

Rapport inzake jaarrekening 2016

Stichting Pand 33

te Sliedrecht

INHOUD

JAARVERSLAG

1 Samenstellingsverklaring	1
2 Algemeen	2
3 Bestemming van het resultaat 2016	2
4 Resultaat	2

JAARREKENING

1 BALANS	4
2 WINST- EN VERLIESREKENING	5
3 KASSTROOMOVERZICHT	7
4 TOELICHTING OP DE BALANS	8
5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING	9
	12

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

14

BIJLAGEN

15

1 Specificatie van de materiële vaste activa	16
--	----

JAARVERSLAG

Aan het bestuur van:
Stichting Pand 33
Kerkbuurt 264
3361 BN Sliedrecht

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1. Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met telling van € 21.716 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € -5.979, samengesteld.

2. Samenstellingsverklaring

Opdracht

De jaarrekening van Stichting Pand 33 te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december en de winst- en verliesrekening over 2016 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.

Werkzaamheden

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). Dit houdt onder meer in dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk 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.

Bevestiging

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

DRACHTEN, 28 juni 2017.

.....
Bastiaans Adviesgroep
de heer J. Nienhuis

2 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pand 33, statutair gevestigd aan de Kerkbuurt 264 te Sliedrecht, bestaan voornamelijk uit:

- Organiseren van activiteiten voor jongeren;
- Hiertoe een ontmoetingsruimte aan te bieden.

De stichting is opgericht op 8 december 2005 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24386898.

Stichting Pand 33 is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

3 Bestemming van het resultaat 2016

Het resultaat over 2016 bedraagt € -5.979 tegenovereen resultaat in 2015 van -10.892 . De bespreking van het resultaat volgt hierna.

4 Resultaat

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over 2016 geeft het resultaat, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2016		2015		Vershil	
	€	%	€	%	€	%
Netto opbrengsten	12.461	100	10.795	100	1.666	15
Inkoopwaarde van de opbrengsten	4.336	35	6.797	63	-2.461	-36
Brutomarge	8.125	65	3.998	37	4.127	103
Afschrijvingen	6.052	49	5.611	52	441	8
Huisvestingskosten	6.171	50	6.466	60	-295	-5
Exploitatiekosten	71	1	766	7	-695	-91
Kantoorkosten	408	3	550	5	-142	-26
Verkoopkosten	0	0	20	0	-20	-100
Algemene kosten	1.194	10	1.243	12	-49	-4
Som der kosten	13.896	112	14.657	136	-761	-5
Stichtingsresultaat	-5.771	-46	-10.659	-99	4.888	46
Financiële baten en lasten	-208	-2	-233	-2	25	11
Netto resultaat	-5.979	-48	-10.892	-101	4.913	45

Toelichting brutomarge

Het bruto-winstpercentage is in 2016 met 28% gestegen.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	_____ €
Hogere brutomarge als gevolg van opbrengst stijging	1.666
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	_____ 2.461
Hogere brutomarge	_____ 4.127

Toelichting stichtingsresultaat

De stichtingskosten in het boekjaar 2016 zijn in totaliteit met € 761,- afgenomen ten opzichte van 2015.

De ontwikkeling van het stichtingsresultaat over 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	_____ €
Stichtingsresultaat gunstiger door:	
Hogere brutomarge	4.127
Lagere huisvestigingskosten	295
Lagere exploitatiekosten	695
Lagere kantoorkosten	142
Lagere verkoopkosten	20
Lagere algemene kosten	_____ 49
	_____ 5.329
Stichtingsresultaat ongunstiger door:	
Hogere afschrijvingskosten	_____ 441
	_____ 441
Hoger stichtingsresultaat	_____ 4.888

JAARREKENING

BALANS

ACTIVA		31-12-2016	31-12-2015
		<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen		2.707	6.364
Inventaris		<u>2.152</u>	<u>2.842</u>
		4.859	9.206
Voorraad	2		
Voorraad bar		<u>300</u>	<u>300</u>
		300	300
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3		
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>747</u>	<u>847</u>
		747	847
<u>Liquide middelen</u>			
Kas		371	371
Rabobank .623		<u>15.439</u>	<u>18.560</u>
		15.810	18.931
TOTAAL ACTIVA		<u>21.716</u>	<u>29.284</u>

BALANS

PASSIVA		31-12-2016	31-12-2015
		<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Eigen vermogen</u>			
Kapitaal	4		
Algemeen fonds		<u>12.959</u>	<u>18.937</u>
		12.959	18.937
Voorzieningen	5		
Voorziening groot onderhoud		<u>8.057</u>	<u>8.947</u>
		8.057	8.947
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Overige schulden en overlopende passiva		<u>700</u>	<u>1.400</u>
		<u>700</u>	<u>1.400</u>
TOTAAL PASSIVA		<u>21.716</u>	<u>29.284</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

		2016	2015
		€	€
Baten			
Opbrengsten	7	12.461	10.795
Inkoopwaarde van de opbrengsten	8	<u>4.336</u>	<u>6.797</u>
Brutomarge		8.125	3.998
Lasten			
Afschrijvingskosten	9	6.052	5.611
Huisvestingskosten	10	6.171	6.466
Exploitatiekosten	11	71	766
Kantoorkosten	12	408	550
Verkoopkosten	13	0	20
Algemene kosten	14	<u>1.194</u>	<u>1.243</u>
Som der kosten		<u>13.896</u>	<u>14.657</u>
Stichtingsresultaat		-5.771	-10.659
Financiële baten en lasten	15	<u>-208</u>	<u>-233</u>
Netto resultaat		<u><u>-5.979</u></u>	<u><u>-10.892</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	2016	2015
	€	€
Stichtingsresultaat	-5.771	-10.659
Totaal afschrijvingen	6.052	5.611
Besteding uit voorzieningen	889	0
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	5.163	5.611
Mutatie kortlopende vorderingen	-100	-1.724
Mutatie voorraden	0	-200
Mutatie vreemd vermogen kort	-700	900
Mutatie werkkapitaal	-600	2.824
 Kasstroom uit bedrijfsoperaties	 -1.209	 -2.224
Betaalde rente	208	233
Overige operationele activiteiten	-208	-233
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 -1.416	 -2.457
Investeringsactiviteiten	1.705	2.602
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.705	-2.602
 Mutatie geldmiddelen	 -3.121	 -5.058

TOELICHTING OP DE BALANS

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

Waardering balansposten

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

1 Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2016 zijn hieronder samengevat:

<u>Materiële vaste activa</u>	Gebouwen €	Inventaris €	Totaal €
Aanschafwaarde	53.262	21.969	75.231
Cumulatieve afschrijving	-46.898	-19.127	-66.025
Boekwaarde begin	6.364	2.842	9.206
Investeringen	1.705	0	1.705
Afschrijvingen	-5.361	-691	-6.052
Mutaties boekwaarde	-3.656	-691	-4.347
Aanschafwaarde	54.966	21.969	76.936
Cumulatieve afschrijving	-52.259	-19.817	-72.076
Stand per 31 december	2.707	2.152	4.859

2 Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopwaarde. Het verloop van de voorraden staat hieronder weergegeven:

	2016	2015
	€	€
<u>Voorraad bar</u>		
Stand per 1 januari	300	500
Mutatie boekjaar	0	-200
Stand per 31 december	300	300

3 Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Alle vorderingen hebben, evenals per 31 december 2015, een looptijd korter dan één jaar.

	2016	2015
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	222	322
Vooruitbetaalde huur	400	400
Vooruitbetaalde energiekosten	125	125
Stand per 31 december	747	847

4 Eigen vermogen

Het verloop van het kapitaal van de stichting wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

<u>Algemeen fonds</u>	2016 €	2015 €
Stand per 1 januari	18.937	29.829
Resultaat	-5.979	-10.892
Stand per 31 december	12.959	18.937

5 Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde. Jaarlijks worden de werkelijke gemaakte onderhoudskosten onttrokken aan de voorziening.

<u>Voorziening groot onderhoud</u>	2016 €	2015 €
Stand per 1 januari	8.947	8.947
Mutatie voorziening groot onderhoud	-889	0
Stand per 31 december	8.057	8.947

6 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals per 31 december 2015, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	2016 €	2015 €
Nog te betalen administratiekosten	700	1.400
Stand per 31 december	700	1.400

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Kerkbuurt 264 te Sliedrecht. De huurverplichting bedraagt per jaar € 4.800.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2016 en 2015 nader toegelicht:

	2016	2015
	€	€
Netto opbrengsten (7)		
Giften particulieren	3.525	921
Giften overig	2.115	621
Omzet bar	6.820	9.253
	<u>12.461</u>	<u>10.795</u>
Inkoopwaarde van de opbrengsten (8)		
Inkopen bar	4.336	6.597
Voorraadmutatie	0	200
	<u>4.336</u>	<u>6.797</u>
Afschrijvingen (9)		
Afschrijving gebouwen	5.361	5.326
Afschrijving inventaris	691	285
	<u>6.052</u>	<u>5.611</u>
Huisvestingskosten (10)		
Huurkosten huisvesting	4.800	4.800
Energieverbruik	1.371	1.500
Inrichtingskosten	0	166
	<u>6.171</u>	<u>6.466</u>
Exploitatiekosten (11)		
Aanschaf kleine inventaris	71	766
	<u>71</u>	<u>766</u>
Kantoorkosten (12)		
Kantoorbenodigdheden	92	20
Contributies, abonnementen en heffingen	187	58
Automatiseringskosten	129	472
	<u>408</u>	<u>550</u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2016	2015
	€	€
Verkoopkosten (13)		
Representatiekosten	0	20
	0	20
Algemene kosten (14)		
Administratiekosten	576	900
Notariskosten	275	0
Diverse verzekeringen	343	343
	1.194	1.243
Financiële lasten (15)		
Rente- en bankkosten	208	233
	208	233

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Opgesteld:
Sliedrecht, 2017

.....
Mevr. T.J. Hogendoorn-van Beest
Voorzitter

.....
Dhr. T. Veenstra
Secretaris

.....
Mevr. A. Zuur-van der Kooij
Penningmeester

BIJLAGEN

1 Specificatie van de materiële vaste activa

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschafwaarde €	Cumulatieve afschrijving t/m 31-12-2015 €	Afschrijving 2016 €	Boekwaarde 31-12-2016 €
Gebouwen						
	2007 Verbouwing	10%	52.293	46.192	5.229	872
	2008 Ventilatiesysteem	10%	968	705	97	166
	2016 Intergas CV Ketel HRE 28/24	10%	1.705	-	35	1.670
			54.966	46.897	5.361	2.707
Inventaris						
	2007 Inrichting	20%	11.200	11.200	-	-
	2008 Champion voetbaltafel	20%	2.112	2.112	-	-
	2009 Hitachi EDX 22 projector	20%	742	742	-	-
	2009 Samsung R 509 Laptop	20%	499	499	-	-
	2009 Canon XH A1 camera	20%	3.840	3.840	-	-
	2011 Alternate Mars P120 PC	20%	499	424	75	-
	2013 Toshiba LED TV	20%	476	220	95	161
	2015 Camerasysteem	20%	2.602	90	520	1.991
			21.969	19.126	691	2.152
	<i>Totaal materiële vaste activa</i>		76.935	66.024	6.052	4.858