

JAARRAPPORT 2020

Stichting Vrienden

van de

Stichting Philadelphia Zorg

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Bestuursverslag	1
2 Algemene gegevens	6
3 Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2020	8
3.2 Staat van baten en lasten over 2020	11
3.3 Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat	13
3.4 Toelichting op de balans	15
3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten	26
4 Overige gegevens	
4.1 Vaststelling van de jaarrekening	32
4.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	32
4.3 Resultaatbestemming	32
4.4 Ondertekening door bestuur en raad van toezicht	32
4.5 Aanvullende informatie	33
4.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

1 BESTUURSVERSLAG

Doelstelling, missie en visie

De zorgvoorzieningen in Nederland behoren tot de beste van de wereld. Stichting Philadelphia Zorg krijgt daarom de ruimte als zorginstelling om mensen met een verstandelijke beperking met haar zorg- en dienstverlening te ondersteunen in een zo optimaal mogelijke kwaliteit van bestaan. Dit doet Philadelphia voor meer dan 7900 cliënten bij 500 locaties.

Ondanks die goede voorzieningen zijn er nog altijd veel zaken die niet uit de algemene middelen betaald kunnen worden, maar die wel van grote invloed zijn op de verbetering van kwaliteit en leven van onze cliënten. Dit is nou precies waar Stichting Vrienden van Philadelphia zich hard voor maakt! De Vrienden van Philadelphia zet zich in voor het werven van financiële middelen om de wensen, ter verbetering van het welzijn van de cliënten, in vervulling te kunnen laten gaan. Ook nemen we initiatieven voor nieuwe activiteiten, denken mee in de ontwikkeling daarvan en ondersteunen ouders/verwanten en medewerkers bij de fondsenwerving voor projecten op locatie.

Risico's en onzekerheden

Bij het realiseren van de doelstellingen is de stichting volledig afhankelijk van de beschikbaarheid van financiële middelen. Deze zijn afkomstig van donateurs en in steeds grotere mate uit nalatenschappen.

Om het risico van de afname van donateurs door vergrijzing van het donateursbestand zo veel mogelijk tegen te gaan, worden regelmatig donateurs- en fondsenwervingsacties gehouden.

Voor nalatenschappen zijn we afhankelijk van de opname van de stichting in het testament van goede gevers. Om bij notarissen, die bij het opstellen van het testament betrokken zijn, zo goed mogelijk in beeld te zijn, staat de stichting vermeld in diverse door notarissen gebruikte media.

Omdat het soms enige tijd vergt voordat een goede bestemming is gevonden voor ontvangen gelden, beschikt de stichting over een aanzienlijk vermogen dat goed beheerd moet worden. Omdat het in deposito geven van dit vermogen momenteel geen rendement oplevert en bij het faillissement van de bank tot maximaal € 100.000 gegarandeerd wordt, is een deel van het vermogen belegd in aandelen en obligaties. Daarbij is gekozen voor een defensieve en sociaal verantwoorde c.q. duurzame beleggingsstrategie. Daarvoor is een beleggingsstatuut opgesteld. Dit statuut is in 2019 opnieuw beoordeeld en herzien.

Bij de uitvoering van projecten loopt de stichting een zeker project risico. Om dat risico zo klein mogelijk te houden wordt een project pas uitgevoerd nadat de voor de uitvoering van het project benodigde middelen volledig zijn gedekt met toegezegde fondsen. Tijdens de uitvoering wordt een project administratie bijgehouden, zodat de mogelijke overschrijding van het budget direct zichtbaar is.

De impact van het corona virus (COVID-19) is groot. De noodzakelijke maatregelen rondom het coronavirus brengen situaties met zich mee die anders zijn dan normaal. De professionals van Stichting Philadelphia Zorg zetten zich elke dag in om mensen met een beperking te ondersteunen bij een prettig leven. Stichting Vrienden van Philadelphia wil ze daarbij zo veel mogelijk ondersteunen.

Het coronavirus heeft tot gevolg dat Stichting Vrienden € 35.000 ter beschikking heeft gesteld om de gewenste ondersteuning in deze bijzondere tijd vorm te geven. Hiermee worden diverse projecten gefinancierd zoals een kaarten actie, een bloemen groet en een project om ontmoetingen met verwanten mogelijk te maken in een 'kaketent' en 'kaketenten'. Naast deze inzet van middelen vanuit de doelstelling van de organisatie, heeft COVID-19 voornamelijk geen extra kosten tot gevolg. Deze worden ook niet voorzien. Ook ten aanzien van onze inkomsten wordt niet verwacht dat COVID-19 daarop een aanzienlijk negatief effect zal hebben. COVID-19 heeft in eerste instantie een groot negatief effect gehad op de waarde van de beleggingen van de Stichting. Bij het vaststellen van de jaarrekening is die weer volledig hersteld.

Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van het coronavirus worden opgevangen binnen de huidige liquiditeit inclusief het belegde vermogen en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor Stichting Vrienden van Philadelphia.

Fondsenwerving en Projecten

De belangrijkste activiteiten om de doelen van de stichting te realiseren zijn het werven van fondsen en het uitvoeren van projecten.

In 2020 is naast de donateurswerving ingezet op fondsenwerving, het zoeken van verbinding met maatschappelijk betrokken ondernemers en het inzetten van vrijwilligers bij projecten. Hierdoor neemt Stichting Vrienden, naast een financieel ondersteunende rol, tevens een begeleidende rol op zich.

In dit kader heeft Stichting Vrienden in 2020 deelgenomen aan vijf projectwerkgroepen. De Vrienden begeleiden deze werkgroepen bij het werven van fondsen. Deze projecten zijn:

1. De organisatie van muzikfeesten
2. De realisatie van een ontmoetingsruimte in Amsterdam
3. De realisatie van nog een ontmoetingsruimte en ontspanningsmiddelen in Amsterdam
4. Het realiseren van huifkarrijden oin Brummen
5. Het opknappen van de gebouwen van een dagbestedingslocatie in Kampen

Daarnaast werd er voor € 14.147 aan giften van particulieren en instellingen, voornamelijk kerken, ontvangen. De laatste groep is dit jaar met een aparte brief uitgenodigd om de Stichting Vrienden te ondersteunen. Verder is voor € 41.059 aan bestemmingsgiften ontvangen.

De stichting is in 2020 weer in staat geweest om diverse voorzieningen te steunen in de zorg voor verstandelijk gehandicapten.

In totaal is in 2020 voor € 169.519 aan projecten toegezegd/begroot. Uiteindelijk is voor € 151.010 (2019 €252.219) aan projecten uitgevoerd. Het verschil tussen de toezegging/begroting en de realisatie is vooral veroorzaakt doordat de uitvoering van een aantal projecten nog niet in 2020 gestart is.

Voor het toekennen van middelen aan projecten hanteert de Stichting Vrienden de volgende criteria:

- De aanvragen dienen te passen binnen de doelstelling van de Stichting Vrienden.
- Er zijn geen andere mogelijkheden voor reguliere financiering.
- De middelen moeten ten goede komen aan meerdere personen.
- De begunstigde personen dienen cliënten te zijn van het Philadelphia netwerk.
- Van de aanvrager wordt een eigen bijdrage verwacht van minimaal 1/3 deel van totale kosten.

De stichting honoreert over het algemeen geen steunverzoeken voor het vieren van jubilea of andere feesten.

Aanvragen voor een duofiets of voor producten die ook in de innovatheek aanwezig zijn worden gehonoreerd met een standaard bijdrage van € 2.000. Het restantbedrag dienen de locaties door middel van acties zelf op te brengen.

Omdat het locaties vaak ontbreekt aan financiële middelen om eens iets bijzonders voor de cliënten te organiseren bieden we maandelijks een 'Vriendendag' aan. Alle woongroepen van Philadelphia kunnen hun ideale dagje uit met hun medebewoners omschrijven en insturen naar de Stichting Vrienden. Elke maand wordt één wens gehonoreerd. De stichting vergoed de kosten tot een maximum van € 500,- per wens. Door COVID-19 konden een aantal 'Vriendendagen' niet uitgevoerd worden. Deze zijn doorgeschoven naar het volgende jaar.

Snoezelwagen

Sinds 2011 bezit Stichting Vrienden een snoezelwagen. In 2019 is de wagen geheel gerenoveerd.

Snoezelen is een manier om de zintuigen te prikkelen en contact te maken met mensen met een (ernstige) verstandelijke en/of lichamelijke beperking. Deze mobiele snoezelwagen is een uitkomst voor locaties die niet over een aparte snoezelruimte beschikken. Op deze manier kunnen onze cliënten de belevingsgerichte zorg krijgen die zij nodig hebben.

Tevens biedt de snoezelwagen de mogelijkheid in contact te komen met de doelgroep.

De bus die de snoezelwagen trekt is om niet ter beschikking gesteld door Broekhuis lease. Ook de verzekering van de bus is gesponsord.

De snoezelbus heeft een vaste chauffeur. Aan locaties waar de snoezelwagen staat is hij tevens beschikbaar voor het verrichten van diverse klusjes ten behoeve van de cliënten. De chauffeur wordt ook als klusser ingezet bij locaties in de omgeving van de plaats waarde snoezelwagen geplaatst is. De bus wordt ook gebruikt om de materialen uit de Innovatheek te vervoeren.

Giften in natura

Door de verbinding te zoeken met maatschappelijk betrokken ondernemers zijn er afgelopen jaar naast financiële ondersteuning van deze ondernemers ook veel giften in natura in ontvangst genomen en uitgezet op verschillende projecten/locaties.

Naast de bus en de verzekering van de snoezelwagen kan over de in 2020 ontvangen giften in natura het volgende overzicht gemaakt worden:

INKOMSTEN GIFTEN IN NATURA STICHTING VRIENDEN 2020

Gift	Stichtingen en fondsen	Waarde
Handen uit de mouwen opknappen Zoddepark in IJsselmuiden 40 pers. 6 uur a €25	Lyreco	€ 6.000
5 concerten diva dichtbij a 475,00	verschillende fondsen	€ 2.375
385 cadeaus actie Pepernoot a €20	Nationaal Fonds Kinderhulp	€ 7.700
Lammetjes dag	Stg. Vrnd Edense schaapskudde	€ 750
Busvervoer 90 personen €1000, 90 vrijkaarten Efteling €3600, lunches 90 personen €900	Stichting Welzijn Gehandicapten Nederland	€ 5.500
Opknappen kakelkeet, 40 manuren , nieuwe verwarming , verf korting kakelkeet	SW vastgoedverbetering	€ 7.500
	Brouwer Nijkerk	€ 500
Totaal		€ 30.325

Alle giften in natura zijn in 2020 ten goede gekomen aan cliënten van Philadelphia.

Financieel beleid

Het financieel beleid komt tot uiting in het beleggingsbeleid en in de bewaking van de bestedingen aan de hand van een aantal ratio's.

De beleggingsstrategie is defensief en sociaal verantwoord/duurzaam. Dat betekent dat er belegd wordt in een breed pakket aan producten, fondsen, sectoren en regio's en dat niet belegd wordt in tabak, alcohol, pornografie, gokken, wapen- en oorlogsindustrie, fraude en corruptie, kinderarbeid, dwangarbeid, discriminatie en schending van mensenrechten, ernstige milieudelicten en onrechtvaardige overheden. De beleggingsportefeuille wordt beheerd door de Rabobank.

Verder is de strategie gericht op het verkrijgen van voldoende rendement op de gehele portefeuille. Hierbij wordt gestreeft naar een rendement van 2,8% per jaar.

In 2020 werd een opbrengst uit effecten gerealiseerd van € 69.298 (2019: € 124.741). Dit is een rendement van 6,1% (2019: 11,1%).

Per 31 december 2020 was de waarde van de beleggingen € 1.162.682

Voor de bestedingen wordt gestuurd aan de hand van de volgende ratio's:

- Bestedingspercentage baten: het beleid is er op gericht om de ontvangen middelen zo veel mogelijk te besteden aan de doelstelling. Vanwege het in het verleden opgebouwde vermogen mogen de bestedingen aan de doelstelling ten opzichte van de baten zelfs 100% of hoger zijn.
 - Bestedingspercentage lasten: het beleid is er op gericht om zo min mogelijk kosten te maken voor het werven van baten en voor beheer en administratie en zo veel mogelijk aan de doelstelling. Het streven is daarom de bestedingen aan de doelstelling ten opzichte van de lasten uit te laten komen op 80% of hoger.
 - Kostenpercentage: in het verlengde van het voorgaande is het streven om de kosten van fondsenwerving in relatie tot de baten zo laag mogelijk te houden. Het CBF hanteert hiervoor een maximum percentage van 25%. De stichting streeft naar een maximum percentage van 12,5%.
 - Kosten van Beheer en administratie: naast de kosten van fondsenwerving zijn het de kosten van beheer en administratie die niet aan de doelstelling worden besteed. Het streven is om ook die zo laag mogelijk te houden. Ten opzichte van de baten wordt hiervoor een streef percentage van maximaal 15% gehanteerd.
- Tijdens bestuursvergaderingen wordt de financiële stand van zaken besproken. Daarbij komt ook de realisatie van de begroting en het voldoen aan de financiële ratio's aan de orde. Naar aanleiding daarvan wordt indien nodig actie ondernomen om tot verbetering te komen.

Dankzij ontvangen nalatenschappen en een aantal bestemmingsgiften is de stichting in 2020 in staat geweest een aantal grote projecten te realiseren. Hiervoor zijn ook middelen bij vermogensfondsen geworven. Aan deze grote projecten heeft ook Philadelphia bijgedragen. Door COVID-19 zijn een aantal geplande projecten uitgesteld. Daardoor zijn de uitgaven aan projecten lager dan begroot.

Nadat de waarde van de beleggingen bij het begin van de Corona pandemie aanzienlijk was gedaald, is die in de loop van 2020 weer volledig hersteld en zelf weer gestegen. Als gevolg daarvan zijn de baten uit beleggingen aanzienlijk hoger dan begroot.

Bestuur

Het bestuur bestaat op dit moment uit 5 personen. Hiervan zijn er drie extern en hebben er twee een directiefunctie bij Stichting Philadelphia Zorg. Hierdoor is zowel de verbinding met externe stakeholders als met Stichting Philadelphia Zorg in het bestuur geborgd. Door het vertrek bij Philadelphia is in 2020 één van deze directeuren in december 2020 afgetreden. De raad van toezicht wordt gevormd door de raad van bestuur van Stichting Philadelphia Zorg.

Het bestuur heeft in 2020 vijf keer vergaderd. Er is twee maal overleg geweest tussen het bestuur en een vertegenwoordiger van de raad van toezicht.

Communicatie met belanghebbenden

Goede communicatie met belanghebbenden is voor Stichting Vrienden van levensbelang. Daaraan wordt dan ook veel aandacht besteed en hiervoor worden verschillende media ingezet.

Een algemeen, voor iedereen toegankelijk medium is de website van de stichting. Daarnaast zijn we actief op de social media (Instagram, Facebook, Twitter en Youtube).

Voor de donateurs is er een nieuwsbrief. Deze is in 2020 drie maal verschenen. Verder worden cliënten en verwanten geïnformeerd over de activiteiten van Stichting Vrienden via het door Stichting Philadelphia uitgegeven blad Hallo.

Medewerkers van Philadelphia worden regelmatig geïnformeerd over activiteiten via nieuwsbrieven op het Philadelphia intranet Phlink.

Via het jaarlijkse voetbaltoernooi en de samenwerking met de Philadelphia Business Club worden contacten onderhouden met bedrijven. Helaas kon het voetbaltoernooi door corona in 2020 niet doorgaan.

Zoals reeds vermeld, wordt via verschillende media het werk van Stichting Vrienden bij notarissen onder de aandacht gebracht.

Toekomstverwachtingen

Het resultaat is de afgelopen jaren positief beïnvloed door nalatenschappen. Ook voor 2020 zijn nalatenschappen ontvangen. Om een bestemming te geven aan deze extra inkomsten is voor 2021 een negatief resultaat van € 125.409 begroot. Bij de uitvoering van het financieel beleid, waarbij gestreefd wordt naar een bestedingspercentage van 100% of meer, wordt ook voor de jaren 2022 tot 2024 een negatief resultaat verwacht van ca. € 100.000.

Zoals in de risico paragraaf al is toegelicht, is de verwachting dat COVID-19 geen grote invloed heeft op het verwachte resultaat van 2021, of de daarop volgende jaren.

De begroting van 2021 kan als volgt worden gespecificeerd:

Som der baten		436.750
Besteed aan doelstellingen	455.863	
Werving baten	39.873	
Beheer en administratie	66.423	
Som der lasten	<u>562.159</u>	
Resultaat		<u><u>-125.409</u></u>

2 ALGEMENE GEGEVENS

Rechtspersoon : Stichting Vrienden van de Protestants Christelijke Stichting Philadelphia Zorg
Statutaire vestigingsplaats : Nunspeet
Oprichting : 12 december 1988
Rechtsvorm : Stichting
Inschrijving KvK : 41035743
RSIN nummer : 816133141

ANBI status

Stichting Vrienden is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling. Vanwege die status hoeft over giften en nalatenschappen geen schenk- of erfbelasting betaald te worden.

Samenstelling bestuur in 2020:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>hoofd- en nevenfuncties</u>
Dhr. R. Rem	Voorzitter	Directeur eigenaar Rem Etalage Winkelstyling h/o Hollandstyling.nl Voorzitter Regionale Familieraad NW Stichting Philadelphia Zorg Voorzitter Familieraad de Duinpan IJmuiden Stichting Philadelphia Zorg
Mevr. M. Janszen	Penningmeester	FP&A Controller KPN
Dhr. G. Bos	Lid	Directeur Intensieve Zorg Stichting Philadelphia Zorg Lid Programma Commissie Klein Geluk Fonds Nuts Ohra
Dhr. F.A. Slootweg	Lid	Directeur eigenaar Fasco B.V. Directeur eigenaar MyTravelsPearls B.V. Penningmeester Coöperatieve Muziekschool Alphen aan den Rijn Penningmeester Stichting Beheer Reservegelden Coöperatieve Muziekschool Penningmeester Stichting Streekmuziekschool Alphen aan den Rijn
Mevr. S. Leijendekkers (in 2020 afgetreden)	Lid	Directeur Innovatie & Projecten Stichting Philadelphia Zorg Directeur eigenaar Witte Lelie Holding en Freedom Finder Lid Raad van Toezicht Reinier van Arkel

De heer Bos en mevrouw Leijendekkers zijn in loondienst bij Stichting Philadelphia Zorg. Hun inzet voor Stichting Vrienden van Philadelphia leveren zij vanuit die dienstbetrekking. Voor die inzet ontvangen zij geen aparte vergoeding en is ook niet in formatie uit te drukken. Mevrouw Leijendekkers is door haar vertrek bij Philadelphia in december 2020 afgetreden als bestuurslid.

De overige bestuursleden zijn extern. Zij ontvangen voor hun bestuurswerk een bestuursvergoeding. Deze is toegelicht in onderdeel AY van de Toelichting op de Staat van baten en lasten

Samenstelling raad van toezicht in 2020:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Mevr. G. Prins	Voorzitter (Mevr. G. Prins heeft op 19-3-2021 afscheid genomen)
Dhr. J.J. van Esch	Lid
Dhr. J.W.A.M. van de Pas	Lid

De Raad van Toezicht is in loondienst bij Stichting Philadelphia Zorg. Hun inzet voor Stichting Vrienden van Philadelphia leveren zij vanuit die dienstbetrekking. Voor die inzet ontvangen zij geen aparte vergoeding en is ook niet in formatie uit te drukken. Voor hun bezoldiging en hoofd- en nevenfuncties wordt verwezen naar de jaarrekening en het jaarverslag van Stichting Philadelphia Zorg.

3 JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vaste Activa		
A) Materiële vaste activa	0	0
B) Beleggingen	<u>1.162.682</u>	<u>1.119.957</u>
Totaal vaste activa	1.162.682	1.119.957
 Vlottende Activa		
C) Vorderingen en vooruitbetaalde kosten	25.861	54.520
D) Liquide middelen	<u>679.218</u>	<u>259.840</u>
Totaal vlottende activa	705.079	314.360
Totaal Activa	<u><u>1.867.761</u></u>	<u><u>1.434.317</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Eigen vermogen		
E) Vrij besteedbaar vermogen	768.611	459.000
F) Doelvermogen	450.000	450.000
Bestemmingsfondsen:		
G) Westerhof	75	0
H) Tante Amalia	5.976	0
I) Philarood	2.000	9.111
J) Kindlocaties Amsterdam	4.241	4.241
K) Lopes Dias	0	203
L) Handpalm - Haven	1.003	4.402
M) Ben Thuis	1.000	0
N) Nieuw Buitenzorg Tuin	34.889	19.889
O) Nieuw Buitenzorg	31.874	34.374
P) Tamarixplantsoen	5.000	0
Q) Berkenhof	113.042	0
R) Nunspeet	1.804	1.804
S) De Boeier	14.623	26.883
T) Clown Nico	0	1.497
U) Overstap	78	143
V) Wittenburg	869	869
W) Gorinchem	0	31
X) Koningshof	0	0
Y) Bolsward	0	204
Z) Hagehorst	2.985	2.985
AA) Koken	26.026	32.538
AB) Phila Heeswijk	0	945
AC) Vila Casper	120	6.019
AD) Rijssen	0	250
AE) Sneek	175.010	190.901
AF) Kampen e.o. (Klim-op, IJsselburg en W&B)	106.092	114.860
AG Haverweg Rheden	1.517	1.517
AH Emmeloord	200	200
AI) Twikkelstraat	54.422	0
AJ) Amersfoort	769	0
AK) Genemuiden	356	0
AL) Bruishuis	500	0
AM Grootshutterhoef	1.950	0
AN Monnickendam	600	1.072
AO Wening Veenendaal	2.451	15.000
AP) Elzenbos	13.375	0
AQ Asterstraat	2.787	2.787
AR) Project Buiksloterham	0	15.000
AS) Project Huifkarrijden Brummen	0	2.025
Totaal eigen vermogen	<u>1.824.245</u>	<u>1.398.750</u>

AT) Kortlopende schulden

43.516

35.567

Totaal Passiva

1.867.761

1.434.317

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

		Uitkomst 2020	Begroting 2020	Uitkomst 2019
		€	€	€
Baten:				
Baten uit eigen fondsenwerving	AU)	799.714	670.281	403.308
Rentebaten en baten uit beleggingen	AV)	69.301	25.000	124.791
Overige baten	AW)	306	0	666
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der baten		869.321	695.281	528.765
Lasten:				
Besteed aan doelstellingen				
Projecten	AX)	189.418	264.710	286.939
Besteding bestemmingsgiften	AX)	124.716	114.694	103.664
Snoezelwagen	AX)	45.072	64.481	66.876
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		359.206	443.885	457.479
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	AX)	31.839	33.488	29.867
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	AX)	52.781	55.089	51.474
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der lasten		443.826	532.462	538.820
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
RESULTAAT BOEKJAAR		425.495	162.819	-10.055
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

0

<u>Bestemming van het resultaat</u>	<u>Uitkomst 2020</u> €	<u>Begroting 2020</u> €	<u>Uitkomst 2019</u> €
Vrij besteedbaar vermogen	309.611	279.983	-18.481
Bestemmingsfonds Westerhof	75		0
Bestemmingsfonds Tante Amalia	5.976		0
Bestemmingsfonds Philarood	-7.111	-5.194	0
Bestemmingsfonds Lopes Dias	-203		-1.118
Bestemmingsfonds Handpalm-Haven	-3.399	450	700
Bestemmingsfonds Ben Thuis	1.000		0
Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Tuin	15.000		19.889
Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg	-2.500		34.374
Bestemmingsfonds Tamarixplantsoen	5.000		0
Bestemmingsfonds Berkenhof	113.042		0
Bestemmingsfonds Nunspeet	0		1.804
Bestemmingsfonds De Boeier	-12.260		-24.000
Bestemmingsfonds Clown Nico	-1.497		0
Bestemmingsfonds Overstap	-65	80	78
Bestemmingsfonds Gorinchem	-31		-18.777
Bestemmingsfonds Tempelhof	0		-1.714
Bestemmingsfonds Koningshof	0		0
Bestemmingsfonds Bolsward	-204		0
Bestemmingsfonds Koken	-6.512	-5.000	-813
Bestemmingsfonds Phila Heeswijk	-945		480
Bestemmingsfonds Vila Casper	-5.899		0
Bestemmingsfonds Rijssen	-250		0
Bestemmingsfonds Sneek	-15.891	-15.000	-32.788
Bestemmingsfonds Kampen (Klim-op)	0	-67.500	0
Bestemmingsfonds Kampen (Oosterlanden/IJsselburg)	-8.768		-2.426
Bestemmingsfonds Emmeloord	0		200
Bestemmingsfonds Twikkelstraat	54.422		0
Bestemmingsfonds Amersfoort	769		0
Bestemmingsfonds Genemuiden	356		0
Bestemmingsfonds Bruishuis	500		0
Bestemmingsfonds Groot Schutterhoef	1.950		0
Bestemmingsfonds Monnickendam	-472		1.072
Bestemmingsfonds Wending Veenendaal	-12.549		15.000
Bestemmingsfonds Elzenbos	13.375		0
Bestemmingsfonds Haverweg Rheden	0	-5.000	0
Bestemmingsfonds Project Draaiorgel IJsselmuiden	0		-560
Bestemmingsfonds Project Buiksloterham	-15.000	-15.000	15.000
Bestemmingsfonds Project Huifkarrijden	-2.025	-5.000	2.025
Totaal Resultaat	425.495	162.819	-10.055

3.3 Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving opgenomen richtlijnen voor Fondsenwervende instellingen en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (editie 2020), uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Continuïteit

Het bestuur is van mening dat het in de jaarrekening 2020 verwerkte uitgangspunt van waardering van balans- en resultaatposten op basis van continuïteit gerechtvaardigd is. Dit op basis van het aanwezige vermogen en de mogelijkheid om de uitvoering van de begroting aan te passen aan de beschikbaarheid van de daarvoor benodigde financiële middelen.

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op medewerkers en bedrijfsvoering. Het bestuur streeft ernaar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te bepalen, impact te duiden, te beoordelen en passende maatregelen door te voeren en daar continu op, bij te sturen. Wij hebben maatregelen genomen om de effecten en risico's van het Covid-19-virus te beheersen en blijven dat uiteraard ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), digitaal werken, het niet of alleen op 1,5 meter afstand bezoeken van locaties, ons vergewissen van de beschikbaarheid van financiële middelen ter waarborging van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

Bij het bepalen van de benodigde financiering voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande toezeggingen voor 2020 van donateurs en vermogensfondsen het uitgangspunt. Net als voorgaande jaren geldt ook nu dat grote projecten pas starten nadat de daarvoor opgestelde begroting volledig gedekt is met toegezegde financiële middelen. Bij de uitvoering van de begroting wordt rekening gehouden met de beschikbaarheid van liquiditeit en belegd vermogen.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Vrienden van Philadelphia zijn activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Stichting Vrienden van de Stichting Philadelphia Zorg is een steunstichting van Stichting Philadelphia Zorg te Amersfoort. Alle groepsmaatschappijen die behoren tot de Philadelphia groep worden aangemerkt als verbonden partij, tevens wordt Stichting Fonds Zorgprojecten aangemerkt als verbonden partij.

Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Dit geldt ook voor bestuurders en nauwe verwanten. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie toegelicht en andere informatie verstrekt die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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. Toelichtingen op posten in de balans en Staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen en, indien van toepassing, onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen. Op grond wordt niet afgeschreven. Met bijzondere waardevermindering wordt rekening gehouden indien deze waardevermindering structureel wordt geacht. Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Beleggingen

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. De reële waarde van de beleggingen worden bepaald middels genoteerde marktprijzen. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de Staat van baten en lasten verwerkt.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen 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 winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de 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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Baten en lasten

Giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst. Omdat de omvang van een nalatenschap direct na een overlijden nog onzeker is, worden nalatenschappen verantwoord in het jaar van ontvangst. Donaties en de overige baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Projecten in eigen beheer worden verantwoord in het jaar waarin het besluit genomen wordt de steunaanvraag te honoreren.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

A) Materiële vaste activa

In 2011 is Stichting Vrienden in het bezit van een snoezelwagen gekomen.

Snoezelen is een manier om de zintuigen te prikkelen en contact te maken met mensen met een (ernstige) verstandelijke en/of lichamelijke beperking. Deze mobiele snoezelwagen is een uitkomst voor locaties die niet over een aparte snoezelruimte beschikken. Op deze manier kunnen onze cliënten de belevingsgerichte zorg krijgen die zij nodig hebben.

De snoezelwagen is volledig afgeschreven.

B) <u>Beleggingen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Aandelen		
ASN Duurzaam Aandelenfonds	19.221	27.938
ASN Milieu en Water Fonds	16.977	14.113
BMO Responsible Global Equity	45.864	47.315
iShares MSCI Europe SRI UCITS	47.931	76.182
iShares Sustainable MSCI Em Mkt	23.745	15.717
iShares Sustainable MSCI USA	137.871	60.506
Kempen Sustainable Smallcap Fund	19.484	42.795
Sparinvest Ethical Emerging Markets	48.397	53.959
UBS MSCI Pacific Social Responsible	44.256	45.036
UBS MSCI World Socially Responsible	98.686	79.892
Obligaties		
Amundi Impact Green Bond	124.113	87.001
ASN Duurzaam Obligatiefonds	20.453	109.233
BNP Sustainable Euro Corp Bd Priv D	19.353	92.225
Deutsche Invest ESG Global Corp Bd	21.621	50.215
DPAM Bonds Emerging Markets CAP	32.013	0
Mirova Euro Green Sustainabl Bond	116.795	89.691
Pimco GIS Global Bond Fund ESG	164.975	0
Triodos Multi Impact Fund	25.376	97.515
Vanguard Eurozone Inflation Link Bond	135.551	130.624
Totaal beleggingen	<u>1.162.682</u>	<u>1.119.957</u>

Mutatieoverzicht	Andelen	Obligaties	Totaal
	€	€	€
Waarde per 1 januari 2020	463.453	656.504	1.119.957
Aankopen tegen aanschafwaarde	99.965	262.000	361.965
Verkopen tegen beurswaarde	-100.490	-280.000	-380.490
Koersresultaat	39.504	21.746	61.250
Waarde per 31 december 2020	<u>502.432</u>	<u>660.250</u>	<u>1.162.682</u>

De beleggingsportefeuille is gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde van de beleggingen worden bepaald middels genoteerde marktprijzen.

Om te kunnen blijven voldoen aan de in het beleggingsstatuut opgenomen portefeuille spreiding over beleggingscategorieën, regio's en sectoren hebben in 2020 diverse aan- en verkopen plaatsgevonden.

De beleggingen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Vlottende Activa**31-12-2020**
€**31-12-2019**
€**C) Vorderingen en vooruitbetaalde kosten**

Nog te ontvangen rente banken	1	50
Nog te ontvangen dividend	527	0
Donaties en giften	6.357	1.853
Nalatenschappen	0	10.000
Schenkeningen bedrijven	0	2.500
Vermogensfondsen	13.200	28.150
Philadelphia	4.567	11.483
Vooruitbetaalde kosten	1.209	484
	<u>25.861</u>	<u>54.520</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar en zijn benodigd voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

D) Liquide middelen**31-12-2020**
€**31-12-2019**
€

ING-bank	284	290
ABN-AMRObank rekening courant	548.937	139.259
Regiobank driesterrekening	92.534	92.493
ABN-AMRObank flexibel deposito	2.671	2.669
ABN-AMRObank bestuurdersrekening	191	225
Rabobank Betaalrekening	10.252	736
Rabobank Beleggingsrekening	23.765	23.592
Rabobank Spaarrekening	584	576
	<u>679.218</u>	<u>259.840</u>

De Liquide middelen zijn ter vrije beschikking van de stichting. Van het saldo per 31 december 2020 is € 223.765 beschikbaar voor belegging. Het restant is benodigd voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

PASSIVA

Eigen vermogen

E) <u>Vrij besteedbaar vermogen</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	459.000
Af: uit resultaatbestemming: Exploitatiesaldo 2020	309.611
Saldo per 31 december 2020	<u>768.611</u>

Het bestuur streeft er naar het vrij besteedbaar vermogen te besteden aan de doelstelling.
In de begroting van 2020 wordt, net als in 2020, een afname van het vrij besteedbaar vermogen verwacht.

F) <u>Doelvermogen</u>	€
	31-12-2019
Voor de continuïteit in de uitvoering van de doelstelling van de Stichting acht het bestuur het noodzakelijk te beschikken over een doelvermogen als buffer. De opbrengsten uit belegging van dit doelvermogen zijn beschikbaar voor de uitvoering van de doelstelling. Het door het bestuur bepaalde doelvermogen bedraagt	<u>450.000</u>

Bestemmingsfondsen

Elk afzonderlijk bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid ten behoeve van een specifiek doel.
Deze beperking is door een derde aangebracht.

G) <u>Bestemmingsfonds Westerhof</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming	75
Saldo per 31 december 2020	<u>75</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Westerhof te Vlissingen.

H) <u>Bestemmingsfonds Tante Amalia</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming	5.976
Saldo per 31 december 2020	<u>5.976</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Tante Amalia te Middelburg.

I) <u>Bestemmingsfonds Philarood</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	9.111
Bij: ontvangen schenking	2.000
Af: Bestedingen	-9.111
Saldo per 31 december 2020	<u>2.000</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een legaat uit de nalatenschap van de heer F. J. te Amsterdam
Als voorwaarde bij het legaat is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van de
De Luifel te Amsterdam. Op de plaats van deze locatie is Philarood gebouwd.

J) <u>Bestemmingsfonds Kindlocaties Amsterdam</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	4.241
Bij: uit resultaatbestemming:	0
Saldo per 31 december 2020	<u>4.241</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de kindlocaties te Amsterdam.

K) <u>Bestemmingsfonds Lopes Dias</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	203
Af: uit resultaatbestemming	-203
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties Lopes Dias te Hilversum.

L) <u>Bestemmingsfonds Handpalm-Haven</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	4.402
Bij: ontvangen giften	1.003
Af: Bestedingen	-4.402
Saldo per 31 december 2020	<u>1.003</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit schenkingen ten behoeve van locaties De Handpalm en Haven te Bleskensgraaf en Nieuw-Lekkerkerk.

M) <u>Bestemmingsfonds Ben Thuis</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming	1.000
Saldo per 31 december 2020	<u>1.000</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Ben Thuis te Benthuizen.

N) <u>Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Tuin</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	19.889
Bij: ontvangen giften	15.000
Saldo per 31 december 2020	<u>34.889</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit de opgeheven Stichting Vrienden van Nieuw Buitenzorg Binnen deze stichting was een apart fonds aanwezig voor de tuin.

O) <u>Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	34.374
Bij: ontvangen giften en bijdragen	3.658
Af: bestedingen	-6.158
Saldo per 31 december 2020	<u>31.874</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit de opgeheven Stichting Vrienden van Nieuw Buitenzorg.

P) <u>Bestemmingsfonds Tamarixplantsoen</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming	5.000
Saldo per 31 december 2020	<u>5.000</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Tamarixplantsoen te Heerhugowaard.

Q) <u>Bestemmingsfonds Berkenhof</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming: nalatenschap	113.042
Saldo per 31 december 2020	<u>113.042</u>

Dit fonds is ontstaan uit een nalatenschap welke bestemd is voor locatie Berkenhof te Rijswijk.

R) <u>Bestemmingsfonds Nunspeet</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	1.804
Bij: uit resultaatbestemming: giften	0
Saldo per 31 december 2020	<u>1.804</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Nunspeet.

S) <u>Bestemmingsfonds De Boeier</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	26.883
Af: Bestedingen	-12.260
Saldo per 31 december 2020	<u>14.623</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit nalatenschappen.

Als voorwaarde bij de nalatenschappen is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van De Boeier te Zwolle.

T) <u>Bestemmingsfonds Clown Nico</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	1.497
Af: Bestedingen	-1.497
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit schenkingen ten behoeve van het optreden van Clown Nico in Driebergen en omstreken.

U) <u>Bestemmingsfonds Overstap</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	143
Bij: ontvangen giften	78
Af: bestedingen	-143
Saldo per 31 december 2020	<u>78</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit giften.
Als voorwaarde bij de giften is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van de Overstap te Heemstede.

V) <u>Bestemmingsfonds Wittenburg</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	869
Af: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2020	<u>869</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit giften.
Als voorwaarde bij de giften is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van De Wittenburg te Bergen.

W) <u>Bestemmingsfonds Gorinchem</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	31
Af: uit resultaatbestemming:	-31
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een legaat uit de nalatenschap van de heer S.S. te Gorinchem.
Als voorwaarde bij het legaat is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten in Gorinchem. In 2015 is een vriendenstichting in Gorinchem opgeheven.
De middelen zijn overgedragen aan Stichting Vrienden van Philadelphia, met als bestemming de cliënten in Gorinchem.

X) <u>Bestemmingsfonds Koningshof</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: giften	4.675
Af: Bestedingen	-4.675
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Koningshof te Alphen aan de Rijn.

Y) <u>Bestemmingsfonds Bolsward</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	204
Af: Bestedingen	-204
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties in Bolsward.

Z) <u>Bestemmingsfonds Hagehorst</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	2.985
Bij: uit resultaatbestemming:	0
Saldo per 31 december 2020	<u>2.985</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een gift.

Als voorwaarde bij de gift is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van De Hagehorst te Den Haag.

AA <u>Bestemmingsfonds Koken</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	32.538
Af: Besteding keuken projecten Amsterdam	-6.512
Saldo per 31 december 2020	<u>26.026</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een door Philadelphia gevoerde actie voor koken met cliënten.

Als voorwaarde bij de gift is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor kook activiteiten met cliënten.

AB <u>Bestemmingsfonds Phila Heeswijk</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	945
Af: Bestedingen	-945
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit giften.

Als voorwaarde bij de giften is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van Phila Heeswijk te Voorburg.

AC <u>Bestemmingsfonds Vila Casper</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	6.019
Af: Bestedingen	-5.899
Saldo per 31 december 2020	<u>120</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een schenking ten behoeve van locatie Vila Casper te Pijnacker

Als voorwaarde bij de gift is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven activiteiten met cliënten van deze locatie.

AD <u>Bestemmingsfonds Rijssen</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	250
Af: Bestedingen	-250
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit giften.

Als voorwaarde bij de giften is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van de Philadelphia locaties te Rijssen.

AE <u>Bestemmingsfonds Sneek</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	190.901
Bij: Giften en bijdragen	1.600
Af: Bestedingen	-17.491
Saldo per 31 december 2020	<u>175.010</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een nalatenschap.

Als voorwaarde bij de nalatenschap is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van locaties in Sneek.

AF <u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (Klim-op)</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	38.556
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2020	<u>38.556</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een via Stichting Philadelphia Zorg ontvangen schenking ten behoeve van de locaties De Klim-op en IJsselburg te Kampen en IJsselmuiden. Na een nieuwe schenking in 2020 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AF <u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (IJsselburg/Oosterlanden)</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	51.304
Bij: Giften en bijdragen	2.404
Af: Bestedingen	-11.172
Saldo per 31 december 2020	<u>42.536</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een via Stichting Philadelphia Zorg ontvangen schenking ten behoeve van de locaties De Klim-op en IJsselburg te Kampen en IJsselmuiden. Na een nieuwe schenking in 2020 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AF <u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (Werk & Begeleiding)</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	25.000
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2020	<u>25.000</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een via Stichting Philadelphia Zorg ontvangen schenking ten behoeve van de locaties De Klim-op en IJsselburg te Kampen en IJsselmuiden. Na een nieuwe schenking in 2020 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AG Bestemmingsfonds Haverweg Rheden	€
Saldo per 1 januari 2020	1.517
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2020	<u>1.517</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een nalatenschap.
 Als voorwaarde bij de nalatenschap is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van locatie Haverweg te Rheden.

AH Bestemmingsfonds Emmeloord	€
Saldo per 1 januari 2020	200
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2020	<u>200</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Emmeloord.

AI) Bestemmingsfonds Twikkelstraat	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming: nalatenschap	54.422
Saldo per 31 december 2020	<u>54.422</u>

Dit fonds is ontstaan uit een nalatenschap welke bestemd is voor de locatie Twikkelstraat in Arnhem.

AJ) Bestemmingsfonds Amersfoort	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming: giften	769
Saldo per 31 december 2020	<u>769</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Amersfoort.

AK Bestemmingsfonds Genemuiden	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming: giften	356
Saldo per 31 december 2020	<u>356</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Genemuiden.

AL) <u>Bestemmingsfonds Bruishuis</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming: gift	500
Saldo per 31 december 2020	<u>500</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de locatie Bruishuis in Arnhem.

AM <u>Bestemmingsfonds Grootshutterhoef</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: uit resultaatbestemming: gift	1.950
Saldo per 31 december 2020	<u>1.950</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de locatie Grootshutterhoef te Leusden

AN <u>Bestemmingsfonds Monnickendam</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	1.072
Bij: giften	600
Af: Bestedingen	-1.072
Saldo per 31 december 2020	<u>600</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Monnickendam.

AO <u>Bestemmingsfonds Wending Veenendaal</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	15.000
Bij: giften	5.500
Af: Bestedingen	-18.049
Saldo per 31 december 2020	<u>2.451</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocatie de Wending in Veenendaal.

AP <u>Bestemmingsfonds Elzenbos</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	0
Bij: giften	20.000
Af: Bestedingen	-6.625
Saldo per 31 december 2020	<u>13.375</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Elzenbos in Brummen.

AQ <u>Bestemmingsfonds Asterstraat</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	2.787
Bij: uit resultaatbestemming:	0
Saldo per 31 december 2020	<u>2.787</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Asterstraat in Haarlem.

AR <u>Bestemmingsfonds Project Buiksloterham</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	15.000
Af: Projectbestedingen	-15.000
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de toegezegde projectbijdragen nog niet volledig in 2019 besteed waren.

AS <u>Bestemmingsfonds Project Huifkarrijden Brummen</u>	€
Saldo per 1 januari 2020	2.025
Bij: Bestemmingsgiften	1.621
Af: projectbestedingen	-3.646
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de toegezegde projectbijdragen nog niet in 2019 besteed waren.

AT <u>Kortlopende schulden</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Projecten in uitvoering	34.074	29.558
Accountantskosten	5.580	2.742
Rente en bankkosten	2.457	92
Kosten Snoezelwagen	1.405	1.282
Overige schulden	0	1.893
	<u>43.516</u>	<u>35.567</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

BATEN:

AU) Baten uit eigen fondsenwerving

De specificatie is als volgt :

	<u>Uitkomst</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Uitkomst</u> <u>2019</u>
	€	€	€
Donatiegelden	31.368	27.000	28.882
Giften	14.147	2.500	5.299
EEKO actie	34	150	64
Nalatenschappen	622.003	500.000	48.240
Schenkeningen bedrijven	3.500	11.000	22.875
Vermogensfondsen	77.300	104.455	108.195
Projectbijdragen Philadelphia	10.303	24.646	91.748
Bestemmingsgiften	41.059	530	98.005
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	<u>799.714</u>	<u>670.281</u>	<u>403.308</u>

Toelichting:

Naast de hierboven opgenomen giften en baten uit fondsenwerving zijn in 2020 ook diverse giften in natura ontvangen, of na bemiddeling van Stichting Vrienden ten gunste van de cliënten van Philadelphia gekomen. De waarde van deze giften kan in veel gevallen alleen door schatting worden vastgesteld. Van deze giften in natura is in het jaarverslag een overzicht opgenomen

AV) Rentebaten en baten uit beleggingen

De specificatie is als volgt :

	<u>Uitkomst</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Uitkomst</u> <u>2019</u>
	€	€	€
Rente banken	3	0	50
Baten uit beleggingen	69.298	25.000	124.741
Totaal financiële baten	<u>69.301</u>	<u>25.000</u>	<u>124.791</u>

Toelichting:

De rente banken betreffen de rentebaten die zijn ontvangen op de banksaldi. De opbrengsten effecten zijn de beleggingsresultaten van de effecten portefeuille (verkoopresultaten, couponrente, dividend, en koersresultaten).

	<u>Uitkomst</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Uitkomst</u> <u>2019</u>
	€	€	€
AW) <u>Overige baten</u>			
Diverse baten	306	0	666
Totaal overige baten	<u>306</u>	<u>0</u>	<u>666</u>

AX Toelichting op de lastenverdeling 2020

BESTEMMING LASTEN:	Besteed aan doelstellingen			Kosten Eigen fondsen werving	Kosten Beheer en administratie
	Besteding bestemmings				
	Projecten	giften	Snoezelwagen		
€	€	€	€	€	
Projectbijdragen	151.010	124.716	10.193	0	0
Personeelskosten	38.377	0	34.879	27.090	32.041
Publiciteit en communicatie	0	0	0	1.636	0
Kantoor- en algemene kosten	31	0	0	3.113	14.185
Kosten bestuur	0	0	0	0	6.555
Afschrijvingen	0	0	0	0	0
	<u>189.418</u>	<u>124.716</u>	<u>45.072</u>	<u>31.839</u>	<u>52.781</u>

BESTEMMING LASTEN:	Totaal Lasten		
	Uitkomst 2020	Begroting 2020	Uitkomst 2019
	€	€	€
Projectbijdragen	285.919	366.995	383.108
Personeelskosten	132.387	142.847	130.457
Publiciteit en communicatie	1.636	2.600	4.113
Kantoor- en algemene kosten	17.329	12.770	14.008
Kosten bestuur	6.555	7.250	7.134
	<u>443.826</u>	<u>532.462</u>	<u>538.820</u>

De stichting heeft geen personeel in loondienst. De personeelskosten betreffen door Philadelphia doorbelaste kosten. Deze bedragen 85% van de personeelskosten van de fondsenwerver, de chauffeur van de snoezelbus en de secretariële ondersteuning.

De gemiddelde personeelsbezetting van deze functionarissen bij Philadelphia was 2,44 FTE. 85% hiervan is 2,07 FTE.

Toelichting bijdragen projecten:

	Uitkomst 2020	Toezegging 2020
	€	€
De bijdragen in projecten 2020 kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
20-01: Fietslabyrint Doorwerth	2.000	2.000
20-02: Fietslabyrint IJsselmuiden	2.000	2.000
20-05: Duofiets Ede	2.000	2.000
20-06: Tandem Werkhoven	2.894	1.696
20-08: Beamer en geluid Kampen	1.338	1.338
20-09: 3 bluetooth speakers Wapenveld	181	181
20-10: Hasprohond Hilversum	106	106
20-12: Electriche bakfiets Werk en begeleiding	1.140	1.140
20-13: Speakers en muziekinstrumenten Maarn	239	353
20-15: Nintendo Switch Monnickendam	229	229
20-16: Geluidsapparatuur Werk en begeleiding Hilversum	592	592
20-17: Schommel Amsterdam	3.623	3.623
20-19: Beamer Vierhouten	132	132
20-21: Moestuinbakken Driebergen	284	434
20-24: Tafeltennistafel Krommewijk Stadskanaal	788	852
20-29: Tandem Essellanden Wateringen	1.999	1.999
20-31: Rolstoelfiets Veenendaal	3.665	3.665
20-32: Snoezelwaterbed Radeland Brummen	2.597	2.597
20-34: Motomed Brugstraat Heerde	2.706	2.706
20-35: Sportmaterialen Rijssen	315	315
20-36: Schommel Radeland Brummen	2.536	2.536
20-37: Duofiets Radeland Brummen	2.000	2.000
20-38: Duofiets Eik Vierhouten	2.000	2.000
20-40: Smart TV Ontmoetingsplek Wateringen	500	500
20-41: Fietslabyrint Hazerswoude	2.000	2.000
20-47: Hoofdprijs Kerstbingo	500	500
Duofiets Philarood Amsterdam		
Nagekomen toezeggingen 2019:		
Kerstdiners	370	0
2019-37 Bijdrage Rolstoelfiets Beuk Vierhouten	2.000	2.000
2019-42 Bijdrage CRDL DC Vierhouten	2.000	2.000
2019-50 Bijdrage Silverfit Duval Doetinchem	2.000	2.000
Vrijval niet uitgevoerde projecten 2019	-3.442	0
Totaal jaarlijkse projecten	<u>41.292</u>	<u>43.494</u>
Voetbaltoernooi		
Muziekfeesten	3.401	3.836
Vriendendag	2.086	5.000
Innovatheek	10.239	6.892
Project ontmoetingsruimte Buiksloterham	25.000	22.612
Project Huikarrijden Brummen	10.987	12.608
Project ontmoetingsruimte Rodekruisstraat	10.000	22.612
Project Duofiets Rodekruisstraat	6.564	6.565
Project Snoezelbadkamer Rodekruisstraat	7.400	0
Project Sport- en spelmateriaal ODC Trampoline	6.000	10.000
Project Corona (Oma's post, Bloemen en fifty-fifty)	26.962	35.000
Project Zoddenpark	1.079	900
Totaal	<u><u>151.010</u></u>	<u><u>169.519</u></u>

Toelichting besteding bestemmingsgiften:

Project ontmoetingsruimte Buiksloterham	15.000	15.000
Project ontmoetingsruimte Buiksloterham t.l.v. Best.Res. Koken	3.802	3.802
Project Huikarrijden Brummen	3.646	2.025
Project ontmoetingsruimte Rodekruisstraat t.l.v. Best. Res. Koken	2.711	12.711
Project Fietslabyrint Rodekruisstraat Amsterdam	9.111	6.565
Belevingsterras Sneek	0	1.559
Verplaatsen schommels Sneek	1.348	1.348
Silent Disco Sneek	1.589	1.589
Tandem Sneek	0	1.233
Human bodydryer Plevierenpad Sneek	10.000	10.000
Snoezelbadkamer Sneek	4.554	4.554
Snoezelbadkamers Oosterlandenhof IJsselmuiden	11.172	11.172
Interactieve beweegvloer De Wending Veenendaal	8.464	8.464
Silverfit De Wending Veenendaal	6.585	6.585
Rolstoelfiets De Wending Veenendaal	3.000	3.000
Nationaal Kinderfonds	870	700
Fitnesapparatuur Looiersbuurt en Dobben Bolsward	204	102
Fietslabyrint Koningshof Alphen a/d Rijn	4.675	4.675
Snoezelbadkamer de Boeier	12.260	5.741
Rolstoelfiets Nieuw Buitenzorg	6.155	6.059
Tovertafel Elzenbos Brummen	6.625	6.625
Best. Res. Lopes Dias	203	203
Best. Res. Handpalm Haven	4.402	4.402
Best. Res. Villa Casper	5.899	5.899
Best. Res. Gorinchem	31	31
Best. Res. Monnickendam	1.072	1.072
Best. Res. Heemstede	143	143
Best. Res. Phila Heeswijk	945	945
Best. Res. Rijssen	250	250
	<hr/>	<hr/>
	124.716	126.454
	<hr/>	<hr/>

Toelichting personeelskosten:

Bij Stichting Philadelphia Zorg zijn een fondsenwerver, een administratieve kracht en een chauffeur van de snoezelbus in dienst. De kosten van deze medewerkers worden voor 85% doorbelast aan de Stichting Vrienden.

Bestedingsratio's

Bestedingspercentage baten

Deze ratio geeft per jaar aan welk percentage van de ontvangen middelen besteed is aan de doelstellingen van de Stichting Vrienden.

Voor 2020 is de bestedingsratio: 41% 2019: 87%

De ratio is in 2020 aanzienlijk lager dan in 2019, omdat de baten in 2020 hoger zijn. Met name de baten uit nalatenschappen.

Nog niet bestede bestemmingsgiften worden toegevoegd aan een bestemmingsfonds.

Het streven is om een ratio van 100% of hoger te hebben.

Bestedingspercentage lasten

Deze ratio geeft per jaar aan welk percentage van de totale lasten besteed is aan de doelstellingen van de Stichting Vrienden.

Voor 2020 is de bestedingsratio: 81% 2019: 85%

Omdat de kosten relatief vast zijn, is de hoogte van deze ratio sterk afhankelijk van de hoogte van het totaal aan projecten besteede bedrag.

Doordat de bijdragen aan projecten in 2020 lager waren dan in 2019 is de ratio ook lager dan die van 2019. Het streven is om een ratio van ongeveer 80% of hoger te hebben.

AY) **Bezoldiging bestuur en raad van toezicht**

Aan de voorzitter is in 2020 een onkostenvergoeding verstrekt van € 2.500. De overige bestuursleden hebben, voor zover zij geen medewerker zijn van Philadelphia, een vergoeding ontvangen van € 2.000. Voor de bezoldiging van de raad van toezicht wordt verwezen naar de jaarrekening van de Stichting Philadelphia Zorg.

AZ) **Honoraria van de onafhankelijk accountant**

De honoraria van de onafhankelijk accountant over 2020 zijn als volgt:	Uitkomst 2020	Uitkomst 2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	2.838	2.742
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria van de onafhankelijk accountant	2.838	2.742

Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

BA) **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 Vaststelling van de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting Vrienden heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 7 juli 2021

De Raad van Toezicht van de Stichting Vrienden heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 7 juli 2021 .

4.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

4.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de Staat van baten en lasten.

4.4 Ondertekening door bestuur en raad van toezicht

Bestuur

Dhr. R. Rem

Mevr. M. Janszen

Dhr. G. Bos

Dhr. F.A. Slootweg

Mevr. I. Jansen

Raad van Toezicht

S.V.H. Baas - van Leeuwen

J.J. van Esch

J.W.A.M. van de Pas

4.5 Aanvullende informatie

Correspondentie adres : Stichting Vrienden van Philadelphia Zorg
Postbus 1255
3800 BG AMERSFOORT
Tel. nr. 033 - 7602000

Bankrekening : NL 91 ABNA 0400 3263 61

Inschrijving KvK : 41035743

4.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De jaarrekening van de stichting is niet gecontroleerd aangezien de stichting is vrijgesteld van deze verplichting op grond van artikel 396 lid 7 Boek 2 BW. Derhalve is geen controleverklaring opgenomen.