



Westerwatering
administratie- en advieskantoor

Kerkstraat 4
1521 JN Wormerveer
K.v.K. te Zaandam 3502380
BTW: NL.1134.28.297B01

Tel: (075) 6222576
E-mail: info@admwestewatering.nl
Website: www.admwestewatering.nl

Stichting Voor je kiezen
te Assendelft

Rapport inzake
Jaarcijfers 2016

Datum
13-3-2017

Inhoud

	<u>Pagina</u>
Rapport	
Samenstellingsverklaring	4
Jaarrekening	
- Balans per 31-12-2016	6
- Winst-en-verliesrekening over 2016	8
- Grondslagen van de jaarrekening	9
- Toelichting op de balans en de winst-en-verliesrekening	11

Rapport

- Samenstellingsverklaring

Stichting Voor je kiezen
Sierra Nevada 29
1567 KN Assendelft

Datum

13-3-2017

Behandeld door

P.J. Groot

Ons kenmerk

Voor je kiezen 2016

Onderwerp

Jaarcijfers 2016

Uw kenmerk

-

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Voor je kiezen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31-12-2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van uw onderneming. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel 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 Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Jaarrekening

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting op de balans en de
winst-en-verliesrekening

Balans per 31-12-2016

Activa	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa *1				
Overige bedrijfsmiddelen	<u>11.140</u>	11.140	<u>11.710</u>	11.710
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen en overlopende activa *2	<u>64.000</u>	64.000	<u>34.643</u>	34.643
Liquide middelen *3		168.651		90.953
	<u>243.791</u>		<u>137.306</u>	

* verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting

Passiva		<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
		€	€	€	€
Ondernemingsvermogen					
Ondernemingsvermogen	*4	<u>27.724</u>		<u>22.750</u>	
			27.724		22.750
Langlopende schulden					
Overige leningen	*5	<u>108.000</u>		<u>108.000</u>	
			108.000		108.000
Kortlopende schulden					
Belastingen en sociale lasten	*6	11.549		6.396	
Overige schulden en overlopende passiva	*7	<u>96.518</u>		<u>160</u>	
			108.067		6.556
			<u>243.791</u>		<u>137.306</u>

* verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting

Winst-en-verliesrekening over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	*8	297.410		228.313	
Kostprijs omzet	*9	<u>-35.148</u>		<u>-38.490</u>	
Brutowinst			262.262		189.823
Lonen en salarissen	*10	158.389		113.006	
Afschrijvingen op vaste activa	*11	570		10.570	
Overige bedrijfskosten	*12	<u>93.348</u>		<u>67.962</u>	
Brutowinst			<u>252.307</u>		<u>191.538</u>
Bedrijfsresultaat			9.955		-1.715
Financiële baten en lasten	*13		<u>-4.981</u>		<u>-4.361</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening			4.974		-6.076

* verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting

Grondslagen van de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Voor je kiezen, statutair gevestigd te Assendelft bestaan voornamelijk uit:

- Christelijke organisatie voor jeugdhulp

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in Euro's. Er is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om op fiscale grondslagen te waarderen.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap krachtens een financiële-leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige termijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de overeenkomst te laste van het resultaat gebracht.

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

1] Materiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vervoermiddelen	10.000	10.000
Inventaris	<u>1.140</u>	<u>1.710</u>
	<u><u>11.140</u></u>	<u><u>11.710</u></u>

Het verloop van deze post in 2016 is als volgt:

	<u>Overige bedrijfsmiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Stand per 1 januari	11.710	11.710
Investeringen	-	-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	<u>-570</u>	<u>-570</u>
Stand per 31 december	<u><u>11.140</u></u>	<u><u>11.140</u></u>

Cumulatieve		
Aanschafwaarde	102.850	102.850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>91.710</u>	<u>91.710</u>
Stand per 31 december	<u><u>11.140</u></u>	<u><u>11.140</u></u>

Afschrijvingspercentage 20%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>64.000</u>	<u>34.643</u>
	<u><u>64.000</u></u>	<u><u>34.643</u></u>

2] Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Te ontvangen inzake opvang kinderen	64.000	32.743
Te veel betaalde premie bedrijfsvereniging	-	1.375
Te ontvangenvan VGZ ziektekostenverzekering	-	525
	<u>64.000</u>	<u>34.643</u>

3] Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
ABN Rekening-courant	7.551	2.053
Spaarrekening ABN-Amro	105.000	40.000
Reserveringsrekening ABN-Amro	56.100	48.900
	<u>168.651</u>	<u>90.953</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4] Ondernemingsvermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Eigen vermogen 01 januari	22.750	28.826
Bij: resultaat boekjaar	4.974	-6.076
	<u>27.724</u>	<u>22.750</u>

5] Langlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Lening o/g De Vries Beheer	108.000	108.000
	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>

Dit betreft een geldlening ten name van Sipke de Vries Beheer B.V.
De rente bedraagt 5%, deze wordt jaarlijks overgemaakt. De aflossing vindt plaats in 2027.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en sociale lasten	11.549	6.396
Overige schulden en overlopende passiva	<u>96.518</u>	<u>160</u>
	<u>108.067</u>	<u>6.556</u>

6] Belastingen en sociale lasten

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Loonheffing	7.332	6.396
Sociale lasten	<u>4.217</u>	<u>-</u>
	<u>11.549</u>	<u>6.396</u>

7] Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vooruitontvangen inzake opvang kinderen	91.542	-
CSU reservering rechtszaak	4.000	-
Dagvergoeding	976	-
Onkostenvergoeding	<u>-</u>	<u>160</u>
	<u>96.518</u>	<u>160</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Rechtszaak CSU

Er loopt een geschil met Schoonmaakbedrijf CSU inzake schoonmaakwerkzaamheden over het jaar 2016.

CSU meent recht te hebben op een bedrag ad. € 9.500, dit is inclusief € 1.600 incassokosten.

Stichting Voor je kiezen is tegen deze eis in verweer gegaan en meent een veel lager bedrag verschuldigd te zijn.

In het resultaat is een bedrag ad. 4.000 opgenomen als reservering voor dit geschil.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

8] Netto-omzet

	2016	2015
	€	€
Vergoedingen zorg	290.764	226.341
Giften	6.646	1.972
	<u>297.410</u>	<u>228.313</u>

9] Kostprijs omzet

	2016	2015
	€	€
Inkoop activiteiten / declaraties	10.645	12.212
Kosten zorg	87	-72
Inhuur uitzendkrachten / vrijwilligers	2.082	3.403
Verstrekke vergoedingen	21.476	22.287
Schoolgeld	858	660
	<u>35.148</u>	<u>38.490</u>

10] Lonen en salarissen

	2016	2015
	€	€
Bruto lonen	115.930	83.851
Vakantiegeld	6.885	4.325
Sociale lasten werkgever	22.026	16.256
Premie pensioenfonds	12.134	8.414
Overige personeelskosten	1.414	160
	<u>158.389</u>	<u>113.006</u>

11] Afschrijvingen op vaste activa

	2016	2015
	€	€
Overige bedrijfsmiddelen	570	10.570
	<u>570</u>	<u>10.570</u>

12] Overige bedrijfskosten

	2016	2015
	€	€
Verkoopkosten	2.960	1.283
Vervoerskosten	10.180	11.497
Huisvestingskosten	72.607	49.249
Algemene kosten	7.601	5.933
	<u>93.348</u>	<u>67.962</u>

Verkoopkosten

	2016	2015
	€	€
Reklame- en representatie	2.960	1.283
	<u>2.960</u>	<u>1.283</u>

Vervoerskosten

	2016	2015
	€	€
Brandstofverbruik	1.803	1.632
Reparatie en onderhoud	1.184	3.122
Verzekering auto's	2.100	2.100
Belastingen auto's	5.093	4.643
	<u>10.180</u>	<u>11.497</u>

Huisvestingskosten

	2016	2015
	€	€
Schoonmaakkosten	21.528	7.238
Overige huisv.kosten	1.400	-
Gas / electra / water	9.125	5.683
Gemeentelijke heffingen	2.163	2.139
Huur woningen	38.391	34.189
	<u>72.607</u>	<u>49.249</u>

Algemene kosten

	2016	2015
	€	€
Overige autokosten	50	-
Contributie en abonnementen	106	-
Aanschaf inventaris	524	-
Bedrijfsverzekeringen	2.168	2.146
Kantoorbenodigdheden	523	88
Kosten salarisverwerking	1.119	656
Telefoonkosten	2.616	3.013
Overige algemene kosten	71	30
Notariskosten	424	-
	<u>7.601</u>	<u>5.933</u>

13] Financiële baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Financiële baten	579	1.198
Financiële lasten	-5.560	-5.559
	<u>-4.981</u>	<u>-4.361</u>

Financiële baten

	2016	2015
	€	€
Rente spaarrekening	579	1.198
	<u>579</u>	<u>1.198</u>

Financiële lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bankkosten	160	159
Rente lening o/g S. de Vries Beheer	<u>5.400</u>	<u>5.400</u>
	<u>5.560</u>	<u>5.559</u>

Assendelft,
Stichting Voor je kiezen

De directie