

Stichting vrienden van het UMCG

Jaarrekening 2017



Groningen
25 juni 2018

Inhoud

Verslag	2
Opdracht	3
Algemene gegevens	4
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	6
Balans	7
Staat van baten en lasten	8
Grondslagen	9
Toelichting balans	12
Toelichting resultatenrekening	15
Overige gegevens	17
Bijlagen	18
Kostenverdeelstaat	19

Verslag

Aan het bestuur van:

Stichting vrienden van het UMCG
Hanzeplein 1
9713 GZ Groningen

Groningen, 25 juni 2018

Opdracht

Het bestuur van Stichting vrienden van het UMCG heeft ons gevraagd te assisteren bij het samenstellen van de jaarrekening 2017 onder verantwoordelijkheid van de directie.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubiceren en samenvatten van financiële gegevens.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Triade Consulting

Voor deze



M. Derking

Algemene gegevens

Naam:	Stichting vrienden van het UMCG
Plaats:	Groningen
Doelstelling:	De Stichting Vrienden van het UMCG is als Stichting Vrienden van het A.Z.G. opgericht op 30 augustus 1989 en stelt zich ten doel het stimuleren en coördineren van het vrijwilligerswerk in en voor alsmede het ondersteunen van de patiëntenzorg in het Universitair Medisch Centrum Groningen te Groningen en al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting heeft geen winstoogmerk.
Oprichtingsdatum:	30 augustus 1989
Kamer van Koophandel:	41011776
Fiscaal nummer:	8003.17.191

Het bestuur per 31 december 2017:

Voorzitter	Dhr. W. de Kok
Vicevoorzitter	Vacant
Penningmeester	Dhr. H.P.M. van der Maat
Secretaris	Dhr. A.W. Bijlsma
Bestuurslid	Mevr. T.M. Stellingsma
Bestuurslid	Mevr. G.J.M. Scholten

Managers:

Algemeen Manager	Mevr. A. Tjassing
Manager vrijwilligerszaken	Mevr. C. Davelaar

Bestuursverslag 2017

Doelstelling, missie en visie

De Stichting Vrienden van het UMCG is als Stichting Vrienden van het A.Z.G. opgericht op 30 augustus 1989 en stelt zich ten doel het stimuleren en coördineren van het vrijwilligerswerk in en voor alsmede het ondersteunen van de patiëntenzorg in het Universitair Medisch Centrum Groningen te Groningen en al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting heeft geen winstoogmerk.

Governance

Juridisch, bestuurlijk en organisatorisch is de Stichting Vrienden van het UMCG een zelfstandige Stichting met een eigen Bestuur welke geen verbonden partij vormen met UMCG.

Bestuur

Het bestuur staat sinds 1 maart 2016 onder voorzitterschap van de heer W. de Kok. Voorts zijn als bestuurslid actief de heren H.P.M. van der Maat (penningmeester), de heer A.W. Bijlsma (secretaris) en mevrouw T.M. Stellingsma. In 2017 heeft de heer H. Kuipers zijn functie als bestuurslid neergelegd. Mevrouw G.J.M. Scholten is tot het bestuur toegetreden als bestuurslid.

Het dagelijks bestuur wordt uitgevoerd door een 2-tal managers. Mevrouw A Tjassing is aangesteld als algemeen manager. Manager vrijwilligerszaken is mevrouw C. Davelaar.

Stand van zaken eind 2017

In 2017 is een nieuwe groep vrijwilligers gestart op verpleegafdeling orthopedie en plastische chirurgie. Er zijn een aantal aanvragen voor nieuwe projecten in behandeling. Voor alle groepen wordt er aan gewerkt om de werkzaamheden en afspraken te documenteren in een zogenaamd Informatieblad. Het bestuur heeft in 2017 uitgebreid stilgestaan bij de missie & visie en is gestart met het ontwikkelen van beleid. Doel is een duidelijke positionering en profilering.

ANBI-status

Aan de Stichting is op 1 januari 2008 de zogeheten ANBI-status verleend door de belastingautoriteiten. Als uitvloeisel, zijn legaten, donaties en verstrekkingen in naturavrijgesteld van schenking- en erfbelasting en aftrekbaar in inkomsten- en vennootschapsbelasting.

Risico's en onzekerheden

Derhalve zijn risico's voor de stichting te verwaarlozen.

Verwachtingen

In 2018 zal de inrichting van de Familie de Boer Huis worden gerealiseerd. Tevens zal er een groep vrijwilligers worden geworven voor de begeleiding van de families die in het Familie De Boer Huis verblijven. In 2018 zullen de vrijwilligers van het gastenvervoer op het buitenterrein van het UMVG gaan rijden in een bus, in plaats van de open clubkarren.

Jaarrekening 2017

Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>12.127</u>	<u>12.118</u>
	12.127	12.118
Vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>5.210</u>	<u>3.713</u>
	5.210	3.713
Liquide middelen	540.790	568.444
	<u>558.127</u>	<u>584.275</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	302.646	307.462
Bestemmingsreserve	<u>242.926</u>	<u>245.068</u>
	545.572	552.530
Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	440	-56
Overige schulden	<u>12.115</u>	<u>31.801</u>
	12.555	31.745
	<u>558.127</u>	<u>584.275</u>

Staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
Baten			
Baten	105.246	87.700	216.505
	105.246	87.700	216.505
Lasten			
Uitgaven bestemmingsfondsen	72.492	70.950	201.758
Afschrijvingen	2.821	6.000	2.701
Kosten eigen fondsenwerving	30.074	28.000	24.775
Kosten beheer en administraties	6.806	11.500	15.594
Som der Lasten	112.193	116.450	244.828
Financiële baten & lasten	-11	2.000	-1.742
Som van baten en lasten	<u><u>-6.958</u></u>	<u><u>-26.750</u></u>	<u><u>-30.065</u></u>

Grondslagen

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting Vrienden van het UMCG, statutair gevestigd Hanzeplein 1 te Groningen, bestaan uit het stimuleren en coördineren van het vrijwilligerswerk voor het Universitair Medisch Centrum Groningen alsmede het ondersteunen van de patiëntenzorg.

Financiering

De stichting wordt gefinancierd door bijdragen, donaties en giften en door de opbrengsten van liquide middelen.

ANBI-status

Aan de Stichting is 1 januari 2008 de zogeheten ANBI-status verleend door de belastingautoriteiten. Als uitvloeisel, zijn legaten, donaties en verstrekkingen in natura vrijgesteld van schenking- en erfbelasting en aftrekbaar in inkomsten- en vennootschapsbelasting.

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de richtlijn "Fondsenwervende instellingen" (RJ650).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingswijzigingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Stichting vrienden van het UMCG zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de onderneming in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengst-waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die de juridische vorm hebben van eigenvermogensinstrumenten worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht na aftrek van eventueel hiermee verband houdend voordeel uit hoofde van belasting naar de winst.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten uit fondswerving en de kosten en andere lasten over het jaar.

Baten

Baten worden toegerekend aan het jaar waarop deze formeel zijn toegezegd of de prestatie is geleverd, tenzij deze 1:1 toerekenbaar zijn aan een actie of event in een ander jaar. Voor zover op het moment van formele toezegging nog geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang, worden baten verantwoord naar rato van ontvangst.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Kosten worden toegerekend aan de doelstelling, fondswerving en beheer & administratie

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen	87.579	
Cum. afschrijving	-75.461	
Boekwaarde begin		<u>12.118</u>
(Des)investeringen	2.830	
Afschrijvingen	-2.821	
Mutaties	9	
Boekwaarde einde		<u><u>12.127</u></u>

De afschrijvingen zijn berekend over de aanschaffingswaarde, vanaf het moment van ingebruikneming van het actief, en zijn gebaseerd op de verwachte levensduur conform volgende percentages:

Inventaris 20%

31 dec 2017

31 dec 2016

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

Te ontvangen bedragen	5.210	3.713
	<u>5.210</u>	<u>3.713</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 2 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen

ING Bank, betaalrekeningen	4.658	12.782
ING Bank, spaarrekeningen	536.132	555.662
	<u>540.790</u>	<u>568.444</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Eigen vermogen

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Vooruitlopend op het besluit van de bestuursvergadering is het resultaat over 2017 ad € 6958 als volgt verdeeld:

Ontrekken aan de Algemene reserve		-4.816
Ontrekken aan de Bestemmingsreserve		-2.142
Totaal		-6.958

Reserves en fondsen

Algemene reserve	302.646	307.462
Bestemmingsreserve	242.926	245.068
	545.572	552.530

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	307.462	323.155
Resultaatverdeling	-4.816	-15.693
Saldo per 31 december	302.646	307.462

Bestemmingsreserve

Saldo per 1 januari	245.068	259.440
Resultaatverdeling	-2.142	-14.372
Saldo per 31 december	242.926	245.068

Deze bestemmingsreserve is bedoeld ter besteding aan het bevorderen van het welbevinden van patiënten in het UMCG in de ruimste zin des woords.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Te betalen omzetbelasting	440	-56
	<u>440</u>	<u>-56</u>
Overige schulden		
Te betalen rente	92	0
Nog te betalen kosten	12.023	31.801
	<u>12.115</u>	<u>31.801</u>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen rechten en verplichtingen anders dan opgenomen op de balans per 31 december 2017.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten		
Baten van particulieren		
Baten van particulieren	24.670	21.134
Baten van verbonden organisaties	80.576	70.371
Bijdrage bestemmingsfonds Danielle	<u>0</u>	<u>125.000</u>
	105.246	216.505
UMCG-bijdrage		
De medewerkers van de Stichting Vrienden van het UMCG zijn in dienst van het UMCG en gedetacheerd bij de stichting. De personele kosten komen daarom ten laste van het UMCG. Dit in aanvulling op de jaarlijkse bijdrage van het UMCG.		
Lasten		
<u>Besteed aan doelstellingen</u>		
Uitgaven bestemmingsfondsen		
Reis- en verblijfkosten	58.134	45.545
Deskundigheidsbevordering	176	450
Representatiekosten	3.059	3.371
Algemene bestedingsbudget	5.078	8.181
Inrichting huiskamer C4VA	2.142	14.372
DVD's, CD's, boeken ed.	1.328	3.089
Onkostenvergoeding vrijwilligers	2.575	1.750
AYA Varavan fonds Danielle	<u>0</u>	<u>125.000</u>
	72.492	201.758
Het bestedingspercentage van de bestedingen aan doelstellingen in relatie tot de som der lasten bedraagt:	64,6%	82,4%
Het bestedingspercentage van de bestedingen aan doelstellingen in relatie tot de som der baten bedraagt:	68,9%	93,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	<u>2.821</u>	<u>2.701</u>
	2.821	2.701
Kosten eigen fondsenwerving		
Kosten jaarfeest	<u>30.074</u>	<u>24.775</u>
	30.074	24.775
De verhouding kosten eigen fondsenwerving in relatie tot de baten bedraagt:	28,6%	11,4%

Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kosten beheer en administraties		
Kantoorbenodigdheden	913	2.260
Contributies	4.773	2.813
Verzekeringen	454	454
Bankkosten	0	-2
Drukwerk	0	253
Overige algemene kosten	<u>666</u>	<u>9.816</u>
	6.806	15.594
De verhouding kosten van beheer en administratie in relatie tot de totale som der lasten bedraagt:	6,2%	6,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bankrekeningen	593	1.925
Opbrengst effecten (gerealiseerd)	0	368
Koersresultaat effecten (gerealiseerd)	<u>0</u>	<u>-3.191</u>
	593	-898
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>604</u>	<u>844</u>
	604	844

Overige toelichtingen

Personeel

In 2017 had de stichting (evenals in 2016) geen werknemers in dienst.

Bezoldiging van bestuurders

De bestuurders van de Stichting vrienden van het UMCG zijn onbezoldigd en krijgen geen onkostenvergoeding.

ANBI status

Stichting vrienden van het UMCG heeft de ANBI status verkregen op 1 januari 2008 voor onbepaalde tijd.

Ondertekening jaarrekening

Groningen, 25 juni 2018

Namens het bestuur:

Dhr. W. de Kok
Voorziter

Dhr. H.P.M. van der Maat
Penningmeester

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2016

Het bestuur van Stichting vrienden van het UMCG heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2017.

Bijlagen

Bijlage 4

Kostenverdeelstaat conform bijlage III Richtlijn 650

Bestemming	Doelstelling			Wervingskosten	Beheer en administratie	Totaal Werkelijk 2017	Begroting	Totaal Werkelijk 2016
	A1	A2	B					
Lasten	A1	A2	B			2017		2016
Verstreckte (project)subsidies en (project)bijdragen	72.492	-	-	-	-	72.492	70.950	201.758
Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties	-	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitbesteed werk	-	-	-	-	-	-	-	-
Communicatiekosten	-	-	-	30.074	-	30.074	28.000	-
Personeelskosten	-	-	-	-	4.773	4.773	-	2.813
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Kantoor en algemene kosten	-	-	-	-	666	666	-	9.816
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	72.492	-	-	30.074	5.439	108.005	98.950	214.387