



Stichting ICT vanaf Morgen

te Alkmaar

**Rapport inzake de jaarrekening
2018**



Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Jaarrekening 2018	5
Balans per 31 december 2018	6
Winst- en verliesrekening over 2018	8
Algemene toelichting	9
Grondslagen voor financiële verslaggeving	9
Toelichting op balans	11
Toelichting op winst- en verliesrekening	13
Overige toelichtingen	15



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting ICT vanaf Morgen
Marconistraat 16
1821 BX Alkmaar

Schagen, 1 november 2019

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting ICT vanaf Morgen te Gemeente Alkmaar is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening 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 Titel 9 Boek 2 van het 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting ICT vanaf Morgen. 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.

G&P Accountants en Adviseurs
namens deze,

M.T.C. Sijm AA



JAARREKENING 2018



Balans per 31 december 2018

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2018 €	€	31 dec 2017 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	1.763		2.527	
Vervoermiddelen	-		1.040	
		1.763		3.567
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	3.180		-	
Overige verbonden maatschappijen	7.746		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	7.500		1.746	
		18.426		1.746
Liquide middelen		1.426		5.010
Totaal		<u>21.615</u>		<u>10.323</u>



Passiva

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 dec 2018	€	31 dec 2017	€
Eigen vermogen					
Eigen vermogen	10.481		9.625		9.625
		10.481			9.625
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.361		-		-
Overige schulden en overlopende passiva	9.773		698		698
		11.134			698
Totaal		21.615		10.323	



Winst- en verliesrekening over 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	22.454	47.528
Som der exploitatiebaten	22.454	47.528
Kostprijs van de omzet	2.119	8.074
Afschrijvingen en waardeverminderingen	804	1.023
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	804	1.023
Overige bedrijfskosten	18.675	38.033
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	5.498	4.147
Huisvestingskosten	6.960	17.070
Exploitatiekosten	220	1.332
Verkoopkosten	215	908
Autokosten	1.440	4.165
Algemene kosten	3.469	10.411
Overige baten en lasten	873	-
Som der exploitatielasten	21.598	47.130
Resultaat	856	398
<i>Resultaatbestemming</i>		
Eigen vermogen	856	396
Bestemd resultaat	856	398



Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting ICT vanaf Morgen
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Gemeente Alkmaar
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	59227923

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting ICT vanaf Morgen bestaan voornamelijk uit het creëren van bewustwording van de noodzaak om ICT duurzaam te creëren, ontwikkelen, implementeren en te exploiteren vanuit een holistische visie.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Alkmaar.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20 % wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.



Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



Toelichting op balans

Materiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.817	1.300	5.117
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.290	-260	-1.550
	<u>2.527</u>	<u>1.040</u>	<u>3.567</u>
Mutaties 2018			
Desinvesteringen	-	-1.300	-1.300
Afschrijving op desinvesteringen	-	303	303
Afschrijvingen	-764	-43	-807
	<u>-764</u>	<u>-1.040</u>	<u>-1.804</u>
Boekwaarde 31 december 2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.817	-	3.817
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.054	-	-2.054
	<u>1.763</u>	<u>-</u>	<u>1.763</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Saldo volgens saldijst	3.180	-
<u>Overige verbonden maatschappijen</u>		
Rekening-courant ICT vanaf Morgen B.V.	7.746	-
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Waarborgsom	-	1.746
Nog te ontvangen giften	7.500	-
	<u>7.500</u>	<u>1.746</u>
Totaal	<u>18.426</u>	<u>1.746</u>

Toelichting

Over de rekening-courant vordering wordt geen rente berekend. De vordering zal in 2019 worden ontvangen.



Liquide middelen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
<u>Banktegoeden</u>		
ING Bank, NL47 INGB 0006 2916 61	1.406	3.664
Kasmiddelen	20	1.346
Totaal	<u>1.426</u>	<u>5.010</u>

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Eigen vermogen	10.481	9.625
Totaal	<u>10.481</u>	<u>9.625</u>
<i>Eigen vermogen</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand 1 januari	9.625	9.229
Aandeel in overwinst	856	396
	<u>10.481</u>	<u>9.625</u>
Stand 31 december	<u>10.481</u>	<u>9.625</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<u>Omzetbelastingenschulden</u>		
Suppletie 2018	1.361	-
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te crediteren omzet	3.000	-
Overige schulden	6.773	698
	<u>9.773</u>	<u>698</u>
Totaal	<u>11.134</u>	<u>698</u>



Toelichting op winst- en verliesrekening

Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
<u>Netto-omzet</u>		
Omzet ICT en begeleiding	11.433	39.112
Omzet verhuur	3.521	8.416
Ontvangen schenkingen en donaties	7.500	-
	<u>22.454</u>	<u>47.528</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>22.454</u>	<u>47.528</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Inkopen	2.119	8.074
	<u>20.335</u>	<u>39.454</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2018	2017
	€	€
<u>Afschrijving op materiële vaste activa</u>		
Inventaris	764	763
Vervoermiddelen	43	260
	<u>807</u>	<u>1.023</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-3	-
Totaal	<u>804</u>	<u>1.023</u>



Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	4.650	4.147
Kantinekosten	454	-
Reiskostenvergoeding	272	-
Kosten externe jobcoaching	122	-
	<u>5.498</u>	<u>4.147</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur bedrijfsruimte	6.903	16.064
Energiekosten	57	1.006
	<u>6.960</u>	<u>17.070</u>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Onderhoud/aanschaf kleine inventaris	220	1.332
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	215	908
<u>Autokosten</u>		
Autokosten	1.440	4.165
<u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	1.089	1.235
Telefoon/internet	492	1.195
Kantoorkosten	695	3.463
Bankkosten	185	-
Contributies en lidmaatschappen	649	296
Administratiekosten	-	241
Overige algemene kosten	359	3.981
	<u>3.469</u>	<u>10.411</u>
<u>Overige baten en lasten</u>		
Lasten voorgaande jaren	873	-
Totaal	<u><u>18.675</u></u>	<u><u>38.033</u></u>



Overige toelichtingen

Ondertekening

Alkmaar, 1 november 2019

Naam *Handtekening*

L. Overtoom

E.J. Nijland