	0
	<u>60.000</u>	0	0	<u>60.000</u>
Overige reserve	10.889	2.268		<u>13.157</u>

## Toelichting op de staat van baten- en lasten over 2018

### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam in loondienst (2017: 3)

## Ondertekening van de jaarrekening

Vastgesteld door het Bestuur

Groningen, 15 maart 2019

L. Floris (voorzitter)

M. Stollenga (secretaris)

H. ter Veen (penningmeester)

J. Mol

H.C. Post