



Stichting Heartbeat

**Postbus 126
4000 AC TIEL**

Jaarrekening 2018

Stichting Heartbeat

**Postbus 126
4000 AC TIEL**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	6
1.4 Begrotingsoverzicht	10
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	12
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2018	16
3.2 Staat van baten en lasten over 2018	18
3.3 Toelichting op de jaarrekening	19
3.4 Toelichting op de balans	22
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	24

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Heartbeat

Postbus 126
4000 AC TIEL

Referentie: 0002_jrr2018
Betreft: jaarrekening 2018

Leusden,

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Heartbeat te Tiel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Heartbeat.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Futura Accountancy B.V.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 november 2006 werd de stichting Stichting Heartbeat per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 11067121.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Heartbeat wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft ten doel:

- a. zich in te zetten voor een bijdrage te leveren aan de lichamelijke en geestelijke gezondheid (levensvreugde) van kinderen met een aangeboren leeftijd, ongeacht de leeftijd van dat kind;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. het vergroten van de marktpenetratie van op hartfalen gerichte medische apparatuur, in het bijzonder de Automatic External Defibrillator (AED) in: sportcomplexen, vakantieparken, horeca-aangelegenheden, bibliotheken, winkelcentra en andere openbare aangelegenheden;
- b. het organiseren van informatieve bijeenkomsten en evenementen;
- c. het organiseren van ontspannende activiteiten (waaronder vakanties) voor het gehandicapte kind en zijn ouders;
- d. het beschikbaar stellen van speelgoed en aanverwante zaken om te gebruiken in de thuissituatie van de kinderen.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit:

- B. Tannemaat (voorzitter)
- G.J. Schoonderbeek (penningmeester)
- M. Daamen
- J. van Keulen

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	150.941	100,0%	91.069	100,0%
Activiteitenlasten	129.851	86,0%	70.536	77,5%
Bruto exploitatieresultaat	21.090	14,0%	20.533	22,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	371	0,3%	371	0,4%
Huisvestingskosten	1.100	0,7%	1.100	1,2%
Verkoopkosten	2.751	1,8%	1.998	2,2%
Autokosten	468	0,3%	363	0,4%
Kantoorkosten	2.488	1,7%	2.871	3,2%
Algemene kosten	4.537	3,0%	3.823	4,2%
Beheerslasten	11.715	7,8%	10.526	11,6%
Resultaat	9.375	6,2%	10.007	10,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald met € 632. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	59.872	
<i>Daling van:</i>		
Kantoorkosten	<u>383</u>	60.255
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	59.315	
Verkoopkosten	753	
Autokosten	105	
Algemene kosten	<u>714</u>	
		<u>60.887</u>
Daling resultaat		<u><u>632</u></u>

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2018		Begroting 2018	
	€	%	€	%
Baten	150.941	100,0%	100.000	109,8%
Activiteitenlasten	129.851	86,0%	70.000	76,9%
Bruto exploitatieresultaat	21.090	14,0%	30.000	32,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	371	0,3%	-	0,0%
Huisvestingskosten	1.100	0,7%	1.250	1,4%
Verkoopkosten	2.751	1,8%	2.500	2,8%
Autokosten	468	0,3%	750	0,8%
Kantoorkosten	2.488	1,7%	7.000	7,7%
Algemene kosten	4.537	3,0%	4.500	4,9%
Beheerslasten	11.715	7,8%	16.000	17,6%
Resultaat	9.375	6,2%	14.000	15,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 4.625. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	50.941	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	150	
Autokosten	282	
Kantoorkosten	4.512	
	<u>4.512</u>	55.885
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	59.851	
Afschrijvingen materiële vaste activa	371	
Verkoopkosten	251	
Algemene kosten	37	
	<u>37</u>	60.510
Daling resultaat		<u><u>4.625</u></u>

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten	150.941	100.000	91.069
Activiteitenlasten	129.851	70.000	70.536
Bruto exploitatieresultaat	<u>21.090</u>	<u>30.000</u>	<u>20.533</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	371	-	371
Huisvestingskosten	1.100	1.250	1.100
Verkoopkosten	2.751	2.500	1.998
Autokosten	468	750	363
Kantoorkosten	2.488	7.000	2.871
Algemene kosten	4.537	4.500	3.823
Beheerslasten	<u>11.715</u>	<u>16.000</u>	<u>10.526</u>
Resultaat	<u><u>9.375</u></u>	<u><u>14.000</u></u>	<u><u>10.007</u></u>

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

Stichting Heartbeat organiseert eendaagse activiteiten en vakanties voor gezinnen met een jonge hartpatiënt, waarbij plezier en ontspanning voorop staan. Middels sponsoring worden deze dagen mogelijk gemaakt.

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit Tiel en werkt landelijk in samenspraak met kindercardiologische centra en in samenwerking met een aantal stichtingen en patiëntenverenigingen, zoals Hartekind, Dag met een Lach, Groot Hart en Patiëntenvereniging Aangeboren Hartafwijkingen. ezinnen te bereiken, zodat zoveel mogelijk gezinnen gebruik kunnen maken van deze mogelijkheden.

Het grootste project in 2018 is de verbouwing van de HeartVilla Winterberg. In december 2018 is het eerste gezin in de vernieuwde HeartVilla op vakantie gegaan. De HeartVilla Winterberg is geschikt gemaakt voor 6 personen en beschikt dankzij een nieuw gecreëerde slaapkamer over twee slaapkamers met stapelbedden en een ouderkamer met een 2-persoonsbed. Om de exploitatiekosten zo gering mogelijk te houden de komende jaren is ervoor gekozen om de HeartVilla ook commercieel te verhuren. Aangezien we dat nooit eerder hebben gedaan bij de HeartVilla Otterlo, gaan we de ervaringen die we daarmee opdoen wel evalueren en daarna besluiten of we commerciële verhuur doorzetten. gezinnen die wel steun kunnen gebruiken bij de zorg, plezier en ontspanning van hun hartekind.

De HeartVilla Otterlo is inmiddels 4 jaar geopend en in 2018 hebben weer zo'n 45 gezinnen kunnen genieten van een kosteloze vakantie. Vooral in de wintermaanden is de bezettingsgraad laag, mede doordat scholen niet makkelijk vrij geven aan gezinnen om buiten de schoolvakanties op vakantie te gaan. Wel merken we een toename van de bekendheid van de mogelijkheden die we bieden bij gezinnen met erg jonge hartpatiënten, doordat ziekenhuizen actiever met promotie bezig zijn en gezinnen aanmelden via maatschappelijk werk.

De volgende activiteiten vonden gedurende het jaar plaats:

- Heartbeat to the Maxx (25 maart):

In The Maxx in Veenendaal hebben we een dag georganiseerd waar kinderen allerlei activiteiten konden doen, zoals jumpen, karten, lasergamen en glowgolfen.

- HeartGolf for Kids (8 april):

Op deze dag laten we kinderen kennismaken met de golfsport bij Pitch & Putt in Maurik.

- Heartbeat Rides at Spring event (14 april):

Stichting Dag met een Lach heeft Stichting Heartbeat uitgenodigd om een spectaculaire dag te beleven op Spring Event. Gezinnen kunnen meerijden tijdens de Dragraces en circuitrijden op Circuit Weeze.

-Heartbeat Onky Donky dag (21 januari / 10 maart / 26 mei / 17 juni / 8 juli / 29 december):

Dankzij het Spijkerbroekengala is er een samenwerking ontstaan met Stichting Onky Donky, resulterend in Heartbeat-Onky Donky dagen, waarbij per dag een 4/5-tal gezinnen volledig in de watten worden gelegd en een bezoek brengen aan Ouwehands Dierenpark, waarbij het Onky Donky huis als rustpunt dienst.

- Vitesse – Emmen (1 december):

Op uitnodiging van Droomparken (hoofdsponsor van Vitesse) zijn we met 10 gezinnen naar de voetbalwedstrijd Vitesse – Emmen geweest.

2.1 Bestuursverslag

- Heartbeat Sloeptentocht (1 juli):

Op de Loosdrechtse Plassen hebben gezinnen een dag met een sloep gevaren.

- HeartRace Circuitdag (23 juli):

Op het Circuit van Zandvoort is weer de HeartRace Circuitdag georganiseerd, waar 90 gezinnen een heerlijke dag beleefd hebben in het teken van racen.

- HeartGolf for Kids (19 augustus):

Op deze dag laten we kinderen kennismaken met de golfsport bij Pitch & Putt in Maurik.

- HeartBallooning (1 september):

HeartBallooning is een dag in het teken van ballonvaren. Het hele gezin wordt uitgenodigd om een ballonvaart te maken. Naast een besloten luchtballonfestival worden er gedurende het jaar extra vaarten gemaakt. Hiervoor bestaat al jaren een samenwerking met Betuwse Ballooning en is dit jaar een meerjarige samenwerking aangegaan met Stichting Onze Ballon. In 2018 hebben 19 gezinnen een ballonvaart gemaakt.

- Kernie's Familiedag (30 september)

60 gezinnen hebben een bezoek gebracht aan Kernie's Familiepark in Kalkar (D).

- Hartewensen:

In 2018 zijn er diverse hartewensen in vervulling gegaan. Zo is Kelvin naar zijn favoriete club Ajax geweest, heeft Daan een stoere slaapkamer gekregen, Nick heeft met zijn vader een dag in een Ford Mustang kunnen rijden en Guido heeft met zijn voetbalteam Bubble

-Moederdag/Vaderdag acties

In 2018 hebben kinderen hun vader of moeder kunnen opgeven voor een bezoek aan concerten van Guus Meeuwis en De Toppers of een bezoek aan de zaterdag (kwalificatie) van de Formule 1 in Spa. Tien moeders en vaders hebben kunnen genieten van deze acties.

- Fondsenwerving:

De fondsenwerving is in 2018 gerealiseerd door het organiseren van UBN HeartGolf (21 juni) en het Gala voor het Kind (7 juni), waarbij we een van de 3 begunstigde goede doelen waren. Bijzondere dank gaat uit naar Bladt Charity welke stichting ons veel operationeel werk uit handen neemt en bijstaat met funding.

Promotie:

In 2018 zijn er diverse bijeenkomsten georganiseerd in academische centra door Stichting Hartekind en Patiëntenvereniging Aangeboren Hartafwijkingen. Stichting Heartbeat heeft tijdens deze bijeenkomst deelgenomen aan de informatiemarkt. In februari was Stichting Heartbeat shirtsponsor bij FC Utrecht, dankzij sponsoring van Tele2.

Bestuur

Bij uitbrengen van het jaarverslag bestaat het bestuur uit de volgende leden:

- B. Tannemaat (voorzitter);
- G. Schoonderbeek (penningmeester);
- J. van Keulen (algemeen bestuurslid).

2.1 Bestuursverslag

Samengevatte begroting voor het boekjaar 2019

<i>Begroting voor het boekjaar 2019</i>	€	€
Baten	100.000	
Activiteitenlasten	<u>70.000</u>	
Saldo		30.000
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		<u>30.000</u>
Beheerslasten		20.000
Exploitatieresultaat		<u>10.000</u>
Resultaat		<u><u>10.000</u></u>

Omvang en functie van het besteedbare vermogen

2018 stond in het teken van de realisatie van de vakantievilla in Winterberg. In 2019 zal het vermogen van de stichting op peil blijven. Een eerste dotatie aan de bestemmingsreserve heeft inmiddels plaatsgehad.

Het is ook voor 2019 de doelstelling van de stichting om bestemmingsreserves verder aan te vullen, zodat ook bij het terugvallen van sponsorbijdragen gezinnen een vakantie in één van de villa's te kunnen verzorgen.

Tiel,

Het bestuur:

B. Tannemaat (voorzitter)

G.J. Schoonderbeek (penningmeester)

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	215.231		132.231	
Inventaris	<u>366</u>		<u>737</u>	
		215.597		132.968
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	33.665		32.317	
Overige vorderingen	<u>2.434</u>		<u>9.559</u>	
		36.099		41.876
<i>Liquide middelen</i>		84.287		128.229
Totaal activazijde		<u><u>335.983</u></u>		<u><u>303.073</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d.

Tiel,
Stichting Heartbeat

B. Tannemaat (voorzitter)

G.J. Schoonderbeek (penningmeester)

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>296.526</u>	296.526	<u>287.151</u>	287.151
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>37.500</u>	37.500	<u>-</u>	-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.957		15.698	
Overlopende passiva	<u>-</u>	1.957	<u>224</u>	15.922
Totaal passivazijde		<u><u>335.983</u></u>		<u><u>303.073</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d.

Tiel,
Stichting Heartbeat

B. Tannemaat (voorzitter)

G.J. Schoonderbeek (penningmeester)

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Sponsorbaten	150.919	100.000	90.505
Overige baten	22	-	564
Baten	150.941	100.000	91.069
Besteding baten met bijzondere bestemming	92.295	70.000	62.120
Overige lasten	37.556	-	8.416
Activiteitenlasten	129.851	70.000	70.536
Bruto exploitatieresultaat	21.090	30.000	20.533
Afschrijvingen materiële vaste activa	371	-	371
Huisvestingskosten	1.100	1.250	1.100
Verkoopkosten	2.751	2.500	1.998
Autokosten	468	750	363
Kantoorkosten	2.488	7.000	2.871
Algemene kosten	4.537	4.500	3.823
Beheerslasten	11.715	16.000	10.526
Exploitatieresultaat	9.375	14.000	10.007
Resultaat	9.375	14.000	10.007
Resultaat	9.375	14.000	10.007
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	9.375	-	10.007
	9.375	-	10.007

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d.

Tiel,
Stichting Heartbeat

B. Tannemaat (voorzitter)



G.J. Schoonderbeek (penningmeester)



3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 'Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Organisatie

Stichting Heartbeat, statutair gevestigd te Tiel is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 11067121.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld 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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

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

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Vakantievilla's €	Inventaris €	Totaal 2018 €	Totaal 2017 €
Aanschafwaarde	132.231	2.060	134.291	134.291
Cumulatieve afschrijvingen	-	-1.323	-1.323	-952
Boekwaarde per 1 januari	<u>132.231</u>	<u>737</u>	<u>132.968</u>	<u>133.339</u>
Investerings	83.000	-	83.000	-
Afschrijvingen	-	-371	-371	-371
Mutaties 2018	<u>83.000</u>	<u>-371</u>	<u>82.629</u>	<u>-371</u>
Aanschafwaarde	215.231	2.060	217.291	134.291
Cumulatieve afschrijvingen	-	-1.694	-1.694	-1.323
Boekwaarde per 31 december	<u>215.231</u>	<u>366</u>	<u>215.597</u>	<u>132.968</u>
Afschrijvingspercentages:				
Vakantievilla's		0 %		
Inventaris		20 %		

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>33.665</u>	<u>32.317</u>
Overige vorderingen		
Vorderingen op sponsors	2.434	9.284
Vooruitbetaalde huur opslag	-	275
	<u>2.434</u>	<u>9.559</u>
Liquide middelen		
NL21 RABO 0129 5177 63 (betaalrekening)	1.039	10.302
NL08 RABO 3175 8328 73 (spaarrekening)	80.956	115.935
Kas	2.292	1.992
	<u>84.287</u>	<u>128.229</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	287.151	277.144
Bestemming resultaat boekjaar	<u>9.375</u>	<u>10.007</u>
Stand per 31 december	<u><u>296.526</u></u>	<u><u>287.151</u></u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 9.375.

Vastgelegd vermogen

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Heartvilla's	<u>37.500</u>	<u>-</u>
-------------------------------	---------------	----------

Bestemmingsfonds Heartvilla's ziet toe op (groot)onderhoud van de vakantievilla's van de stichting. De ontvangen fondsen zijn voor 50% toegewezen aan het langetermijn vermogen van de stichting.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Leveranciers	1.957	13.787
Nog te ontvangen facturen	-	1.911
	<u>1.957</u>	<u>15.698</u>

Overlopende passiva

Overlopende kosten	<u>-</u>	<u>224</u>
--------------------	----------	------------

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Subsidiebaten			
Donaties, giften en schenkingen	14.420	15.000	90.015
Sponsor Bingo Loterij / Vriendenloterij	810	-	490
Gala voor het Kind	32.500	30.000	-
Spijkerbroekengala	28.189	30.000	-
Heartgolf	75.000	25.000	-
	<u>150.919</u>	<u>100.000</u>	<u>90.505</u>
Overige baten			
Overige opbrengsten	-	-	400
Rentebaten	22	-	164
	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>564</u>
Besteding baten met bijzondere bestemming			
Kosten HeartVilla's	29.670	25.000	17.081
Kosten HeartDays	9.717	10.000	11.858
Kosten HeartRace Circuitdag	8.430	7.500	9.833
Kosten HeartBallooning	8.048	7.500	19.785
Kosten HeartDrive	50	1.000	2.464
Kosten HeartGolf for Kids	-	-	799
Bestedingen aan doelstellingen	2.826	4.000	300
Kosten verbouwing Heartvilla Winterberg	33.554	15.000	-
	<u>92.295</u>	<u>70.000</u>	<u>62.120</u>
Overige lasten			
Kosten HeartSafe Tiel	-	-	5.544
Overige inkopen	56	-	2.872
Bestemmingsreserve	37.500	-	-
	<u>37.556</u>	<u>-</u>	<u>8.416</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	<u>371</u>	<u>-</u>	<u>371</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur opslag	1.100	1.250	1.100
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	194	1.500	1.488
Relatiegeschenken	1.720	-	-
Reis- en verblijfkosten	674	1.000	510
Overige verkoopkosten	163	-	-
	<u>2.751</u>	<u>2.500</u>	<u>1.998</u>
Vergoeding transportkosten			
Huurkosten	203	500	324
Brandstoffen	265	250	39
	<u>468</u>	<u>750</u>	<u>363</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	525	1.500	1.463
Kosten automatisering/website(s)	1.680	1.500	971
Portokosten	83	500	211
Contributies en abonnementen	-	500	198
Telecommunicatie	200	3.000	28
	<u>2.488</u>	<u>7.000</u>	<u>2.871</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	2.231	2.500	1.880
Zakelijke verzekeringen	1.265	2.000	1.196
Bankkosten	173	-	190
Juridische kosten	861	-	-
Incassokosten	7	-	-
Overige algemene kosten	-	-	557
	<u>4.537</u>	<u>4.500</u>	<u>3.823</u>