

Stichting Kinder Oncologische Vakantiekampen
Amsterdam

Jaarrapport 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Resultaatvergelijking	4

VOORWOORD

1	Voorwoord	5
---	-----------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	12

Aan de bestuurders van
Stichting Kinder Oncologische Vakantiekampen
Heer Arnoldstraat 26
3401 ZC IJsselstein

Behandeld door S. Tarhan
Kenmerk 80.1613
Datum 8 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.222.424 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 66.677, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien onze werkzaamheden nog niet zijn afgerond, hebben wij nog geen samenstellingsverklaring bij deze conceptjaarrekening afgegeven. Volledigheidshalve vermelden wij dat deze conceptjaarrekening alleen bestemd is voor intern gebruik en ter voorbereiding op de bespreking.

3 RESULTAATVERGELIJKING

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 66.677 tegenover negatief € 93.590 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten				
Baten van particulieren	113.667	100,0	85.823	130,4
Rentebaten en baten uit beleggingen	-	-	-20.022	-30,4
Som der baten	113.667	100,0	65.801	100,0
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	168.234	148,0	150.465	228,7
	-54.567	-48,0	-84.664	-128,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.900	1,7	1.900	2,9
Verkoopkosten	34	-	376	0,6
Algemene kosten	10.176	9,0	6.650	10,0
Som Beheer en administratie	12.110	10,7	8.926	13,5
Som der lasten	180.344	158,7	159.391	242,2
Resultaat	-66.677	-58,7	-93.590	-142,2

Stichting Kinder Oncologische Vakantiekampen
bespreekversie

VOORWOORD

2018

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(3)			
Stichtingskapitaal	1.202.462		1.269.992	
Bestemmingsreserves	<u>19.962</u>		<u>19.109</u>	
		1.222.424		1.289.101

<u>1.222.424</u>	<u>1.289.101</u>
------------------	------------------

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Saldo 2018	Saldo 2017
	€	€
Baten		
Baten van particulieren	(4) 113.667	85.823
Rentebaten en baten uit beleggingen	(5) -	-20.022
Som der baten	113.667	65.801
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	(6) 168.234	150.465
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen materiële vaste activa	(7) 1.900	1.900
Verkoopkosten	(8) 34	376
Algemene kosten	(9) 10.176	6.650
Som Beheer en administratie	12.110	8.926
Som der lasten	180.344	159.391
Saldo van baten en lasten	-66.677	-93.590
Bestemming van het saldo van baten en lasten		
Stichtingskapitaal	-67.530	-80.849
Bestemmingsreserves	853	-12.741
	-66.677	-93.590

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Kinder Oncologische Vakantiekampen is een overkoepelend orgaan inzake het organiseren van vakanties voor kinderen met kanker.

Vestigingsadres

Stichting Kinder Oncologische Vakantiekampen (statutaire zetel Amsterdam, geregistreerd onder KvK-nummer 41204987) is gevestigd op Heer Arnoldstraat 26 te IJsselstein.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Vervoer- middelen</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	
Kostprijs	9.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.800
	<u>5.700</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-1.900
	<u>-1.900</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	
Kostprijs	9.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.700
	<u>3.800</u>
Afschrijvingspercentages	%
Vervoermiddelen	20

2. Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ABN AMRO Bank N.V. #40.55.59.054 spaarrekening	973.036	1.062.570
ABN AMRO Bank N.V. #45.96.42.480 bestuurrekening	67.068	23.164
ABN AMRO Bank N.V. #51.84.87.083 spaarrekening	158.558	178.558
ABN AMRO Bank N.V. kamprekeningen	19.962	19.109
	<u>1.218.624</u>	<u>1.283.401</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Stichtingskapitaal	€	€
Stand per 1 januari	1.269.992	1.350.841
Resultaatbestemming	-67.530	-80.849
Stand per 31 december	<u>1.202.462</u>	<u>1.269.992</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve kampkosten	<u>19.962</u>	<u>19.109</u>
Bestemmingsreserve kampkosten		
Stand per 1 januari	19.109	31.850
Resultaatbestemming	853	-12.741
Stand per 31 december	<u>19.962</u>	<u>19.109</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Saldo 2018	Saldo 2017
	€	€
4. Baten van particulieren		
Donaties en giften algemeen	113.667	85.823
5. Rentebaten en baten uit beleggingen		
Resultaat uit beleggingen	-	-20.022
6. Besteed aan de doelstellingen		
Kampkosten algemeen	168.234	150.465
Afschrijvingen		
<i>7. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Vervoermiddelen	1.900	1.900
Overige lasten		
<i>8. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	34	376
<i>9. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.990	857
Notariskosten	-	1.086
Verzekeringen	3.610	3.635
Kantoorkosten	540	405
Overige algemene kosten	36	667
	10.176	6.650