

Stichting Magnolia

Lidwinastraat 55
5262EN Vught

Rapport inzake de jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	2
Financiële positie	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	5
Winst-en-verliesrekening over 2019	7
Kasstroomoverzicht over 2019	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13

Stichting Magnolia
Lidwinastraat 55
5262EN Vught

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

Geldermalsen, 9 juli 2020

Geachte directie,

Hierbij ontvangt u het rapport over het boekjaar 2019, waarin is opgenomen de jaarrekening van uw vennootschap. Op grond van de door u verstrekte opdracht en op basis van de door ons verrichte werkzaamheden kunnen wij de navolgende verklaring afgeven.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Magnolia te Vught is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Magnolia.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Opdracht

Op grond van artikel 10 lid 3 van de statuten wordt er een accountant benoemd als bedoeld in artikel 2:393 Burgerlijk Wetboek.

In afwijking hiervan hebben wij voor het boekjaar 2019 de opdracht gekregen om de jaarrekening samen te stellen en te voorzien van een samenstellingsverklaring.

Voor de jaarrekening 2020 zal er een controleopdracht worden verstrekt zoals bedoeld in het genoemde artikel 2:393 BW.

Resultaten

Resultatenoverzicht

	2019		2018		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	409.633	100,0	183.767	100,0	225.866	122,9
Lonen	261.823	63,9	96.705	52,6	165.118	170,7
Sociale lasten	43.263	10,6	14.119	7,7	29.144	206,4
Pensioenlasten	7.498	1,8	2.193	1,2	5.305	241,9
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.214	1,0	1.868	1,0	2.346	125,6
Overige bedrijfskosten	106.054	25,8	71.184	38,7	34.870	49,0
Som der bedrijfslasten	<u>422.852</u>	<u>103,1</u>	<u>186.069</u>	<u>101,2</u>	<u>236.783</u>	<u>127,3</u>
Resultaat voor belastingen	-13.219	-3,1	-2.302	-1,2	-10.917	-474,2
Belastingen	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	<u>-13.219</u>	<u>-3,1</u>	<u>-2.302</u>	<u>-1,2</u>	<u>-10.917</u>	<u>-474,2</u>

Resultaatanalyse

	2019	
	€	€
Resultaat gunstiger door:		
Hogere brutomarge	225.866	
		225.866
Resultaat ongunstiger door:		
Hogere lonen	165.118	
Hogere sociale lasten	29.144	
Hogere pensioenlasten	5.305	
Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa	2.346	
Hogere overige bedrijfskosten	34.870	
		236.783
Verslechtering netto resultaat		10.917

Financiële positie

Verkorte opstelling balans

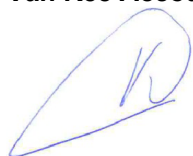
	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	13.697	8,9	7.224	5,3
Vorderingen	16.650	10,9	2.839	2,0
Liquide middelen	123.262	80,2	127.060	92,7
	<u>153.609</u>	<u>100,0</u>	<u>137.123</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	40.568	26,4	53.787	39,2
Kortlopende schulden	113.041	73,6	83.336	60,8
	<u>153.609</u>	<u>100,0</u>	<u>137.123</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	16.650	2.839
Liquide middelen	<u>123.262</u>	<u>127.060</u>
	139.912	129.899
Kortlopende schulden	<u>-113.041</u>	<u>-83.336</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	26.871	46.563
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>13.697</u>	<u>7.224</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>40.568</u>	<u>53.787</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>40.568</u>	<u>53.787</u>

Wij vertrouwen erop u van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Ree Accountants



drs. K.H. Hille
Registeraccountant

Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	13.697	7.224
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Overlopende activa	16.650	2.839
<i>Liquide middelen</i>	123.262	127.060
Totaal	153.609	137.123

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal		-		-
Overige reserve		<u>40.568</u>		<u>53.787</u>
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.758		4.310	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.078		7.435	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>83.205</u>		<u>71.591</u>	
		113.041		83.336
Totaal		<u><u>153.609</u></u>		<u><u>137.123</u></u>

Winst-en-verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		409.633		183.767
Lonen	261.823		96.705	
Sociale lasten	43.263		14.119	
Pensioenlasten	7.498		2.193	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.214		1.868	
Overige bedrijfskosten	106.054		71.184	
Som der bedrijfslasten		<u>422.852</u>		<u>186.069</u>
Resultaat voor belastingen		-13.219		-2.302
Belastingen		<u>-</u>		<u>-</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>-13.219</u></u>		<u><u>-2.302</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-13.219		-2.302
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		2.686		1.868
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>				
Overlopende activa	-13.811		-2.121	
Toename (afname) van overige schulden	29.705		80.159	
		15.894		78.038
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.361		77.604
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	-10.687		-2.084	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	1.528		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.159		-2.084
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen		-		-19.500
Mutatie geldmiddelen		-3.798		56.020
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		127.060		71.040
Toename (afname) van geldmiddelen		-3.798		56.020
Geldmiddelen aan het einde van de periode		123.262		127.060

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Magnolia is feitelijk en statutair gevestigd op Lidwinastraat 55, 5262EN te Vught en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66524466.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De hoofdactiviteit van de stichting is het verzorgen van onderwijs op algemeen-bijzondere en op katholieke grondslag aan kinderen en jongeren en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor

het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2019	
Aanschafwaarde	9.703
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.479</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>7.224</u></u>
Mutaties	
Investerings	10.687
Afschrijvingen	-2.686
Desinvesteringen	-2.479
Afschrijvingen op desinvesteringen	<u>951</u>
Saldo mutaties	<u><u>6.473</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Aanschafwaarde	17.911
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.214</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>13.697</u></u>

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	614	2.217
Vooruitbetaalde bedragen	<u>16.036</u>	<u>622</u>
	<u><u>16.650</u></u>	<u><u>2.839</u></u>
Liquide middelen		
Rabobank	123.030	127.001
Kas	<u>232</u>	<u>59</u>
	<u><u>123.262</u></u>	<u><u>127.060</u></u>

Eigen vermogen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	53.787	56.089
Resultaat boekjaar	-13.219	-2.302
Stand per 31 december	<u>40.568</u>	<u>53.787</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>11.758</u>	<u>4.310</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>18.078</u>	<u>7.435</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	1.309	3.107
Reservering vakantiegeld	10.399	5.747
Accountantskosten	1.500	-
Nog te betalen posten	6.997	987
Vooruitontvangen posten	<u>63.000</u>	<u>61.750</u>
	<u>83.205</u>	<u>71.591</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Er is nog overleg inzake vergoeding voor de activiteiten van de stichting. De uitkomst hiervan is echter nog onzeker waardoor de omvang hiervan niet betrouwbaar is in te schatten. Een eventuele bate hieruit is niet in 2019 opgenomen en zal in volgende jaren opgenomen worden.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Giften	357.031	121.000
Giften ouders	39.691	18.425
Giften via Laetare	7.911	34.630
Subsidies	5.000	-
Omzet kinderdagverblijf	-	9.712
	<u>409.633</u>	<u>183.767</u>
Lonen		
Brutosalarissen	<u>261.823</u>	<u>96.705</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>43.263</u>	<u>14.119</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>7.498</u>	<u>2.193</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.686	1.868
Boekresultaat inventaris	1.528	-
	<u>4.214</u>	<u>1.868</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	7.155	19.025
Huisvestingskosten	12.623	16.338
Exploitatie- en machinekosten	4.179	936
Verkoopkosten	10.346	5.730
Autokosten	-	186
Kantoorkosten	3.367	5.751
Algemene kosten	68.384	23.218
	<u>106.054</u>	<u>71.184</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 heerst het coronavirus wereldwijd en heeft het impact op vrijwel iedereen en alle instellingen. Daarmee heeft het ook impact op deze stichting en haar stakeholders. Gezien de overheidsmaatregelen en de vermogenspositie van de stichting en de genomen operationele maatregelen gaat het management uit van een positieve continuïteitsveronderstelling.

**Stichting Magnolia
te Vught**

Resultaatbestemming

Het resultaat bedraagt € 13.219 (negatief). Voorgesteld wordt het (negatief) resultaat over 2019 te onttrekken aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Vught, 9 juli 2020
Stichting Magnolia

dhr. Peeters
Directeur