

Sien
gevestigd te Houten

Financiële verantwoording 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	2
Staat van baten en lasten over 2019	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2019

(na saldobestemming)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		387		549
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	859		515	
Leningen u/g	3.000		3.000	
Overige rekening-courant	542.727		533.130	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>14.633</u>		<u>17.311</u>	
		561.219		553.956
Liquide middelen		219.367		296.668
		<u>780.973</u>		<u>851.173</u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	201.991		271.991	
Bestemmingsfondsen	82.820		97.047	
Overige reserve	<u>449.017</u>		<u>449.246</u>	
		733.828		818.284
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	6.425		9.302	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	6.273		6.076	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>34.447</u>		<u>17.511</u>	
		47.145		32.889
		<u>780.973</u>		<u>851.173</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten				
Overheidsbijdragen en -subsidies		55.000		45.000
Bijdragen		154.566		314.400
Giften en baten uit fondsenwerving		10.563		8.855
Baten regionale activiteiten		70.000		71.680
Financiële baten		6.500		8.010
Subsidies en bijdragen projecten		2.618		2.557
Overige baten		5.368		3.064
		<u>304.615</u>		<u>453.566</u>
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeels- beloningen	80.838		70.328	
Afschrijvingen materiële vaste activa	162		162	
Huisvestingskosten	7.712		7.552	
Belangenbehartiging	2.904		9.347	
Kantoorkosten	7.173		5.212	
Algemene kosten	143.728		178.054	
Kosten projecten	59.770		36.201	
Kosten regionale activiteiten	16.784		18.361	
Totaal van som der kosten		<u>319.071</u>		<u>325.217</u>
Totaal van netto resultaat		<u>-14.456</u>		<u>128.349</u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Bestemmingsfonds SIEN Eigenwijs		-14.027		-8.445
Bestemmingsfonds Anders Vasthouden		-200		5.521
Overige reserve		<u>-229</u>		<u>131.273</u>
		<u>-14.456</u>		<u>128.349</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur en dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

Overige reserves

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Subsidiebaten

Subsidie van het Fonds PGO van het Ministerie van VWS ontvangen voor de uitvoering van projecten of programma's waarbij de subsidiegever als financier of medefinancier optreedt, wordt afzonderlijk verantwoord in de staat van baten en lasten.

Giften en baten uit fondsenwerving

Giften worden verantwoord in het jaar waarin een specifieke actie heeft plaatsgevonden, dan wel in het jaar van ontvangst indien geen specifieke actie heeft plaatsgevonden.

Baten

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten opgenomen, onder vermelding van de aard van de bestemming. Ook de besteding hiervan wordt afzonderlijk vermeld. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve. Indien in een volgend jaar uit de bestemmingsreserve wordt geput, wordt deze besteding enerzijds in de staat van baten en lasten verantwoord en anderzijds als mutatie in de desbetreffende bestemmingsreserve weergegeven.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien de omvang niet betrouwbaar is vast te stellen, worden deze nalatenschappen op nihil gesteld. Indien voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden ontvangen, worden deze verantwoord als baten uit nalatenschappen in het boekjaar waarin de ontvangst plaats vindt. De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een redelijke schatting van de ontvangst kan worden gemaakt. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van het blote eigendom. De baten uit nalatenschappen worden direct toegevoegd aan de overige reserve.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.