

Stichting Vrienden van Moria
Sophiaweg 4
6523 NJ Nijmegen

JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Resultaatvergelijking	3
3	Financiële positie	4

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	17
7	Overige toelichting	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
2	Verwerking van het verlies 2018	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Moria
Sophiaweg 4
6523 NJ Nijmegen

Venray, 10 mei 2019

Betreft: Jaarrekening 2018

Geachte 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 de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.347.048 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 124.364, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 20 van dit rapport.

VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo
T +31 (0) 77 320 2900

Postbus 239, 5900 AE Venlo | info@contouraccountants.nl
Beconnr. 411528 | KvK nr. 14109132

VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray
T +31 (0) 478 851 000

Op al onze diensten zijn de algemene SRA voorwaarden van toepassing, welke gedeponereerd zijn bij de KvK te Utrecht onder nr. 40481496. CONTOUR is een maatschap van besloten (beroeps)vennootschappen. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroeps-aansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld is op in dit bericht of in enige bijlage opgenomen verantwoording(en) door ons geen accountantscontrole toegepast.

2 RESULTAATVERGELIJKING

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2017 met € 63.997 afgenomen tot negatief € 124.364. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	80.225	100,0	17.082	100,0	63.143
Kosten					
Algemene kosten	158.706	197,8	112.221	657,0	46.485
Bedrijfsresultaat	-78.481	-97,8	-95.139	-557,0	16.658
Financiële baten en lasten	-45.883	-57,2	34.772	203,6	-80.655
Resultaat voor belastingen	-124.364	-155,0	-60.367	-353,4	-63.997
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-124.364	-155,0	-60.367	-353,4	-63.997

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	600.796	44,6	632.978	43,0
Vlottende activa				
Vorderingen	59.241	4,4	3.110	0,2
Liquide middelen	687.011	51,0	834.557	56,8
	<u>746.252</u>	<u>55,4</u>	<u>837.667</u>	<u>57,0</u>
	<u>1.347.048</u>	<u>100,0</u>	<u>1.470.645</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.344.548	99,8	1.468.912	99,9
Kortlopende schulden	2.500	0,2	1.733	0,1
	<u>1.347.048</u>	<u>100,0</u>	<u>1.470.645</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.344.548	1.468.912
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	600.796	632.978
Werkkapitaal	<u>743.752</u>	<u>835.934</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	59.241	3.110
Liquide middelen	687.011	834.557
	<u>746.252</u>	<u>837.667</u>
Af: kortlopende schulden	2.500	1.733
Werkkapitaal	<u>743.752</u>	<u>835.934</u>

JAARREKENING

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Stichtingskapitaal	1.361		1.361	
Permanent Fonds	724.877		724.877	
Overige reserves	618.310		742.674	
		1.344.548		1.468.912
Kortlopende schulden	(5)			
Overige schulden en overlopende passiva		2.500		1.733
		<u>1.347.048</u>		<u>1.470.645</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Opbrengsten					
Netto-omzet	(6)		80.225		17.082
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(7)		158.706		112.221
Bedrijfsresultaat			<u>-78.481</u>		<u>-95.139</u>
Financiële baten en lasten	(8)		-45.883		34.772
Resultaat voor belastingen			<u>-124.364</u>		<u>-60.367</u>
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			<u><u>-124.364</u></u>		<u><u>-60.367</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-78.481	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-56.131	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	767	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u> </u>	-133.845
Ontvangen interest	1.731	
Betaalde interest	-2.242	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	12.536	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	<u>-57.908</u>	
		-45.883
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<u>-179.728</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige effecten		32.182
		<u>-147.546</u>
		<u><u>-147.546</u></u>
Samenstelling geldmiddelen		
		2018
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		834.557
Mutatie liquide middelen		-147.546
Liquide middelen per 31 december		<u><u>687.011</u></u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van Moria, statutair gevestigd te Nijmegen bestaan voornamelijk uit: De Stichting stelt zich ten doel een buffer op te bouwen om op een lange termijn de exploitatie van het project Moria te kunnen waarborgen.

Vestigingsadres

Stichting Vrienden van Moria (geregistreerd onder KvK-nummer 09158194) is feitelijk gevestigd op Sophiaweg 4 te Nijmegen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de geldende richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Regeling verslaggeving WTZI.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

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.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Overige effecten</u>		
Rabobank beleggingsportefeuille 34106502	284.932	257.723
Rabobank beleggingsportefeuille 34107282	108.510	124.090
Binck beleggingsportefeuille 283193	207.354	251.165
	<u>600.796</u>	<u>632.978</u>

Vlottende activa

2. Vorderingen

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen Stichting Moria	57.666	-
Nog te ontvangen rente	1.575	3.110
	<u>59.241</u>	<u>3.110</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank, zakelijke rekening	5.480	15.956
Rabobank, vermogensparen	570.000	695.000
Rabobank, beleggersrekening	3.640	3.728
Rabobank, beleggersrekening	75.286	118.799
Rabobank, doelreserveren	3.110	-
Binck, beleggersrekening	29.495	1.074
	<u>687.011</u>	<u>834.557</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Het stichtingskapitaal bleef ongewijzigd	<u>1.361</u>	<u>1.361</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Permanent Fonds</u>		
Stand per 1 januari	724.877	724.877
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>724.877</u>	<u>724.877</u>

In 2011 is van de Zusters van Julie Postel een bedrag ontvangen van € 724.877. Dit bedrag is beschikbaar gesteld als een permanent basiskapitaal. De rendementen van dit kapitaal moeten worden ingezet voor de ondersteuning van niet-gesubsidieerde cliënten. Indien in de toekomst dit fonds komt te vervallen of niet meer dienstbaar is aan het doel is de Stichting verplicht het nominale bedrag terug te storten aan de Nederlandse Provincie van de Zusters van Julie Postel of haar rechtsopvolger.

Overige reserves

Stand per 1 januari	742.674	803.041
Resultaatbestemming boekjaar	-124.364	-60.367
Stand per 31 december	<u>618.310</u>	<u>742.674</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	2.500	1.733
	<u>2.500</u>	<u>1.733</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
6. Netto-omzet		
Ontvangen giften > 500	75.000	11.400
Ontvangen giften < 500	5.225	5.682
	<u>80.225</u>	<u>17.082</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

7. Overige bedrijfskosten

Algemene kosten

Accountantskosten	2.468	1.633
Overige kantoorkosten	270	423
Bijdrage Stichting Moria	155.968	110.165
	<u>158.706</u>	<u>112.221</u>

8. Financiële baten en lasten

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	12.536	31.507
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.731	3.265
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-57.908	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.242	-
	<u>-45.883</u>	<u>34.772</u>

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Opbrengsten uit effecten

Dividend uit effecten	5.119	-
Couponrente	7.417	-
Rabobank effectendepot 34106502	-	17.817
Rabobank effectendepot 34107282	-	11.451
Binck effectendepot 283193	-	2.239
	<u>12.536</u>	<u>31.507</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	<u>1.731</u>	<u>3.265</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>-57.908</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>2.242</u>	<u>-</u>

OVERIGE TOELICHTING

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

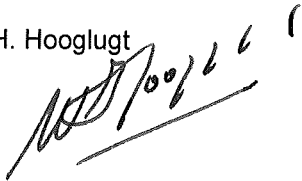
De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Nijmegen, 21 Mei 2019

F.R. den Heten



W.H. Hooglugt



P.J.M. Kwakkernaat

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Vrienden van Moria statutair gevestigd te Nijmegen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Vrienden van Moria te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van Moria per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met RJk C1.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de de staat van baten en lasten over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vrienden van Moria zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo
T +31 (0) 77 320 2900

VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray
T +31 (0) 478 851 000

- 20 -

Postbus 239, 5900 AE Venlo | info@contouraccountants.nl
Beconnr. 411528 | KvK nr. 14109132

Op al onze diensten zijn de algemene SRA voorwaarden van toepassing, welke gedeponereerd zijn bij de KvK te Utrecht onder nr. 40481496. CONTOUR is een maatschap van besloten (beroeps)vennootschappen. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroeps-aansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld is op in dit bericht of in enige bijlage opgenomen verantwoording(en) door ons geen accountantscontrole toegepast.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

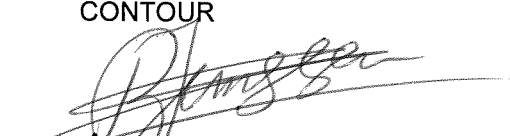
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Venray, 10 mei 2019

CONTOUR



B.J.M. Janssen MSc
Registeraccountant

2 VERWERKING VAN HET VERLIES 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 124.364 over 2018 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.