

FINANCIEEL VERSLAG 2018

TOELICHTING

TOELICHTING ALGEMEEN

Bij notariële akte dd. 2 februari 2006 heeft er een afsplitsing plaatsgevonden van de Stichting Enschedese Speeltuinen.

De verkrijgende stichting "Stichting SES Activiteiten" verantwoord met ingang van 1 januari 2006 de financiële gegevens betreffende het af te splitsen gedeelte van het vermogen van de splitsende stichting in hun jaarstukken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van RJ C1 Kleine Organisaties - zonder - winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

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.

Verbonden partijen

In het boekjaar is de stichting met de volgende partij verbonden:

- Stichting SES Accomodaties
- De speeltuinen
- Jeugd ViVa Comité

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

TOELICHTING ALGEMEEN - VERVOLG

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Alle materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met lineair bepaalde afschrijvingen. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Investerings waarvoor subsidies zijn verleend, worden geactiveerd onder aftrek van de daarvoor verkregen subsidies.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

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 nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vrij beschikbaar vermogen

De omvang van het eigen vermogen bedraagt per ultimo boekjaar € 37.480,-

Het negatieve resultaat over het boekjaar ad € -23.103,- is in mindering gebracht op de algemene reserve.

TOELICHTING ALGEMEEN - VERVOLG

Grondslagen van resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de opbrengsten uit exploitatie- en projectsubsidies, de opbrengsten uit leveringen van goederen en diensten en rente-opbrengsten. De baten worden verantwoord in het jaar waarop dez(ze) (subsidies) feitelijk betrekking hebben (volgens de beschikking), de leveringen van goederen en diensten zijn verricht, alsmede waaraan de rente-opbrengsten zijn toe te rekenen.

De exploitatie- en projectsubsidies zijn berekend aan de hand van de ontvangen subsidiebeschikkingen al dan niet rekening houdend met de werkelijk bestede bedragen. Afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren worden rechtstreeks ten laste of ten gunste van het resultaat gebracht.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Alle in de exploitatierekening opgenomen bedragen zijn vermeld tegen de historische kosten.

Pensioen

Stichting SES Activiteiten is aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg & Welzijn. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. De regeling is verwerkt volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Ultimo 2018 (en 2017) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

FINANCIEEL VERSLAG 2018

BALANS

(na resultaatbestemming)

		Per		Per
		31-12-2018		31-12-2017
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Kantoormachines	4.194	4.194	3.918	3.918
Vlottende activa				
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>				
Transitorische posten	14		355	
R/C SES	-	14	15.679	16.034
<u>Liquide middelen</u>		103.090		103.441
		<u>107.298</u>		<u>123.393</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
<u>Algemene reserve</u>				
Stand per 1 januari	60.583		91.401	
Resultaat boekjaar	23.103-		30.818-	
Stand per 31 december		37.480		60.583
<u>Bestemmingsfonds Jeugd ViVa Comité</u>				
Stand per 1 januari	14.458		14.458	
Resultaat boekjaar	-		-	
Stand per 31 december		14.458		14.458
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Transitorische posten	47.118		48.352	
R/C SES	8.241		-	
		55.359		48.352
		<u>107.298</u>		<u>123.393</u>

FINANCIEEL VERSLAG 2018

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
BATEN			
Organisatie	14	250	256
Diversen	4.149	12.000	8.103
Subsidies/bijdragen	658.459	658.267	650.270
	<u>662.622</u>	<u>670.517</u>	<u>658.629</u>
LASTEN			
Personeel	372.981	366.980	365.795
Overige personeelskosten	24.343	30.350	28.403
Afschrijvingen	2.732	2.000	2.077
Huisvesting	3.545	5.000	3.725
Organisatie	49.153	51.250	49.081
Diversen	40.970	50.750	48.366
Doorberekende kosten SES	192.000	226.500	192.000
	<u>685.725</u>	<u>732.830</u>	<u>689.447</u>
Voordelig / nadelig saldo	<u>23.103-</u>	<u>62.313-</u>	<u>30.818-</u>

FINANCIEEL VERSLAG 2018

**TOELICHTING OP DE
BALANS**

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Jaar van aanschaf	%	aanschaf waarde	cumul. afshr. 01-01-2018	boekwaarde 01-01-2018	nieuwe invest.	afschrijving in boekjaar	boekwaarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€

Kantoormachines							
2014	20	5.745	4.117	1.628	-	1.149	479
2016	33	1.113	494	619	-	309	310
2017	33	2.228	557	1.671	-	742	929
2018	33				3.008	532	2.476
Totaal naar balans		9.086	5.168	3.918	3.008	2.732	4.194

TOTAAL		<u>9.086</u>	<u>5.168</u>	<u>3.918</u>	<u>3.008</u>	<u>2.732</u>	<u>4.194</u>
--------	--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------