

**Stichting Paulina.nu**

**Statutair gevestigd te Middelharnis**

**Rapport inzake de jaarverslaggeving 2019**



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Algemeen	3
1.4 Resultaten	4
1.5 Financiële positie	5
1.6 Fiscale positie	7
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2019	12
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17

---

**1. ACCOUNTANTS RAPPORT**

---



Stichting Paulina.nu  
T.a.v. de heer G.J. Helmig  
Oostdijk 1  
3241 CN MIDDELHARNIS

Middelharnis, 28 mei 2020

Ref.: HH/78130

Geachte heer Helmig,

### **1.1 OPDRACHT**

Hierbij brengen wij rapport uit inzake het samenstellen van de jaarstukken over 2019 van Stichting Paulina.nu te Middelharnis.

### **1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van Stichting Paulina.nu

De jaarrekening van Stichting Paulina.nu te Middelharnis is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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. 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 Paulina.nu.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

### **1.3 ALGEMEEN**

#### **Oprichting stichting**

Blijkens de akte d.d 24 januari 2017, verleden door notaris Benschop, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

#### **Vaststelling jaarrekening 2018**

Het bestuur heeft de jaarrekening over 2018 vastgesteld in haar bestuursvergadering van 7 mei 2019. Het positieve resultaat is toegevoegd aan het stichtingsvermogen (bestemmingsreserve).

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640 'Organisaties zonder winststreven').

Activa en passiva 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.



## 1.4 RESULTATEN

	2019		2018	
	€	%	€	%
<b>Bespreking van de resultaten</b>				
<b>Baten</b>	266.767	100,0	260.000	100,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	100.005	37,5	46.475	17,9
Huisvestingskosten	2.636	1,0	-	-
Promotiekosten	5.682	2,1	14.904	5,7
Kantoorkosten	1.090	0,4	1.597	0,6
Algemene kosten	40.464	15,2	145.449	55,9
<b>Totaal van som der kosten</b>	<b>149.877</b>	<b>56,2</b>	<b>208.425</b>	<b>80,1</b>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	<b>116.890</b>	<b>43,8</b>	<b>51.575</b>	<b>19,9</b>
Financiële baten en lasten	-257	-0,1	-236	-0,1
<b>Totaal van resultaat</b>	<b>116.633</b>	<b>43,7</b>	<b>51.339</b>	<b>19,8</b>

	2019	
	€	€
<b>Resultaatanalyse</b>		
<u>Resultaatverhogend</u>		
Hogere baten	6.767	
Lagere promotiekosten	9.222	
Lagere kantoorkosten	507	
Lagere algemene kosten	104.985	
		121.481
<u>Resultaatverlagend</u>		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	53.530	
Hogere huisvestingskosten	2.636	
Lagere financiële baten en lasten	21	
		56.187
Stijging van het resultaat		65.294

## 1.5 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
<b>Financiële structuur</b>				
<u>Activa</u>				
Vorderingen	1.701	0,5	10.116	5,4
Liquide middelen	315.134	99,5	177.267	94,6
	<u>316.835</u>	<u>100,0</u>	<u>187.383</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	301.841	95,3	185.208	98,8
Kortlopende schulden	14.994	4,7	2.175	1,2
	<u>316.835</u>	<u>100,0</u>	<u>187.383</u>	<u>100,0</u>



31-12-2019    31-12-2018  
€                    €

**Analyse van de financiële positie**

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	1.701	10.116
Liquide middelen	315.134	177.267
	<u>316.835</u>	<u>187.383</u>
Kortlopende schulden	-14.994	-2.175
<i>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</i>	<u>301.841</u>	<u>185.208</u>

Vastgelegd op lange termijn

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>301.841</u>	<u>185.208</u>
--	----------------	----------------

Financiering

Stichtingsvermogen	<u>301.841</u>	<u>185.208</u>
--------------------	----------------	----------------





## 1.6 FISCALE POSITIE

### Algemeen

Er is geen sprake van vennootschapsbelastingplicht, zoals vastgesteld in de door de Belastingdienst afgegeven beschikking van 23 maart 2017.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

---

Visser & Visser Accountants B.V.

Was getekend.

H.R. de Haan AA RB FFP

---

## 2. JAARREKENING

---

A horizontal line with three vertical tick marks extending downwards from it, positioned at approximately one-third, two-thirds, and three-quarters of the line's length.

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1		1.352	9.901	
Overige vorderingen en overlopende activa	2		349	215	
			<u>1.701</u>	<u>10.116</u>	
<b>Liquide middelen</b>	3		315.134	177.267	
			<u>316.835</u>	<u>187.383</u>	

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	<b>4</b>		301.841		185.208
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren	5	6.137		360	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	6	1.090		-	
Overige schulden en overlopende passiva	7	7.767		1.815	
			14.994		2.175
			<u>316.835</u>		<u>187.383</u>

**2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	8		266.767		260.000
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	9	100.005		46.475	
Huisvestingskosten	10	2.636		-	
Promotiekosten	11	5.682		14.904	
Kantoorkosten	12	1.090		1.597	
Algemene kosten	13	40.464		145.449	
<b>Totaal van som der kosten</b>			<b>149.877</b>		<b>208.425</b>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>			<b>116.890</b>		<b>51.575</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	14		-257		-236
<b>Totaal van resultaat</b>			<b>116.633</b>		<b>51.339</b>

### 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat		116.890		51.575
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	8.415		5.110	
Toename (afname) van overige schulden	12.819		-3.983	
		<u>21.234</u>		<u>1.127</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<u>138.124</u>		<u>52.702</u>
Betaalde interest		-257		-236
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>137.867</u>		<u>52.466</u>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<u>137.867</u>		<u>52.466</u>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		177.267		124.801
Toename (afname) van geldmiddelen		137.867		52.466
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>315.134</u>		<u>177.267</u>

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de onderneming

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Paulina.nu is feitelijk en statutair gevestigd op Oostdijk 1, 3241 CN te Middelharnis en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68348606.

### Algemene toelichting

#### Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De Stichting heeft ten doel de instandhouding en verbetering van de gezondheidszorg en het welzijn op Goeree-Overflakkee en omstreken en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de Stichting.

De Stichting wordt geleid door een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur. Daarnaast is sprake van diverse stuurgroepen rondom bepaalde thema's. De betrokkenen bij de Stichting zijn werkzaam bij de gemeente Goeree-Overflakkee, zorgverleners, zorginstellingen en het bedrijfsleven op Goeree-Overflakkee. Alle bestuursleden en stuurgroepelieden verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd en tonen hiermee hun maatschappelijke betrokkenheid bij de gezondheidszorg en het welzijn van de inwoners op Goeree-Overflakkee en omstreken.

### Grondslagen

#### 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.

#### Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 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.