

**STICHTING SPECIAL HEROES NEDERLAND
TE ARNHEM**

Jaarrekening 2018

14 maart 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2018	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	12
2	Staat van baten en lasten over 2018	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Ontbreken van de verklaring	28
2	Toelichting bestemmingsfondsen en reserves	29

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Special Heroes Nederland
Papendallaan 60
6816 VD Arnhem

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
10640	CM/BS	14 maart 2019

Geachte mevrouw Mannen,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.034.984 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 420.556, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Special Heroes Nederland. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Voorstel resultaatbestemming 2018

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2018 sluit met een positief saldo ad € 420.556. Het saldo van de baten en lasten over 2017 bedroeg € 260.688 negatief.

Het voorstel om het resultaat ad € 420.556 positief te bestemmen is als volgt. Er wordt € 345.171 onttrokken aan de bestemmingsfondsen, € 763.938 gedoteerd aan de bestemmingsfondsen, € 2.354 onttrokken aan de bestemmingsreserve, € 1.852 gedoteerd aan de egalisereserve en een bedrag ad € 2.291 is vooruitlopend op het directiebesluit ter zake toegevoegd aan de overige reserves.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

3.2 Verwerking van het resultaat 2017

Het resultaat ad € 260.688 negatief is als volgt bestemd. Er is een onttrekking ad €185.632 gedaan uit de bestemmingsfondsen, een onttrekking ad € 17.321 uit de bestemmingsreserves, een onttrekking ad € 65.182 uit de egalisereserve en het resterende bedrag ad €7.447 is toegevoegd aan de overige reserves.

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2018 sluit met een positief saldo ad € 420.556. Het saldo van de baten en lasten over 2017 bedroeg € 260.688 negatief.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten				
Subsidiebatens VWS	425.706	100,0	427.833	100,0
Baten Onderwijs	1.493.564	350,8	1.069.377	250,0
Baten Revalidatie	85.705	20,1	104.351	24,4
Overige baten	110.130	25,9	5.282	1,2
Som der baten	2.115.105	496,8	1.606.843	375,6
Besteed aan de doelstellingen				
Onderwijs	1.119.513	263,0	1.125.665	263,1
Revalidatie	82.316	19,3	218.873	51,2
Sport	438.614	103,0	422.508	98,7
Zorg	6.822	1,6	4.096	1,0
Kennismanagement & Overheid	47.575	11,2	95.965	22,4
	1.694.840	398,1	1.867.107	436,4
	420.265	98,7	-260.264	-60,8
Lasten				
Personeelslasten	36.482	8,6	14.334	3,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.849	0,4	4.595	1,1
Overige bedrijfslasten	-38.508	-9,1	-17.296	-4,0
Som der lasten	-177	-0,1	1.633	0,5
Resultaat	420.442	98,8	-261.897	-61,3
Financiële baten en lasten	114	-	1.209	0,3
Saldo	420.556	98,8	-260.688	-61,0

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	1.677.993		1.257.436	
Voorzieningen	<u>6.599</u>		<u>5.101</u>	
		1.684.592		1.262.537
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.522		2.084
Werkkapitaal		<u>1.683.070</u>		<u>1.260.453</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	218.945		196.458	
Liquide middelen	<u>1.814.517</u>		<u>1.260.667</u>	
		2.033.462		1.457.125
Af: kortlopende schulden		350.392		196.672
Werkkapitaal		<u>1.683.070</u>		<u>1.260.453</u>

Ik vertrouw erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting ben ik steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,



S.W.J. Stolwijk RA

FINANCIËEL VERSLAG

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

Algemeen

Stichtingenregister

De stichting is statutair opgericht op 6 februari 2009 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30254 onder nummer 30254144144. Op 30 september 2010 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden. De stichting heeft vanaf dat moment een Raad van Toezicht in plaats van een bestuur. In 2013 heeft er een naamswijziging plaatsgevonden, waarbij de statutaire naam Stichting Gehandicaptensport Nederland gewijzigd is in Stichting Onbeperkt Sportief. Op 21 maart 2016 heeft een statutenwijziging en een naamswijziging plaatsgevonden. De stichting heeft vanaf dat moment een bestuur in plaats van een Raad van Toezicht. Daarnaast is de statutaire naam Stichting Onbeperkt Sportief gewijzigd in Stichting Special Heroes Nederland. Op 28 december 2016 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden. De stichting heeft vanaf dat moment een Raad van Toezicht in plaats van een bestuur.

Samenstelling Raad van Toezicht en directie per balansdatum 31 december 2017:

Raad van Toezicht

De heer H.G.T. van Geffen (voorzitter), mevrouw M. Smit, de heer E. Lenselink, mevrouw A.M. Woltjer en de heer N.M.J.G. Lebens.

Directie

Mevrouw E. Mannen is in 2018 directeur-bestuurder.

Doelstellingen en activiteiten

De stichting heeft ten doel het stimuleren van een gezonde en actieve leefstijl voor mensen met een beperking.

De stichting tracht dit te bereiken door het waar nodig behartigen van belangen van mensen met een beperking, die actief (willen) zijn en het ondersteunen van deze mensen; het vergroten van de kwaliteit en de kwantiteit van het gezondheids- en activiteiten aanbod voor mensen met een beperking; het bevorderen van de bekendheid en betekenis van een gezonde en actieve leefstijl voor en door mensen met een beperking; het stimuleren dat onderzoek plaatsvindt en het monitoren waar nodig van ontwikkelingen daarin; het bewerkstelligen van samenwerking tussen en met beleidsorganisaties op het gebied van gezonde en actieve leefstijl voor mensen met een beperking, aanbieders en andere marktpartijen; het verwerven van subsidies, fondsen en sponsors en het organiseren van acties die daaraan bijdragen; en het organiseren van diensten voor aanverwante organisaties; alles in de ruimste zin des woords.

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

Missie, visie en beleid

Missie

De stichting stimuleert dat meer mensen met een beperking participeren in sport/bewegen en cultuur.

Visie

De visie van de stichting is dat mensen met een beperking dezelfde rechten en gelijke kansen hebben als ieder mens en het geen betoog hoeft dat de kwaliteit van leven aantoonbaar wordt verbeterd door structureel actief te zijn (in sport/bewegen en/of cultuur) en een kader biedt voor intersectorale samenwerking.

Ambitie

Het is de ambitie van de stichting om de structurele participatie van mensen met een beperking die deelnemen aan de programma's te laten stijgen met 12 - 16%.

Beleid

Het beleid van de stichting is er op gericht om middels vier domeinen vorm te geven aan haar ambities en doelen met betrekking tot het stimuleren van een gezonde en actieve leefstijl voor mensen met een beperking: sport en bewegen, kunst en cultuur, voeding en gezondheid, werk en participatie. Binnen alle domeinen zijn voor de betreffende doelgroepen programma's (door) ontwikkeld die ingezet worden in het werkveld. Daarbij ligt de oorsprong van de stichting op het domein sport en bewegen, vanaf 2016 zijn programma's gestart binnen de domeinen kunst en cultuur, werk en participatie. Tenslotte is de stichting vanaf 2017 gestart met het ontwikkelen van programma's binnen het domein voeding en gezondheid. De domeinen gezamenlijk geven invulling aan de doelen van de stichting gericht op het stimuleren van een gezonde en actieve leefstijl.

In 2018 zijn de financieringsmogelijkheden uitgebreid voor kunst en cultuur, werk en participatie. Daarnaast is de werving gestart voor financiële middelen voor het domein voeding en gezondheid.

Landelijke ontwikkelingen geven daartoe mogelijkheden (in het kader van het Nationaal Preventieakkoord).

Werkwijze

De stichting realiseert deze ambitie door het implementeren van programma's in Nederland waarbinnen zij een verdere (organisatorische) integratie en gerichte toeleiding vergroot vanuit speciaal onderwijs, zorg, revalidatie in (anders) georganiseerd verband, zodanig dat het aantal mogelijkheden om actief te zijn met sport en cultuur en/of de kwaliteit verbetert en dat het (minimaal) aansluit bij de vraag die mensen met een beperking hebben.

De stichting is aanjager van de implementatie die een cyclus kent van het verkennen van de vraag in de sectoren onderwijs/zorg/revalidatie, het vertalen van de vraag naar en het uitvoeren van programma's, het verbinden van deze partijen in deze implementatie en het duurzaam verankeren van programma's.

Als programma implementatie organisatie zijn er samenwerkingsafspraken gemaakt met tal van organisaties binnen het domein van vrije tijd (sport en cultuur) en gezondheid.

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

Activiteiten 2018

In 2018 hebben er binnen de sector speciaal onderwijs programma activiteiten plaatsgevonden binnen de domeinen sport en bewegen, kunst en cultuur, werk en participatie (111 scholen in een projectfase en 124 scholen die het programma hebben verankerd en gecontinueerd). Daarnaast heeft de eerste verkenning plaatsgevonden naar passende interventies voeding en gezondheid. Binnen het onderwijs hebben 29 evenementen in 2018 plaatsgevonden en 18 workshops deskundigheidsbevordering.

Binnen de sector revalidatie hebben 10 instellingen het programma revalidatie, sport en bewegen geïmplementeerd in een projectfase, daarnaast hebben 30 instellingen het programma in hun beleid verankerd en gecontinueerd in 2018.

De stichting heeft de Sportvervoersregeling uitgevoerd in 2018 waarbij in totaal 151 teamsporters met een beperking van de regeling gebruik hebben gemaakt (144.769 kilometers).

Activiteiten 2019

In 2019 is het voornemen om programma's te ontwikkelen voor jeugd en volwassenen met een beperking binnen de domeinen sport en bewegen, voeding en gezondheid in het kader van het Nationaal Preventieakkoord (Een gezonder Nederland, Meer bewegen en Gezonder eten) en dit binnen 60 scholen en instellingen in pilots te testen (2019-2021).

De programma's kunst en cultuur, werk en participatie krijgen binnen de sector onderwijs een vervolg met 50 nieuwe scholen die gaan starten.

Ook zal de stichting in 2019 de sportvervoersregeling weer uitvoeren.

Medewerkers

Bij de Stichting werken eind 2017 17 medewerkers voor de stichting en bedraagt het aantal FTE eind 2017: 11,03 FTE

Eind 2018 werken 16 medewerkers voor de stichting en bedraagt het aantal FTE's eind 2018: 10,68 FTE.

VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2018 sluit met een positief saldo van € 420.556,-

Hiervan wordt € 345.171 onttrokken aan de bestemmingsfondsen, € 763.938,- gedoteerd aan de bestemmingsfondsen, € 2.354,- onttrokken aan de bestemmingsreserve, € 1.852,- gedoteerd aan de egaliseringsreserve en een bedrag ad € 2.291,- is vooruitlopend op het directiebesluit ter zake toegevoegd aan de overige reserves.

Na verwerking van het resultaat bedragen de overige reserves € 224.942,- positief.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In 2018 zijn vijf meerjarensubsidies afgerond. Daarvan is er één ook in 2018 vastgesteld. De aanvragen tot vaststelling van de andere vier worden in het eerste kwartaal van 2019 ingediend, waardoor deze vaststellingen nog niet hebben plaatsgevonden.

Overig

Directiesalaris

De directie is in loondienst van Stichting Special Heroes Nederland.

De specificatie van de directiesalarissen zijn in onderstaande tabel weergegeven. In 2018 bestond de directie uit 1 fte (2017: 1 fte). Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties aan de directieleden verstrekt. De Raad van Toezicht is onbezoldigd.

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing verklaard op instellingen in de gehele publieke en semipublieke sector. Stichting Special Heroes Nederland wordt gezien als semipublieke organisatie omdat meer dan 50% van de inkomsten bestaat uit subsidies van de rijksoverheid. De wet is gericht op de beloning van topfunctionarissen, dat wil zeggen personen die leiding geven aan de gehele organisatie.

Hieronder worden in het geval van Stichting Special Heroes Nederland verstaan de directeur (Raad van Bestuur) en de leden van de Raad van Toezicht.

Functionaris	E. Mannen, directeur
Deeltijdfactor	1,0
Duur van het dienstverband	1 januari tot 31 december
Totaal beloning	77.124
Bruto onkostenvergoeding	0
Pensioenbijdrage werkgever	8.685
Totaal bezoldiging in kader WNT	85.809

Het maximum voor deze functie was in 2018 € 189.000 (in 2017 181.000).

De heer H.G.T. van Geffen (voorzitter), mevrouw drs. M. Smit, de heer E. Lenselink, mevrouw A.M. Woltjer en de heer N.M.J.G. Lebens.

Er is in 2018 geen sprake van ontslagvergoedingen voor topfunctionarissen. Eveneens zijn er geen winstdelingsregelingen of andere bijzondere variabele beloningen uitbetaald die buiten de uitzondering vallen (uitzondering bij wet: jubileumuitkeringen, mobiliteitstoelagen e.d.).

Bovenstaande WNT-gegevens werden bij het CIBG van het Ministerie van VWS aangeleverd. Deze organisatie verzamelt mede de WNT-gegevens van de publieke en semipublieke sector, met name voor de organisaties in zorg, welzijn en sport.

ANBI status

De Stichting heeft een ANBI status per 6 februari 2009.

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

JAARREKENING

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)		1.522		2.084
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)	218.945		196.458	
Liquide middelen	(3)	1.814.517		1.260.667	
			2.033.462		1.457.125
			<u>2.034.984</u>		<u>1.459.209</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN (4)					
Overige reserves		224.942		222.650	
Egalisatiereserves		47.254		45.402	
Bestemmingsreserves		305.142		307.496	
Bestemmingsfondsen		<u>1.100.655</u>		<u>681.888</u>	
			1.677.993		1.257.436
VOORZIENINGEN (5)					
			6.599		5.101
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)					
Crediteuren		164.104		96.868	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		25.200		37.519	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>161.088</u>		<u>62.285</u>	
			350.392		196.672
			<u>2.034.984</u>		<u>1.459.209</u>

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem
2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Subsidiebatens VWS	(7) 425.706	427.833
Baten Onderwijs	(8) 1.493.564	1.069.377
Baten Revalidatie	(9) 85.705	104.351
Overige baten	(10) 110.130	5.282
Som der baten	<u>2.115.105</u>	<u>1.606.843</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Onderwijs	(11) 1.119.513	1.125.665
Revalidatie	(12) 82.316	218.873
Sport	(13) 438.614	422.508
Zorg	(14) 6.822	4.096
Kennismanagement & Overheid	(15) 47.575	95.965
	<u>1.694.840</u>	<u>1.867.107</u>
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(16) 36.482	14.334
Afschrijvingen	(17) 1.849	4.595
Overige bedrijfslasten	(18) -38.508	-17.296
	<u>-177</u>	<u>1.633</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>420.442</u>	<u>-261.897</u>
Financiële baten en lasten	(19) 114	1.209
Saldo	<u><u>420.556</u></u>	<u><u>-260.688</u></u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	2.291	7.447
Egalisatiereserves	1.852	-65.182
Bestemmingsreserves	-2.354	-17.321
Bestemmingsfondsen	418.767	-185.632
	<u>420.556</u>	<u>-260.688</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Special Heroes Nederland, statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen en stimuleren van een gezonde en actieve leefstijl t.b.v. mensen met een beperking; het geven van voorlichting daarover en het promoten daarvan, het behartigen van de belangen alsmede het functioneren als adviescentrum i.v.m. gezonde en actieve leefstijl t.b.v. mensen met een beperking.

Vestigingsadres

Stichting Special Heroes Nederland (geregistreerd onder KvK-nummer 30254144) is feitelijk gevestigd op Papendallaan 60 te Arnhem.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJKC1) zijn toegepast.

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves die door de Raad van Toezicht zijn ingesteld en waarvoor door de Raad van Toezicht een specifiek bestedingsdoel is toegekend. Het bestuur heeft de bevoegdheid om middels besluitvorming de bestemmingsreserves op te heffen.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn gevormd uit bijdragen die door derden zijn verstrekt. Aan dit deel van het vermogen zijn derhalve door derden beperkingen aangebracht in de bestemming. Deze derden kunnen ook de beperkingen opheffen. De directie is van mening dat de verkregen middelen overeenkomstig de subsidievoorwaarden volledig zullen worden besteed en dat er geen aanleiding is om te veronderstellen dat er sprake zal zijn van een terugbetalingsverplichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Het exploitatiesaldo (saldo staat van baten en lasten) wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies en bijdragen

Subsidies worden berekend volgens de geldende subsidieregelingen. De volgende subsidievoorwaarden van VWS zijn van toepassing:

- de Kaderwet VWS-subsidies.
- de Subsidieregeling VWS-subsidies.

De subsidies van het Ministerie van VWS zijn als baten verantwoord.

Donaties, giften e.d.

Donaties, giften e.d. worden, in het algemeen, in het jaar waarin ze worden ontvangen verantwoord.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voorzover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voorzover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Automatisering	1.522	2.084

	Kantoor- inventaris	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2018</u>			
Aanschaffingswaarde	3.750	52.386	56.136
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.750	-50.301	-54.051
	-	2.085	2.085

Mutaties

Investeringen	-	1.286	1.286
Afschrijvingen	-	-1.849	-1.849
	-	-563	-563

Boekwaarde per 31 december 2018

Aanschaffingswaarde	3.750	53.672	57.422
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.750	-52.150	-55.900
	-	1.522	1.522

Afschrijvingspercentages

Kantoorinventaris	33,3
Automatisering	25

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren conform de openstaande postenlijst per 31 december	180.242	153.749

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Waarborgsommen	750	750
Nog te factureren omzet	35.600	40.750
Rente	114	1.209
Nog te ontvangen factuur Fonds gehandicapten sport	2.239	-
	<u>38.703</u>	<u>42.709</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank zakelijke rekening, NL90 RABO 0326 1238 81	781.806	230.510
Rabobank Doelreserveren, NL98 RABO 3113 1063 97	1.031.209	1.030.000
ING Bank N.V.	1.502	157
	<u>1.814.517</u>	<u>1.260.667</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem
PASSIVA
4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	222.651	215.203
Resultaatbestemming	2.291	7.447
Stand per 31 december	<u>224.942</u>	<u>222.650</u>
Egalisatiereserves		
Stand per 1 januari	45.402	110.584
Resultaatbestemming	1.852	-65.182
Stand per 31 december	<u>47.254</u>	<u>45.402</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserves Frictie & Verhuiskosten fusie	305.142	305.142
Bestemmingsreserves	-	2.354
	<u>305.142</u>	<u>307.496</u>
	2018	2017
	€	€
<u>Bestemmingsreserves Frictie & Verhuiskosten fusie</u>		
Stand per 1 januari	305.142	321.149
Resultaatbestemming	-	-16.007
Stand per 31 december	<u>305.142</u>	<u>305.142</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Stand per 1 januari	2.354	3.668
Resultaatbestemming	-2.354	-1.314
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.354</u>

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>1.100.655</u>	<u>681.888</u>

Bestemmingsfondsen

Stand per 1 januari	681.888	867.520
Resultaatbestemming	418.767	-185.632
Stand per 31 december	<u>1.100.655</u>	<u>681.888</u>

Zie voor de mutatieoverzichten en toelichtingen van de afzonderlijke bestemmingsfondsen de bijgevoegde bijlage.

5. Voorzieningen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Voorziening jubilea</i>		
Stand per 1 januari	5.101	3.396
Dotatie	1.498	1.705
Stand per 31 december	<u>6.599</u>	<u>5.101</u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren conform de openstaande postenlijst per 31 december	<u>164.104</u>	<u>96.868</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	2.969	9.402
Loonheffing	21.126	25.340
Pensioenen	1.105	2.777
	<u>25.200</u>	<u>37.519</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	<u>2.969</u>	<u>9.402</u>

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	21.126	25.340
<i>Pensioenpremies</i>		
Pensioenen laatste periode	1.105	2.777
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vakantiegeldreserve	20.903	21.308
Vakantiedagenreserve	8.826	8.924
Accountantskosten	6.752	5.106
Nettoloon	603	-
Huisvestingskosten	-	756
Salarisadministratie	2.779	-
Terug te betalen inzake VWS	121.225	26.191
	<u>161.088</u>	<u>62.285</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen
Meerjarige financiële verplichtingen
Huur

Stichting Special Heroes Nederland is sinds 1 januari 2016 gevestigd op Papendallaan 60 in Arnhem. Verder wordt er een werkplek gehuurd in De Weerelt Orteliuslaan 1041 in Utrecht.

De jaarlijkse huurlast van de kantoorpanden is:

	Jaarbedrag huur	Einddatum
Kantoor Papendal Arnhem	€ 18.730,-	31-12-2019
Werkplek De Weerelt Utrecht	€ 3.409,-	31-12-2019

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
7. Subsidiebatens VWS		
Vervoersregeling	425.706	427.833

Volgens artikel 34 van de Subsidieregeling VWS-subsidies mag de egalisatiereserve niet hoger zijn dan 10% van de toegekende instellingssubsidie inzake de Vervoersregeling. Het aan VWS te restitueren bedrag is onder de overige schulden en overlopende passiva opgenomen.

8. Baten Onderwijs

Monitoring	2.000	-
Onderwijs Kunst & Cultuur	523.106	115.752
Onderwijs Cl. 1-2 NO NL Menzis	162.027	151.972
Onderwijs P.A. Rabo Foundation / ZONMW	303.540	131.500
Onderwijs NB PRO/SBO	11.382	26.738
Onderwijs Cl. 4 Limburg MZO & GLD	1.240	133.775
Onderwijs Cl. 1-4 Gemeenten	32.528	615
Onderwijs Overig	4.946	4.343
Onderwijs Cl. 4 REC	154.334	259.049
Onderwijs Lidmaatschap	78.300	138.115
Onderwijs SZW	166.668	33.332
Onderwijs FNO	53.493	74.186
	<u>1.493.564</u>	<u>1.069.377</u>

9. Baten Revalidatie

Revalidatie Prov. Gelderland	35.600	35.450
Revalidatie FNO	22.405	22.406
Revalidatie Shop	27.700	38.627
Revalidatie MI Lijn	-	7.025
Revalidatie inkomsten Scholing en Materialen	-	843
	<u>85.705</u>	<u>104.351</u>

10. Overige baten

Sport - hulpmiddelen	56.628	-
Monitoring	-	2.500
Zorg shop	6.843	2.782
Kennismanagement en overheid	46.659	-
	<u>110.130</u>	<u>5.282</u>

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem
Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
11. Onderwijs		
Onderwijs Kunst & Cultuur	211.782	112.658
Onderwijs Cl. 1-2 NO NL Menzis	200.301	212.381
Onderwijs P.A. Rabo Foundation / ZONMW	35.712	159.322
Onderwijs Cl. 2 en 4	215.681	-
Onderwijs FON & NB PRO/SBO	153.740	101.776
Onderwijs Cl. 4 Limburg MZO & GLD	12.263	235.511
Onderwijs Cl. 1-4 Gemeenten	19.361	20.825
Onderwijs Overig	13.760	11.499
Onderwijs Cl. 4 REC	122.753	196.234
Onderwijs Lidmaatschap	134.160	75.459
	<u>1.119.513</u>	<u>1.125.665</u>
12. Revalidatie		
Revalidatie Prov. Gelderland	34.870	119.315
Revalidatie Innovatie	-	4.424
Revalidatie FNO	15.260	54.131
Revalidatie Shop	31.383	34.851
Revalidatie MI Lijn	803	6.152
	<u>82.316</u>	<u>218.873</u>
13. Sport		
Sport Vervoersregeling	423.854	422.508
Kennistaken VWS instellingssubsidie	14.760	-
	<u>438.614</u>	<u>422.508</u>
14. Zorg		
Zorg shop	6.822	-
VG	-	660
Provincie Gelderland	-	3.436
	<u>6.822</u>	<u>4.096</u>
15. Kennismanagement & Overheid		
Kennismanagement	47.575	95.965
16. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	559.701	475.494
Sociale lasten	101.756	82.789
Pensioenlasten	51.185	44.394
Overige personeelslasten	-676.160	-588.343
	<u>36.482</u>	<u>14.334</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting werken eind 2017 17 medewerkers en het aantal fte bedraagt eind 2017: 11,03 FTE
 Eind 2018 werken 16 medewerkers voor de stichting en bedraagt het aantal FTE eind 2018: 10,68 FTE

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem
17. Afschrijvingen

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Automatisering	1.849	4.595
	<u>1.849</u>	<u>4.595</u>

18. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	21.384	21.530
Kantoorlasten	21.379	27.655
Autolasten	24.990	43.819
Representatie en promotiekosten	4.164	2.840
Algemene lasten	-110.425	-113.140
	<u>-38.508</u>	<u>-17.296</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur	21.384	21.500
Aanschaffingen kleine activa	-	30
	<u>21.384</u>	<u>21.530</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	251	287
Automatiseringslasten	15.486	20.422
Telefoon, fax en internetkosten	3.093	2.707
Porti	349	927
Contributies en abonnementen	574	1.742
Kopieerlasten	1.626	1.570
	<u>21.379</u>	<u>27.655</u>
<i>Autolasten</i>		
Leaselasten	24.990	43.819
<i>Representatie en promotiekosten</i>		
Representatielasten	1.022	812
Vergaderkosten	253	535
Verblijfkosten	2.889	1.493
	<u>4.164</u>	<u>2.840</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	8.397	8.320
Administratiekosten	28.753	37.177
Verzekeringen	8.157	5.424
Bankkosten	378	123
Overige algemene lasten	658	64
Doorberekende algemene lasten	436	-61.983
Doorberekende overhead	-157.204	-102.265
	<u>-110.425</u>	<u>-113.140</u>

Stichting Special Heroes Nederland te Arnhem

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	114	1.209
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente bank	114	1.209

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.