

**STICHTING CIVITAS CHRISTIANA
PASTOOR RABOUPLEIN 5
6564 BP HEILG LANDSTICHTING**

PUBLICATIERAPPORT 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

2

Staat van Baten en Lasten over 2019

3

Kasstroomoverzicht 2019

4

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

5

| | 31 december 2019 | | 31 december 2018 | |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Algemene reserve | | 112.026 | | 77.425 |
| Garantievermogen | | 112.026 | | 77.425 |
| Kortlopende schulden | | 65.073 | | 33.165 |
| | | <u>177.099</u> | | <u>110.590</u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Fondswerving minus kosten fondswerving | 846.068 | 500.363 |
| Lasten | | |
| Personeelskosten | 514.801 | 339.203 |
| Afschrijvingen | 9.597 | 9.372 |
| Overige bedrijfskosten | 275.665 | 99.640 |
| | <u>800.063</u> | <u>448.215</u> |
| Saldo | 46.005 | 52.148 |
| Financiële baten en lasten | -11.404 | -6.398 |
| Resultaat | <u>34.601</u> | <u>45.750</u> |
| Belastingen | - | - |
| Resultaat | <u><u>34.601</u></u> | <u><u>45.750</u></u> |

KASTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2019 | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo | 46.005 | |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 9.597 | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie vorderingen | -1.541 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 31.908 | |
| | | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 85.969 |
| Betaalde interest | -12.190 | |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | 786 | |
| | | -11.404 |
| | | |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 74.565 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | -16.352 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Afname overige vorderingen | | 7.308 |
| | | |
| | | 65.521 |
| | | |

Samenstelling geldmiddelen

| | 2019 | |
|------------------------------|------|---------|
| | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | | 39.417 |
| Mutatie liquide middelen | | 65.521 |
| | | |
| Geldmiddelen per 31 december | | 104.938 |
| | | |

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van een geschatte economische levensduur van 5 jaar.

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

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.

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

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.