

JAARREKENING 2019

Stichting Vrienden

van de

Stichting Philadelphia Zorg

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Bestuursverslag	1
2 Algemene gegevens	6
3 Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2019	7
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	8
3.3 Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat	9
3.4 Toelichting op de balans	11
3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten	20
4 Overige gegevens	
4.1 Vaststelling van de jaarrekening	25
4.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	25
4.3 Resultaatbestemming	25
4.4 Ondertekening door bestuur en raad van toezicht	25
4.5 Aanvullende informatie	26
4.6 Beoordelingverklaring van de onafhankelijke accountant	27

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 'kaketkeet' en 'kaketentent'. Naast deze inzet van middelen vanuit de doelstelling van de organisatie, heeft COVID-19 vooralsnog 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 voor een belangrijk deel weer hersteld.

De voor het project Corona beschikbaar gestelde middelen past binnen de begroting van 2020. De daarvoor benodigde middelen zijn in liquide middelen aanwezig of komen beschikbaar uit de baten uit eigen fondsenwerving. Zo nodig wordt de uitvoering van de begroting daarop aangepast. Dat betekent dat de uitvoering van de begroting niet afhankelijk is van de opbrengsten uit beleggingen.

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 2019 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 2019 deelgenomen aan zes projectwerkgroepen. De Vrienden begeleiden deze werkgroepen bij het werven van fondsen. Deze projecten zijn:

1. De organisatie van het Philadelphia voetbaltoernooi
2. In het kader van het 30-jarig bestaan van de stichting zijn diverse huiskamerconcerten georganiseerd
3. De realisatie van een Music, Chillen Playhall in Sneek
4. De realisatie van een beweegtuin in Sneek
5. De realisatie van een beweeg- en beleefstuin in Waddinxveen
6. De realisatie van snoezelbadkamers in Vierhouten

Daarnaast werd er voor € 5.299 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 € 98.005 aan bestemmingsgiften ontvangen. Hiervan was € 54.262 afkomstig uit de overdracht van de fondsen van Stichting Vrienden van Nieuw Buitenzorg.

De stichting is in 2019 weer in staat geweest om diverse voorzieningen te steunen in de zorg voor verstandelijk gehandicapten.

In totaal is in 2019 voor € 364.717 aan projecten toegezegd/begroot. Uiteindelijk is voor € 252.219 (2018 €168.550) 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 2019 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.

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 waar de 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 2019 ontvangen giften in natura het volgende overzicht gemaakt worden:

INKOMSTEN GIFTEN IN NATURA STICHTING VRIENDEN 2019

Gift	Stichtingen en fondsen	Waarde
Handen uit de mouwen Groot Schutterhoef 13p 6u à €25	Careconnections	€ 1.950
176 kaarten à 25,00 incl busvervoer festival Rijnpop	Organisatie festival Rijnpop	€ 4.400
145 kaarten Rom Bom Bom Festival à €15	Stichting Tower Snörr`n	€ 2.175
10 kaarten Nederlands politieorkest	Nationaal politie orkest	€ 200
30 kaarten Beeld en geluid	Nationaal Ouderenfonds	€ 300
163 stranduitjes	Nationaal ouderenfonds	€ 1.630
50 3-daagse reizen Disneyland Parijs, mei	Stg. Welzijn Gehandicapten Ned	€ 20.000
50 3-daagse reizen Disneyland Parijs, november	Stg. Welzijn Gehandicapten Ned	€ 20.000
Optreden Gelders Fanfare Orkest	Stg. Gelders Fanfare orkest	€ 1.000
2 Bezoeken visiteclowns à €420	Stichting Visiteclowns	€ 840
550 frikandellen 550 patat voetbaltoernooi	Stichting Veluwade	€ 1.000
50 huifbedritten Manege zonder drempels	stichting Samen Spelen	€ 750
385 cadeaus actie Pepernoot à €20	Nationaal Fonds Kinderhulp	€ 7.700
Drumstel	Stichting Philadelphia Zorg	€ 300
Paro robot zeehond	Stichting Philadelphia Zorg	€ 6.000
Theatervoorstelling ODC De Trampoline	Stichting Samen Spelen	€ 500
Lammetjes dag	Stg. Vr. Edense schaapskudde	€ 750
15 optredens Diva dichtbij	Verschillende fondsen	€ 2.475
	Bedrijven/leveranciers	
Theaterzaal Nieuwjaarsconcert	Theater de Veluvine	€ 298
luch(pakketten) sponsoren voetbaltoernooi 600 personen	Jumbo	€ 2.000
500 flesjes water à €0,50 voetbaltoernooi	Broekhuis Lease	€ 250
Medailles voetbaltoernooi	W van Veluw	€ 250
500 koeken voetbaltoernooi	Stegman	€ 450
Schoonmaak wc's voetbaltoernooi	ICS	€ 500
Voetbaltoernooi 1000 hesjes, 500 shirts, 50 slippers en sokken	Fox Sport	€ 2.000
Voetbaltoernooi patat	Bidfoot	€ 300
27 vrijkaarten voetbalwedstrijd PSV-PEC Zwolle	Jumbo	€ 945
Totaal		€ 78.963

Alle giften in natura zijn in 2019 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 2019 werd een opbrengst uit effecten gerealiseerd van € 124.741 (2018: € -62.659). Dit is een rendement van 11,1% (2018: -6,1%).

Per 31 december 2019 was de waarde van de beleggingen € 1.119.957

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 een eind 2018 ontvangen nalatenschap en een aantal in 2019 ontvangen bestemmingsgiften is de stichting in 2019 in staat geweest een aantal grote projecten te realiseren. Hiervoor zijn ook middelen bij vermogensfondsen geworven. Aan deze grote projecten heeft ook Philadelphia bijgedragen. Als gevolg hiervan zijn de baten uit fondsen werving en de uitgaven aan projecten hoger dan begroot.

Nadat de waarde van de beleggingen eind 2018 aanzienlijk was gedaald, is die in 2019 weer volledig hersteld en zelf weer aanzienlijk 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. De raad van toezicht wordt gevormd door de raad van bestuur van Stichting Philadelphia Zorg.

Het bestuur heeft in 2019 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 Facebook.

Voor de donateurs is er een nieuwsbrief. Deze is in 2019 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.

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 is een nalatenschap aangekondigd. Dit betekent dat voor 2020 een positief resultaat van € 162.819 is begroot. Bij de uitvoering van het financieel beleid, waarbij gestreefd wordt naar een bestedingspercentage van 100% of meer, wordt voor de jaren 2021 tot 2023 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 2020, of de daarop volgende jaren.

De begroting van 2020 kan als volgt worden gespecificeerd:

Som der baten		695.281
Besteed aan doelstellingen	443.885	
Werving baten	33.488	
Beheer en administratie	<u>55.089</u>	
Som der lasten		<u>532.462</u>
Resultaat		<u><u>162.819</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 2019:

<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 (in 2019 aangetreden)	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	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.

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

Samenstelling raad van toezicht in 2019:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Mevr. G. Prins-Modderaar	Voorzitter
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 2019

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vaste Activa		
A) Materiële vaste activa	0	0
B) Beleggingen	1.119.957	1.024.992
Totaal vaste activa	1.119.957	1.024.992
Vlottende Activa		
C) Vorderingen en vooruitbetaalde kosten	54.520	254.368
D) Liquide middelen	259.840	317.300
Totaal vlottende activa	314.360	571.668
Totaal Activa	<u>1.434.317</u>	<u>1.596.660</u>
<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Eigen vermogen		
E) Vrij besteedbaar vermogen	459.000	477.481
F) Doelvermogen	450.000	450.000
Bestemmingsfondsen:		
G) De Luifel	9.111	9.111
H) Lopes Dias	203	1.321
I) Handpalm - Haven	4.402	3.702
J) Nieuw Buitenzorg Tuin	19.889	0
K) Nieuw Buitenzorg	34.374	0
L) Nunspeet	1.804	0
M) Gorinchem	31	18.808
N) Kindlocaties Amsterdam	4.241	4.241
O) Julianahof	0	1.714
P) Overstap	143	65
Q) Wittenburg	869	869
R) Bolsward	204	204
S) Hagehorst	2.985	2.985
T) Phila Heeswijk	945	465
U) De Boeier	26.883	50.883
V) Asterstraat	2.787	2.787
W) Koken	32.538	33.351
X) Clown Nico	1.497	1.497
Y) Vila Casper	6.019	6.019
Z) Rijssen	250	250
AA) Sneek	190.901	223.689
AB) Kampen e.o. (Klim-op, IJsselburg en W&B)	114.860	117.286
AC) Haverweg Rheden	1.517	1.517
AD) Emmeloord	200	0
AE) Monnickendam	1.072	0
AF) Wening Veenendaal	15.000	0
AG Project Buiksloterham	15.000	0
AH Project Huifkarrijden Brummen	2.025	0
AI) Project Draaiorgel IJsselmuiden	0	560
Totaal eigen vermogen	1.398.750	1.408.805
AJ) Kortlopende schulden	35.567	187.855
Totaal Passiva	<u>1.434.317</u>	<u>1.596.660</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

		Uitkomst 2019 €	Begroting 2019 €	Uitkomst 2018 €
Baten:				
Baten uit eigen fondsenwerving	Z)	403.308	64.150	385.886
Rentebaten en baten uit beleggingen	AA)	124.791	25.000	-62.538
Overige baten	AB)	666	0	1.053
Som der baten		528.765	89.150	324.401
Lasten:				
Besteed aan doelstellingen				
Projecten	AC)	286.939	128.257	205.150
Besteding bestemmingsgiften	AC)	103.664	135.500	203.372
Snoezelwagen	AC)	66.876	56.108	43.794
		457.479	319.865	452.316
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	AC)	29.867	40.590	33.901
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	AC)	51.474	48.597	53.779
Som der lasten		538.820	409.052	539.996
RESULTAAT BOEKJAAR		-10.055	-319.902	-215.595

		Uitkomst 2019 €	Begroting 2019 €	Uitkomst 2018 €
<u>Bestemming van het resultaat</u>				
Vrij besteedbaar vermogen		-18.481	-184.402	-265.212
Bestemmingsfonds De Luifel		0	0	2.000
Bestemmingsfonds Lopes Dias		-1.118	0	1.321
Bestemmingsfonds Handpalm-Haven		700	0	806
Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Tuin		19.889	0	0
Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg		34.374	0	0
Bestemmingsfonds Nunspeet		1.804	0	0
Bestemmingsfonds Gorinchem		-18.777	0	0
Bestemmingsfonds Terneuzen		0	0	-8.557
Bestemmingsfonds Tempelhof		0	0	-9.112
Bestemmingsfonds Julianahof		-1.714	0	1.714
Bestemmingsfonds Overstap		78	0	65
Bestemmingsfonds Wittenburg		0	0	-20.000
Bestemmingsfonds Bolsward		0	0	204
Bestemmingsfonds Phila Heeswijk		480	0	465
Bestemmingsfonds De Boeier		-24.000	0	0
Bestemmingsfonds Koken		-813	-28.000	-3.915
Bestemmingsfonds Vila Casper		0	0	35
Bestemmingsfonds Rijssen		0	0	250
Bestemmingsfonds Sneek		-32.788	-100.000	223.689
Bestemmingsfonds Kampen (Klim-op)		0	-7.500	-27.116
Bestemmingsfonds Kampen (Oosterlanden/IJsselburg)		-2.426	0	-36.408
Bestemmingsfonds Emmeloord		200	0	0
Bestemmingsfonds Monnickendam		1.072	0	0
Bestemmingsfonds Wending Veenendaal		15.000	0	0
Bestemmingsfonds Project Innovatheek		0	0	-4.971
Bestemmingsfonds Project Snoezelbadkamers Brummen		0	0	-31.770
Bestemmingsfonds Project Ontmoetingsruimte Almere		0	0	-39.643
Bestemmingsfonds Project Draaiorgel IJsselmuiden		-560	0	560
Bestemmingsfonds Project Buiksloterham		15.000	0	0
Bestemmingsfonds Project Huifkarrijden		2.025	0	0
Totaal Resultaat		-10.055	-319.902	-215.595

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 wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek, de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving opgenomen richtlijnen voor Fondsenwervende instellingen en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (editie 2019), 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 2019 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.

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor Stichting Vrienden van Philadelphia wordt verwezen naar paragraaf AF Gebeurtenissen na balansdatum in de toelichting op de Staat van baten en lasten. 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 2019 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Amundi Impact Green Bond	87.001	81.827
ASN Duurzaam Aandelenfonds	27.938	53.107
ASN Duurzaam Obligatiefonds	109.233	114.322
ASN Milieu en Water Fonds	14.113	10.479
BNP Sustainable Euro Corp Bd Priv D	92.225	0
BMO Responsible Global Equity	47.315	40.470
Candriam sustainable Pacific Fund	0	18.528
Deutsche Invest ESG Global Corp Bd	50.215	0
iShares Core Euro Government Bond	0	112.646
iShares MSCI Europe SRI UCITS	76.182	0
iShares Sustainable MSCI Em Mkt	15.717	0
iShares Sustainable MSCI USA	60.506	0
Kempen Sustainable Smallcap Fund	42.795	173.614
Mirova Euro Green Sustainabl Bond	89.691	82.663
Parvest Sustainable Bond Eur Corp	0	88.115
Rabobank Certificaten 6,5%	0	47.961
Sparinvest Ethical Emerging Markets	53.959	11.339
Triodos Sustainable Equity Fund	0	19.937
Triodos Multi Impact Fund	97.515	94.592
UBS MSCI Pacific Social Responsible	45.036	0
UBS MSCI World Socially Responsible	79.892	0
Vanguard Eurozone Inflation Link Bond	130.624	75.392
Totaal beleggingen	<u>1.119.957</u>	<u>1.024.992</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 2019 diverse aan- en verkopen plaatsgevonden.

<u>Vlottende Activa</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
C) <u>Vorderingen en vooruitbetaalde kosten</u>		
Nog te ontvangen rente banken	50	121
Donaties en giften	1.853	2.373
Nalatenschappen	10.000	223.689
Schenkeningen bedrijven	2.500	2.083
Vermogensfondsen	28.150	17.901
Philadelphia	11.483	7.352
Vooruitbetaalde kosten	484	849
	<u>54.520</u>	<u>254.368</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

D) <u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ING-bank	290	4.720
ABN-AMRObank rekening courant	139.259	22.218
Regiobank driesterrekening	92.493	92.447
ABN-AMRObank flexibel deposito	2.669	62.607
ABN-AMRObank bestuurdersrekening	225	225
Rabobank Betaalrekening	736	5.808
Rabobank Beleggingsrekening	23.592	28.709
Rabobank Spaarrekening	576	100.566
	<u>259.840</u>	<u>317.300</u>

De Liquide middelen zijn ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

Eigen vermogen

E) <u>Vrij besteedbaar vermogen</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	477.481
Af: uit resultaatbestemming: Exploitatiesaldo 2019	-18.481
Saldo per 31 december 2019	<u>459.000</u>

Het bestuur streeft er naar het vrij besteedbaar vermogen te besteden aan de doelstelling.
In de begroting van 2020 wordt, net als in 2019, een afname van het vrij besteedbaar vermogen verwacht.

F) <u>Doelvermogen</u>	€
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 De Luifel</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	9.111
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2019	<u>9.111</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.

H) <u>Bestemmingsfonds Lopes Dias</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	1.321
Af: uit resultaatbestemming	-1.118
Saldo per 31 december 2019	<u>203</u>

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

I) <u>Bestemmingsfonds Handpalm-Haven</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	3.702
Bij: uit resultaatbestemming gift	700
Saldo per 31 december 2019	<u>4.402</u>

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

J) <u>Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Tuin</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: uit resultaatbestemming: overdracht fonds	19.889
Saldo per 31 december 2019	<u>19.889</u>

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

K) <u>Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: uit resultaatbestemming: overdracht fonds	34.374
Saldo per 31 december 2019	<u>34.374</u>

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

L) <u>Bestemmingsfonds Nunspeet</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: uit resultaatbestemming: giften	1.804
Saldo per 31 december 2019	<u>1.804</u>

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

M) <u>Bestemmingsfonds Gorinchem</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	18.808
Af: uit resultaatbestemming:	-18.777
Saldo per 31 december 2019	<u>31</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.

N) <u>Bestemmingsfonds Kindlocaties te Amsterdam</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	4.241
Bij: uit resultaatbestemming:	0
Saldo per 31 december 2019	<u>4.241</u>

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

O) <u>Bestemmingsfonds Julianahof</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	1.714
Af: uit resultaatbestemming	-1.714
Saldo per 31 december 2019	<u><u>0</u></u>

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

P) <u>Bestemmingsfonds Overstap</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	65
Bij: uit resultaatbestemming: giften	78
Saldo per 31 december 2019	<u><u>143</u></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.

Q) <u>Bestemmingsfonds Wittenburg</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	869
Af: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2019	<u><u>869</u></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.

R) <u>Bestemmingsfonds Bolsward</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	204
Bij: uit resultaatbestemming: giften	0
Saldo per 31 december 2019	<u><u>204</u></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 Bolsward.

S) <u>Bestemmingsfonds Hagehorst</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	2.985
Bij: uit resultaatbestemming:	0
Saldo per 31 december 2019	<u><u>2.985</u></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.

T) <u>Bestemmingsfonds Phila Heeswijk</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	465
Bij: uit resultaatbestemming: giften	480
Saldo per 31 december 2019	<u>945</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.

U) <u>Bestemmingsfonds De Boeier</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	50.883
Bij: uit resultaatbestemming:	-24.000
Saldo per 31 december 2019	<u>26.883</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.

V) <u>Bestemmingsfonds Asterstraat</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	2.787
Bij: uit resultaatbestemming:	0
Saldo per 31 december 2019	<u>2.787</u>

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

W) <u>Bestemmingsfonds Koken</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	33.351
Af: Besteding keuken project Almere	-813
Saldo per 31 december 2019	<u>32.538</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.

X) <u>Bestemmingsfonds Clown Nico</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	1.497
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2019	<u>1.497</u>

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

Y) <u>Bestemmingsfonds Vila Casper</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	6.019
Bij: uit resultaatbestemming gift	0
Saldo per 31 december 2019	<u>6.019</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.

Z) <u>Bestemmingsfonds Rijssen</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	250
Bij: uit resultaatbestemming: giften	0
Saldo per 31 december 2019	<u>250</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.

AA <u>Bestemmingsfonds Sneek</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	223.689
Bij: uit resultaatbestemming	-32.788
Saldo per 31 december 2019	<u>190.901</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.

AB <u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (Klim-op)</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	38.556
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2019	<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 2019 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AB <u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (Ijsselburg/Oosterlanden)</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	53.730
Af: uit resultaatbestemming	-2.426
Saldo per 31 december 2019	<u>51.304</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 2019 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AB Bestemmingsfonds Kampen e.o. (Werk & Begeleiding)	€
Saldo per 1 januari 2019	25.000
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2019	<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 2019 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AC Bestemmingsfonds Haverweg Rheden	€
Saldo per 1 januari 2019	1.517
Bij: uit resultaatbestemming	0
Saldo per 31 december 2019	<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.

AD Bestemmingsfonds Emmeloord	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: uit resultaatbestemming: giften	200
Saldo per 31 december 2019	<u>200</u>

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

AE Bestemmingsfonds Monnickendam	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: uit resultaatbestemming: giften	1.072
Saldo per 31 december 2019	<u>1.072</u>

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

AF Bestemmingsfonds Wending Veenendaal	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: uit resultaatbestemming: giften	15.000
Saldo per 31 december 2019	<u>15.000</u>

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

AG Bestemmingsfonds Project Buiksloterham	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: Projectbijdrage Philadelphia	15.000
Saldo per 31 december 2019	<u>15.000</u>

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

AH <u>Bestemmingsfonds Project Huifkarrijden Brummen</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	0
Bij: Projectbijdrage Philadelphia	6.000
Bij: Bestemmingsgiften	25
Af: projectbestedingen: aanschaf pony's	-4.000
Saldo per 31 december 2019	<u>2.025</u>

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

Al) <u>Bestemmingsfonds Project Draaiorgel IJsselmuiden</u>	€
Saldo per 1 januari 2019	560
Bij: ontvangen giften	473
Af: toevoeging aan bestemmingsfonds Kampen e.o. (Ijsselburg/Oosterlandenhof	-1.033
Saldo per 31 december 2019	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit giften ten behoeve van de aanschaf van een Draaiorgel voor de locatie Oostenlanden te IJsselmuiden.

AJ) <u>Kortlopende schulden</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Projecten in uitvoering	29.558	40.907
Accountantskosten	2.742	7.805
Doorberekende salariskosten	0	135.585
Rente en bankkosten	92	1.725
Kosten Snoezelwagen	1.282	1.595
Overige schulden	1.893	238
Vooruitontvangen donaties	0	0
	<u>35.567</u>	<u>187.855</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

BATEN:

Z) Baten uit eigen fondsenwerving

De specificatie is als volgt :

	<u>Uitkomst 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Uitkomst 2018</u>
	€	€	€
Donatiegelden	28.882	27.000	29.270
Giften	5.299	2.000	6.869
EEKO actie	64	150	38
Nalatenschappen	48.240	25.000	246.069
Schenkingen bedrijven	22.875	9.250	27.607
Vermogensfondsen	108.195	750	51.951
Projectbijdragen Philadelphia	91.748	0	11.054
Bestemmingsgiften	98.005	0	13.028
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	<u><u>403.308</u></u>	<u><u>64.150</u></u>	<u><u>385.886</u></u>

Toelichting:

Naast de hierboven opgenomen giften en baten uit fondsenwerving zijn in 2019 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

AA) Rentebaten en baten uit beleggingen

De specificatie is als volgt :

	<u>Uitkomst 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Uitkomst 2018</u>
	€	€	€
Rente banken	50	0	121
Baten uit beleggingen	124.741	25.000	-62.659
Totaal financiële baten	<u><u>124.791</u></u>	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>-62.538</u></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).

AB) Overige baten

	<u>Uitkomst 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Uitkomst 2018</u>
	€	€	€
Diverse baten	666	0	1.053
Totaal overige baten	<u><u>666</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.053</u></u>

AC) Toelichting op de lastenverdeling 2019

BESTEMMING LASTEN:	Besteed aan doelstellingen			Kosten Eigen fondsen werving	Kosten Beheer en administratie
	Besteding bestemmings				
	Projecten €	giften €	Snoezelwagen €	€	€
Bijdragen	252.719	99.584	30.805	0	0
Personeelskosten	33.856	4.080	34.861	23.898	33.762
Publiciteit en communicatie		0	1.210	2.903	0
Kantoor- en algemene kosten	314	0	0	3.066	10.628
Kosten bestuur	50	0	0	0	7.084
Afschrijvingen	0	0	0	0	0
	<u>286.939</u>	<u>103.664</u>	<u>66.876</u>	<u>29.867</u>	<u>51.474</u>

BESTEMMING LASTEN:	Totaal Lasten		
	Uitkomst 2019 €	Begroting 2019 €	Uitkomst 2018 €
	Bijdragen	383.108	246.300
Personeelskosten	130.457	137.353	130.983
Publiciteit en communicatie	4.113	2.600	2.748
Kantoor- en algemene kosten	14.008	14.550	15.887
Kosten bestuur	<u>7.134</u>	<u>8.250</u>	<u>7.789</u>
	<u>538.820</u>	<u>409.053</u>	<u>539.996</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 2,56 FTE. 85% hiervan is 2,18 FTE.

<i>Toelichting bijdragen projecten:</i>	Uitkomst 2019	Toezegging 2019
De bijdragen in projecten 2019 kunnen als volgt worden gespecificeerd:	€	€
2 Brugstraat Heerde, Duofiets	2.000	2.000
7 Piet Hein, Voetbaltafel	200	200
8 KVT Boskoop, Bijdrage project Beleef- en Beweegtuin Waddinxveen	0	2.500
10 De Doeven, Relaxmateriaal	468	0
11 Es en Linde Vierhouten, Bijdrage project Snoezelbadkamers	0	4.500
12 Krabbescheer, Muziekinstrumenten	700	700
14 ODC Trampoline, Bijdrage project Speeltoestellen	0	2.500
16 Ridderstede, Moestuinbakken	424	0
19 Buiksloterham, Bijdrage project Ontmoetingsruimte	0	5.000
20 Klim-Op, Bijdrage project Musical	0	2.410
21 Korte Rille, Timmerhok en Moestuin	1.345	1.345
22 Wijnkoperstraat, Fitnessruimte	0	3.943
23 Smidsstraat, Skelter	449	449
24 Breehof, Duofiets	2.000	2.000
25 Starrenburg, Duofiets	2.000	2.000
28 De Vree, Fietslabyrint	1.000	1.000
30 Grasland, Brummen	2.000	2.000
31 Rode Kruisstraat, Bijdrage project Ontmoetingsruimte	0	5.194
34 Lelystad, Partyrocker	262	262
35 Leidschendam, Duofiets	0	2.000
37 Vierhouten, Rolstoelfiets	0	2.000
38 IJsselmuiden, Motomed	1.647	0
39 Hilversum, Tovertafel	0	2.000
40 Emmeloord, Active Que	4.335	2.000
42 Vierhouten, CRDL	0	2.000
43 Den Haag, Silverfit	0	2.000
44 Radeland, Pony's	4.000	12.705
46 Amsterdam, Duofiets	0	2.000
47 Zonneoord, Buitenspel mens erger je niet	454	454
48 Lelystad, Sport en Spelmateriaal	265	265
49 Middelburg, Partytent	860	860
50 Doetinchem, Silverfit	0	2.000
51 Amsterdam, Sport en Spelmateriaal	0	2.942
53 Veendendaal, Tovertafel	0	2.000
Lammetjesdag Ede, Flesopeners	124	0
Stranduitjes Nationaal Ouderenfonds	2.729	0
Vrijval projecten voorgaande jaren	-6.101	0
Totaal jaarlijkse projecten	21.161	73.229
Voetbaltoernooi	8.172	0
Muziekfeesten	5.151	0
Vriendendag	4.938	5.438
Innovatheek	16.992	16.156
Project Beweegtuin Sneek	108.750	103.500
Project Music, Chill & Playhall Sneek	26.995	29.000
30-jarig bestaan	6.973	0
Project snoezelbadkamers Vierhouten	37.724	38.311
Project Beweeg- en beleertuin Waddinxveen	15.863	13.363
Project Speeltoestellen ODC Trampoline	0	4.274
Project Ontmoetingsruimte Buiksloterham	0	39.100
Project Ontmoetingsruimte Rode Kruisstraat	0	42.346
Totaal	252.719	364.717

Toelichting besteding bestemmingsgiften:

Project Beweegtuin Sneek	25.540	0
Project Music, Chill & Playhall Sneek	3.168	0
Project Kookclinics		0
Klim-op Kampen	7.863	0
Lopez Dias, vakantie	2.818	0
Dordrecht/Gorinchem, inrichting tuin	18.777	0
De Hagen, bijdrage fitness apparatuur	2.500	0
Hoogeveen, besteding gift diaconie	402	0
Actie roeivereniging t.b.v. Groeseind	591	0
Nationaal Fonds Kinderhulp	439	0
Snoezelbad, De Boeier	24.000	0
Julianahof, Fietslabyrint	1.714	0
Sponsorproject Janssen Biologics	2.441	0
Monnickendam, Fietslabyrint	4.973	0
Emmeloord, Active Que vanuit gift	2.895	0
Kerstdiners i.s.m. ouderenfonds uit kookfonds	1.463	1.500
	<hr/>	<hr/>
	99.584	1.500
	<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 2019 is de bestedingsratio: 87% 2018: 139%

De ratio is in 2019 aanzienlijk lager dan in 2018, omdat de baten in 2019 hoger zijn. Met name de baten uit beleggingen.

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 2019 is de bestedingsratio: 85% 2018: 84%

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 2019 bijna even groot waren als in 2018 is de ratio ook bijna gelijk aan die van 2018. Het streven is om een ratio van ongeveer 80% of hoger te hebben.

Kostenpercentage

Een belangrijk criterium van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) is dat de kosten voor eigen fondsenwerving niet meer dan 25% van de opbrengsten mogen bedragen. In 2019 komt het kostenpercentage uit op: 6% 2018: 10%

Doordat in 2019 een aanzienlijk positief resultaat en in 2018 een negatief resultaat op beleggingen gerealiseerd is, is het kosten percentage lager dan in 2018.

Het streven is om dit percentage onder de 12,5% te houden.

Kosten van Beheer en administratie

Kosten van Beheer en administratie zijn kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

Uitgedrukt in een percentage van de totale baten komen de kosten van beheer en adm. in 2019 uit op: 10% 2018: 17%

Ook hiervoor geldt dat in 2019 ten opzichte van 2018 een veel positiever resultaat op beleggingen is gerealiseerd, waardoor dit percentage lager is dan in 2018.

Het streefpercentage is ca. 15%.

AD) Bezoldiging bestuur en raad van toezicht

Aan de voorzitter is in 2019 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.

AE) Honoraria van de onafhankelijk accountant

De honoraria van de onafhankelijk accountant over 2019 zijn als volgt:	Uitkomst	Uitkomst
	2019	2018
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	2.742	2.714
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria van de onafhankelijk accountant	<u>2.742</u>	<u>2.714</u>

AF) Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

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 Sticing 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 'kaketkeet' en 'kaketenten'. Naast deze inzet van middelen vanuit de doelstelling van de organisatie, heeft COVID-19 vooralsnog 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 voor een belangrijk deel weer hersteld.

De voor het project Corona beschikbaar gestelde middelen past binnen de begroting van 2020. De daarvoor benodigde middelen zijn in liquide middelen aanwezig of komen beschikbaar uit de baten uit eigen fondsenwerving. Zo nodig wordt de uitvoering van de begroting daarop aangepast. Dat betekent dat de uitvoering van de begroting niet afhankelijk is van de opbrengsten uit beleggingen.

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.

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 Vaststelling van de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting Vrienden heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 8 juli 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Vrienden van Stichting Philadelphia Zorg heeft de jaarrekening goedkeuren in de vergadering van 16 juli 2020.

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. Sloopweg

Mevr. S. Leijendekkers

Raad van Toezicht

G. Prins

J.W.A.M. van de Pas

J.J. van Esch

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 Beoordelingverklaring van de onafhankelijke accountant