



**Stichting ViiA
Nynke Ypenga
Beukenweg 3a
1092 AX AMSTERDAM**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	6
1.3	Begrotingsoverzicht	10
1.4	Financiële positie	11

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	13
-----	-----------------	----

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2017	17
3.2	Staat van baten en lasten over 2017	19
3.3	Kasstroomoverzicht over 2017	20
3.4	Toelichting op de jaarrekening	21
3.5	Toelichting op de balans	24
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	28

4. Overige gegevens

	Bijlage Staat van de vaste activa	37
	Controle verklaring onafhankelijke Registeraccountants Ramdas Maikoe & Partners	



Aan het bestuur en directie van
Stichting ViiA
IJburglaan 727-B
1087 CH Amsterdam

Joan Muyskenweg 22 – 2.10
1096 CJ Amsterdam
t. 020-610 71 92
e. info@lotusadvies.nl

Amsterdam, 15 mei 2018

Referentie: 588\ViiA\JR2017
Betreft: Jaarrekening 2017

ABN-AMRO NL63ABNA0533637554
BTW nr. NL8122.87.265.B.01
KvK nr. 34.192.685
Becon 498178
www.lotusadvies.nl

Geacht bestuur en directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting ViiA te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.



De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Als onafhankelijke accountant heeft het kantoor Ramdas Maikoe & Parnters Registeraccountants de jaarrekening gecontroleerd. En is het hun verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Lotus Accountancy & Belastingadvies

Radjesh Bahorie
Directeur



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 10 november 2004 werd de stichting Stichting ViiA per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34216095.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting ViiA wordt als volgt omschreven:

het versterken van de samenleving en het leveren van een bijdrage aan de onderlinge solidariteit en sociale cohesie op wijk- en buurtniveau;

het stimuleren en promoten van onderlinge hulp en ondersteuning in de vorm van vrijwillige inzet en het verbinden van buurtgenoten met een hulpvraag aan buurtgenoten die zich in dat kader willen inzetten;

het zorgen voor een passend, samenhangend, efficiënt en integraal aanbod op het gebied van zorg en maatschappelijke dienstverlening door het inzetten van vrijwilligers;

al hetgeen in de ruimste zin met bovenstaande verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur en directie wordt gevoerd door:

- de heer R.R. Steinkühler (voorzitter)
- mevrouw A. Snelder (secretaris)

De directie wordt gevoerd door:

- mevrouw N.M. Ypenga

Bedrijfsvoering

Stichting ViiA is een uitzendbureau voor vrijwilligers in Amsterdam Oost. De stichting beoogt haar doel onder meer te bereiken door werving, bemiddeling, koppeling en ondersteuning van vrijwilligers aan mensen en/of organisaties met een hulpvraag. Op deze manier stimuleert ViiA de onderlinge hulp en ondersteuning en vrijwillige inzet, in en voor wijken, buurten of buurtgenoten, om de samenleving te versterken.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	309.501	100,0%	322.514	100,0%
Subtotaal	309.501	100,0%	322.514	100,0%
Lonen en salarissen	166.687	53,9%	151.485	47,0%
Sociale lasten	25.794	8,3%	25.531	7,9%
Pensioenlasten	14.384	4,7%	13.038	4,0%
Overige personeelskosten	33.146	10,7%	32.881	10,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.187	0,4%	2.142	0,7%
Huisvestingskosten	53.564	17,3%	18.893	5,9%
Kantoorkosten	18.163	5,9%	16.279	5,1%
Algemene kosten	19.531	6,3%	38.500	11,9%
Activiteitenlasten	42.546	13,8%	41.648	12,9%
Beheerslasten	375.002	121,3%	340.397	105,6%
Exploitatieresultaat	(65.501)	-21,3%	(17.883)	-5,6%
Vrijval bestemmingsreserve	-	0,0%	23.519	7,3%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	480	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(620)	-0,2%	(62)	0,0%
Som der financiële baten en lasten	(620)	-0,2%	418	0,2%
Resultaat	(66.121)	-21,5%	6.054	1,9%

Toelichting verschillen:

Het resultaat over het boekjaar 2017 is aanzienlijk negatief uitgevallen. De toekenning van de subsidie was veel lager dan aangevraagd. Bestuur en directie besloten een deel van de reserves aan te wenden om het tekort van 42.000 euro op de begroting aan te vullen. Gedurende het jaar werd de huur in Post Oost onverwacht veel hoger dan begroot, 20.000 euro in plaats van de begrootte 5.000 euro en na intensief overleg hebben we de schade kunnen beperken tot 10.000 euro voor 2017. In combinatie met het aflopen van het huurcontract op IJburg zijn we op zoek gegaan naar een geschiktere betaalbare locatie in Oost. In verband met het gebruiksklaar maken van deze nieuwe ruimte hebben we een aantal maanden dubbele huur betaald. De huisvestingskosten zijn daardoor incidenteel veel hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft het resultaat verder negatief beïnvloed.

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gedaald met € 72.175. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	955	
Algemene kosten	18.969	
		19.924
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	13.013	
Vrijval herwaarderingsreserve	23.519	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	480	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	15.202	
Sociale lasten	263	
Pensioenlasten	1.346	
Overige personeelskosten	265	
Huisvestingskosten	34.671	
Kantoorkosten	1.884	
Activiteitenlasten	898	
Rentelasten en soortgelijke kosten	558	
		92.099
Daling resultaat		72.175

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		Begroting 2017	
	€	%	€	%
Baten	309.501	100,0%	308.000	95,5%
Subtotaal	309.501	100,0%	308.000	95,5%
Lonen en salarissen	166.687	53,9%	164.000	50,9%
Sociale lasten	25.794	8,3%	26.000	8,1%
Pensioenlasten	14.384	4,7%	14.000	4,3%
Overige personeelskosten	33.146	10,7%	19.000	5,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.187	0,4%	3.000	0,9%
Huisvestingskosten	53.564	17,3%	17.000	5,3%
Kantoorkosten	18.163	5,9%	15.500	4,8%
Algemene kosten	19.531	6,3%	10.500	3,3%
Activiteitenlasten	42.546	13,8%	35.000	10,9%
Beheerslasten	375.002	121,3%	304.000	94,4%
Exploitatieresultaat	(65.501)	-21,3%	4.000	1,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(620)	-0,2%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	(620)	-0,2%	-	0,0%
Resultaat	(66.121)	-21,5%	4.000	1,1%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 70.121. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	1.501	
<i>Daling van:</i>		
Sociale lasten	206	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.813	
		3.520
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	2.687	
Pensioenlasten	384	
Overige personeelskosten	14.146	
Huisvestingskosten	36.564	
Kantoorkosten	2.663	
Algemene kosten	9.031	
Activiteitenlasten	7.546	
Rentelasten en soortgelijke kosten	620	
		73.641
Daling resultaat		70.121

1.3 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017	Begroting 2017
	€	€
Baten	309.501	308.000
Bruto exploitatieresultaat	309.501	308.000
Lonen en salarissen	166.687	164.000
Sociale lasten	25.794	26.000
Pensioenlasten	14.384	14.000
Overige personeelskosten	33.146	19.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.187	3.000
Huisvestingskosten	53.564	17.000
Kantoorkosten	18.163	15.500
Algemene kosten	19.531	10.500
Activiteitenlasten	42.546	35.000
Beheerslasten	375.002	304.000
Exploitatieresultaat	(65.501)	4.000
Vrijval bestemmingsreserve	-	-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(620)	-
Som der financiële baten en lasten	(620)	-
Resultaat	(66.121)	4.000

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	9.890		34.778	
Liquide middelen	<u>63.531</u>		<u>146.296</u>	
Liquiditeitssaldo		73.421		181.074
Af: kortlopende schulden		<u>32.934</u>		<u>73.038</u>
Werkkapitaal		40.487		108.036
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>3.259</u>		<u>1.831</u>	
		<u>3.259</u>		<u>1.831</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>43.746</u></u>		<u><u>109.867</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>43.746</u>		<u>109.867</u>
		<u><u>43.746</u></u>		<u><u>109.867</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gedaald met € 67.549.

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Inleiding

2017 was een hectisch jaar voor ViiA. Vanuit o.a. (financieel) strategische overwegingen hebben wij het kantoor verplaatst van twee locaties naar één aan de Beukenweg. ViiA is nu gevestigd op een top (zicht)locatie in Oost, waarvan wij ook verwachten, dat het helpt de naamsbekendheid van te vergroten en de toename van het vrijwilligersbestand gunstig beïnvloed.

De Kennismarkt

ViiA coördineert de Kennismarkt, het digitale opleidingsplatform voor vrijwilligers. De subsidie hiervoor heeft in 2017 erg lang op zich laten wachten. Pas in juli werd duidelijk dat de financiering zou worden toegekend. In het eerste deel van 2017 werd vanuit de reguliere subsidie 4 uur per week gefinancierd vanwege het grote belang van opleidingsaanbod voor vrijwilligers. De financiering is voor 2018 opnieuw toegezegd.

Gebiedsgericht werken

Op instigatie van het stadsdeel is er in 2017 op diverse wijzen gebiedsgericht gewerkt. Er was te constateren dat de indeling in de gebieden die het stadsdeel heeft gemaakt veelal niet overeenkomt met de gebieden die een bewoner, een hulpvrager of een vrijwilliger definieert. Het is daarom, ons inziens, van essentieel belang om naast gebiedsgericht ook vooral vraaggericht te blijven werken. Vrijwilligers kunnen we die plek bieden waar ze het beste tot hun recht komen. Bewoners krijgen op die manier de beste hulp of ondersteuning.

Bestuurswisselingen

Er is eind 2017 gepast afscheid genomen van de voorzitter Ronald Smalenburg en de penningmeester Hans de Boer. Toegetreden tot het bestuur is Agnes Snelder. Het bestuur bestaat aanvang 2018 uit 2 personen. Er wordt nog gezocht naar een derde persoon.

Begroting(stekort)

In 2017 hebben we, om ons begrotingstekort aan te vullen, een groot deel van onze reserves ingezet. In 2018 ontstaat door een lagere subsidieverlening (aangevraagd werd zo'n € 320.000 en toegekend zo'n € 259.200) opnieuw een flink tekort in de begroting. Dat is niet meer aan te vullen vanuit onze reserves. In 2018 wordt het wervingsbudget benut om ervoor te zorgen, dat maar van één in plaats van twee medewerkers afscheid moet worden genomen. Uiteraard heeft dit direct invloed op het aantal te maken matches in 2018. ViiA zoekt voortdurend naar nieuwe middelen om haar dienstverlening uit te kunnen breiden en subsidietoekenning uit te breiden. Een voorbeeld daarvan is de verkregen subsidie van een fonds voor het ViiA Vita-team. Een zelfsturend team van vrijwilligers dat we kunnen inzetten bij hulpvragers die zelf niet meer in staat zijn prettige omstandigheden voor de vrijwilligers te creëren.

Het bestuur en de directie zijn zich aan het beraden omtrent de afname van de hoogte van haar reserve en het daaraan verbonden risico. Het doel is om in het komende boekjaar een invulling te geven aan een meerjaren visie, waarin we ons maximaal inzetten om zoveel mogelijk vrijwilligers te plaatsen om bewoners van het stadsdeel te helpen en op zoek te gaan naar extra of nieuwe financieringsbronnen.

2.1 Bestuursverslag

ANBI status

De belastingdienst heeft ViiA in maart 2018, met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2017, de ANBI status toegekend. Wij willen hiermee het werven van nieuwe middelen vergemakkelijken.

Dankwoord

Tegen de hierboven geschetste achtergrond hebben de medewerkers van ViiA in 2017 hun werkzaamheden met grote inzet verricht. Het bestuur spreekt ook op deze plaats daarvoor haar waardering uit.

Naast dit financieel verslag is er een separaat inhoudelijk verslag.

Samengevatte begroting voor het boekjaar 2018

<i>Begroting voor het boekjaar 2018</i>	€	€
Periodieke subsidie baten	321.200	
Activiteitenlasten	40.000	
Saldo		281.200
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		281.200
Beheerslasten		281.200
Exploitatieresultaat		-
Som der financiële baten en lasten	-	
Som der bijzondere baten en lasten	-	
		-
Resultaat		-

2.1 Bestuursverslag

Wijzigingen in (statutaire) doelstellingen

Er zijn geen wijzigingen in de statutaire doelstellingen van organisatie.

Amsterdam, 15 mei 2018

Het bestuur:

de heer R.R. Steinkühler (voorzitter)

mevrouw A. Snelder (secretaris)

Directie:

mevrouw N.M. Ypenga (directeur)



HET UITZENDBUREAU
VOOR VRIJWILLIGERS

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	3.259		1.581	
Inventaris	-		250	
		3.259		1.831
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.000		29.709	
Overlopende activa	4.890		5.069	
		9.890		34.778
<i>Liquide middelen</i>		63.531		146.296
Totaal activazijde		<u>76.680</u>		<u>182.905</u>

3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	8.653		8.653	
Overige reserves	<u>35.093</u>		<u>101.214</u>	
		43.746		109.867
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.285		47.906	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.518		11.240	
Schulden ter zake van pensioenen	995		1.211	
Overlopende passiva	<u>11.136</u>		<u>12.681</u>	
		32.934		73.038
Totaal passivazijde		<u><u>76.680</u></u>		<u><u>182.905</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2017

Subsidiebaten	238.000	238.000	260.000
Baten met bijzondere bestemming	71.200	70.000	59.500
Overige baten	301	-	3.014
Baten	<u>309.501</u>	<u>308.000</u>	<u>322.514</u>
Bruto exploitatieresultaat	309.501	308.000	322.514
Lonen en salarissen	166.687	164.000	151.485
Sociale lasten	25.794	26.000	25.531
Pensioenlasten	14.384	14.000	13.038
Overige personeelskosten	33.146	19.000	32.881
Afschrijving materiele vaste activa	1.187	3.000	2.142
Huisvestingskosten	53.564	17.000	18.893
Kantoorkosten	18.163	15.500	16.279
Algemene kosten	19.531	10.500	38.500
Activiteitenlasten	42.546	35.000	41.648
Beheerslasten	<u>375.002</u>	<u>304.000</u>	<u>340.397</u>
Exploitatieresultaat	<u>(65.501)</u>	<u>4.000</u>	<u>(17.883)</u>
Vrijval bestemmingsreserve	-	-	23.519
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	480
Rentelasten en soortgelijke kosten	(620)	-	(62)
Som der financiële baten en lasten	<u>(620)</u>	<u>-</u>	<u>418</u>
Resultaat	<u>(66.121)</u>	<u>4.000</u>	<u>6.054</u>
Resultaat	<u>(66.121)</u>	<u>4.000</u>	<u>6.054</u>
Bestemming resultaat:			
Mutatie overige reserves	-66.121	-4.000	6.054
	<u>-66.121</u>	<u>-4.000</u>	<u>6.054</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 mei 2018

3.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		(65.501)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.187	1.187
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	24.888	
Kortlopende schulden	(40.104)	(15.216)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(79.530)
Rentelasten en soortgelijke kosten	(620)	(620)
Kasstroom uit operationele activiteiten		(80.150)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(2.615)	(2.615)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		(2.615)
Mutatie geldmiddelen		(82.765)
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		146.296
Mutatie geldmiddelen		(82.765)
Stand per 31 december		63.531

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 mei 2018

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting ViiA, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34216095.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting ViiA, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit: versterken van de samenleving en leveren van een bijdrage aan de onderlinge solidariteit en sociale cohesie op wijk- en buurtniveau, stimuleren en promoten van onderlinge hulp en ondersteuning in de vorm van vrijwillige inzet en verbinden van buurtgenoten met een hulpvraag aan buurtgenoten die zich in dat kader willen inzetten, zorgen voor een passend, samenhangend, efficiënt en integraal aanbod op het gebied van zorg en maatschappelijke dienstverlening door het inzetten van vrijwilligers, al hetgeen in de ruimste zin met bovenstaande verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Beukenweg 3a te Amsterdam.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 was gemiddeld 4,1 FTE (incl. ingeleend) in dienst. In het jaar 2016 was dit 4,1 FTE. Geen van de bestuursleden ontvangt een bezoldiging voor zijn werkzaamheden.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

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

Materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages:

Software & ICT apparatuur	33 %
Inventaris	20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Software & ICT apparatuur	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	3.990	4.306
Cumulatieve afschrijvingen	(2.409)	(4.056)
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.581</u>	<u>250</u>
Investeringen	2.615	-
Afschrijvingen	(937)	(250)
Mutaties 2017	<u>1.678</u>	<u>(250)</u>
Aanschafwaarde	6.605	4.306
Cumulatieve afschrijvingen	(3.346)	(4.306)
Boekwaarde per 31 december	<u>3.259</u>	<u>-</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren/te ontvangen subsidies	<u>5.000</u>	<u>29.709</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	4.890	3.410
Overige nog te ontvangen bedragen	-	1.659
	<u>4.890</u>	<u>5.069</u>
Liquide middelen		
ING NL58INGB0005364822	28.469	31.224
ING NL58INGB0005364822 (spaarrekening)	34.944	114.944
Kas	27	91
Kruisposten	(20)	-
Tussenrekening PayPal account	111	37
	<u>63.531</u>	<u>146.296</u>

Voor de rekening courant gelden de volgende zekerheden:

Geen, de liquide middelen staan vrij ter beschikking.

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

Stichtingskapitaal

Stand per 31 december	<u>8.653</u>	<u>8.653</u>
-----------------------	--------------	--------------

Bestemmingsreserve Innovatie

Stand per 1 januari	-	23.519
---------------------	---	--------

Vrijval reserve t.g.v. boekjaar i.z. onderzoek	<u>-</u>	<u>(23.519)</u>
--	----------	-----------------

Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
-----------------------	----------	----------

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de gewenste en noodzakelijke innovatie welke benodigd is op het gebied van ICT, communicatie en uitbreidingen. In het boekjaar 2016 is deze reserve vrijgevallen, als dekking van de onderzoeksuitgaven.

Overige reserves

Stand per 1 januari	101.214	95.160
---------------------	---------	--------

Bestemming resultaat boekjaar	<u>(66.121)</u>	<u>6.054</u>
-------------------------------	-----------------	--------------

Stand per 31 december	<u>35.093</u>	<u>101.214</u>
-----------------------	---------------	----------------

De overige reserves staan vrij ter beschikking passende binnen de statuten van de Stichting en de subsidievoorwaarden.

3.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Handelscrediteuren	7.285	47.906
--------------------	-------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	13.518	11.240
-------------	--------	--------

Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenverplichting personeel	995	1.211
--------------------------------	-----	-------

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering en opslag vakantiegeld & dagen	4.616	5.301
Loopbaanbudget	3.020	2.064
Overlopende passiva	3.500	5.316
	<u>11.136</u>	<u>12.681</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft in 2017 het huurcontract beëindigd voor de bedrijfsruimte gezondheidscentrum Haveneileind aan de IJburglaan 727-B te Amsterdam en de overeenkomst i.z. post Oost. Er is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor de locatie Beukenweg te Amsterdam. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 27.932 p.p. 2017.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidiebaten	238.000	238.000	260.000

De subsidiebaten zijn opgenomen vooruitlopend op het bestuursbesluit en op een definitieve vaststelling van de subsidie 2017 door het Stadsdeel Oost.

Baten met bijzonder bestemming

BJA-COW Project ViiA Vita A Team	50.000	50.000	42.000
Eén vindbaar trainingsaanbod voor vrijwillig	21.200	20.000	17.500
	71.200	70.000	59.500

In het boekjaar 2017 is aanvullend een bijdrage gehonoreerd voor het project trainingsaanbod. Hiermee evenredig zijn de kosten naast de inzet vanuit de, externe personele kant, ook de uitgaven van de vrijwilligers hoger uitgevallen.

Overige baten

Activiteiten bedrijven ontvangsten	301	-	1.500
Overige activiteiten ontvangsten	-	-	1.514
	301	-	3.014

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	140.128	140.000	132.225
Vakantietoeslag	-	-	414
Bijdrage ziektekosten	-	-	327
Dotatie reserve vakantietoeslag	2.814	-	(2.724)
Kosten reservering Indiv.Keuzebudget	23.745	24.000	21.243
	<u>166.687</u>	<u>164.000</u>	<u>151.485</u>

Als gevolg van een wijziging in de cao t.w. de invoering van het IKB (individuele keuze budget) worden de jaarlijks eenmalige en/of bijzondere beloningselementen voortaan opgenomen onder deze noemer.

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>25.794</u>	<u>26.000</u>	<u>25.531</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	<u>14.384</u>	<u>14.000</u>	<u>13.038</u>
--------------------------	---------------	---------------	---------------

Overige personeelskosten

Reiskosten woon-werk	588	1.000	-
Vrije ruimte (gerichte vrijstelling)	593	1.000	-
Nihilwaardering	28	-	-
Intermediare kosten	49	-	-
Kosten salarisadministratie	1.468	2.000	2.049
Kantinekosten	572	1.000	-
Reis- en verblijfkosten	66	500	-
Scholings- en opleidingskosten	3.155	2.500	1.554
Uitzendkrachten	21.413	5.000	25.625
Arbo & ziekengeldverzekering	4.281	5.000	3.683
Overige personeelskosten	933	1.000	(30)
	<u>33.146</u>	<u>19.000</u>	<u>32.881</u>

In 2017 is besloten een deel van de reserves aan te wenden om het tekort op de begroting aan te vullen. Een deel daarvan is besteed aan het inlenen van personeel.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Software & ICT apparatuur	937	2.000	1.304
Inventaris	250	1.000	838
	<u>1.187</u>	<u>3.000</u>	<u>2.142</u>
Huisvestingskosten			
Huur inclusief servicekosten	29.037	17.000	16.201
Huishoudelijke artikelen en klein inventaris	-	-	60
Gas, water, electra e.d. / servicekosten	1.420	-	2.632
Schoonmaakkosten	954	-	-
Bewakingskosten	524	-	-
Incidentele kosten verhuizing / Overige huisvestingskosten	21.629	-	-
	<u>53.564</u>	<u>17.000</u>	<u>18.893</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.224	500	547
Portokosten	941	250	153
Telefoon en internet	1.985	2.500	2.693
Automatiseringskosten/website	13.650	12.000	12.488
Contributies en abonnementen	363	250	398
	<u>18.163</u>	<u>15.500</u>	<u>16.279</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	3.500	3.500	3.500
Administratiekosten	2.634	6.000	6.383
Advieskosten	8.486	-	26.390
Zakelijke verzekeringen	1.364	1.000	1.615
Vergader en consumptieve kosten	1.460	-	582
Bestuurskosten	2.087	-	30
	<u>19.531</u>	<u>10.500</u>	<u>38.500</u>

In 2017 is besloten een vervolgonderzoeksopdracht uit te zetten naar de maatschappelijke baten van het werk van ViiA in 2015 en 2016. Dit is een vervolg op de maatschappelijke businesscase die de gemeente in 2014 heeft laten uitvoeren. Een korte weergave van de resultaten van dit onderzoek zijn opgenomen in het inhoudelijk verslag van ViiA.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Activiteitenkosten			
Vrijwilligerskosten	8.331	15.000	12.203
Wervings- en publiciteitskosten	33.484	20.000	29.378
Drukwerk & publicatie algemeen	731	-	67
	<u>42.546</u>	<u>35.000</u>	<u>41.648</u>

De activiteitenkosten zijn gestegen evenredig met de verkregen projectsubsidie.

Vrijval bestemmingsreserve

Vrijval bestemmingsreserve innovatie	-	-	<u>23.519</u>
--------------------------------------	---	---	---------------

De vrijval is gevolg van het aanwenden in het kader van de in het verleden gevormde innovatie reserve d.m.v. de uitvoering van de onderzoeksopdracht.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate rekening courant banken	-	-	<u>480</u>
-----------------------------------	---	---	------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	<u>620</u>	-	<u>62</u>
------------------------	------------	---	-----------



HET UITZENDBUREAU
VOOR VRIJWILLIGERS

4. OVERIGE GEGEVENEN

Bijlage: Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2017	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2017	Inves-teringen 2017	Desinves-teringen 2017	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2017	Afschrij-vingen tot 01-01-2017	Afschrij-vingen 2017	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
<i>ICT en apparatuur</i>												
Laptops	01-03-2014	1.808	-	-	1.808	1.708	100	-	1.808	-	-	33,33
Laptops 2 x en printer	15-01-2016	2.182	-	-	2.182	701	727	-	1.428	754	-	33,33
HP probook i5 - 2 x + 3 schermen	16-11-2017	-	2.615	-	2.615	-	110	-	110	2.505	-	33,33
		<u>3.990</u>	<u>2.615</u>	<u>-</u>	<u>6.605</u>	<u>2.409</u>	<u>937</u>	<u>-</u>	<u>3.346</u>	<u>3.259</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
Display	01-12-2011	1.436	-	-	1.436	1.436	-	-	1.436	-	-	20,00
Roldeurkast	01-03-2012	1.546	-	-	1.546	1.494	52	-	1.546	-	-	20,00
Bureaustoel	01-10-2012	1.324	-	-	1.324	1.126	198	-	1.324	-	-	20,00
		<u>4.306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.306</u>	<u>4.056</u>	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>4.306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>8.296</u>	<u>2.615</u>	<u>-</u>	<u>10.911</u>	<u>6.465</u>	<u>1.187</u>	<u>-</u>	<u>7.652</u>	<u>3.259</u>	<u>-</u>	
Totaal vaste activa		<u>8.296</u>	<u>2.615</u>	<u>-</u>	<u>10.911</u>	<u>6.465</u>	<u>1.187</u>	<u>-</u>	<u>7.652</u>	<u>3.259</u>	<u>-</u>	