



Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo
T.a.v. de heer R. van der Veen
Stationsstraat 26
3852 NH Ermelo

Jaarrekening 2017



Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo
T.a.v. de heer R. van der Veen
Stationsstraat 26
3852 NH Ermelo

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Financiële positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	10
2.2	Exploitatierkening over 2015	12
2.3	Kasstroomoverzicht over 2017	13
2.4	Toelichting op de jaarrekening	14
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de exploitatierkening	18



1. RAPPORT

Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo
T.a.v. de heer R. van der Veen
Stationsstraat 26
3852 NH Ermelo

Ermelo, 3 juli 2018

Betreft: Jaarrekening 2017

Geachte bestuursleden,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo te Ermelo 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 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo.

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.

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

Hoogachtend,
Inzicht Fiscalisten

R. van der Veen AA/RB

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 29-10-2014 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58012273.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	8.375	100,0%	16.391	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	8.375	100,0%	16.391	100,0%
Lonen en salarissen	8.375	100,0%	13.135	80,1%
Huisvestingskosten	651	7,8%	-	0,0%
Verkoopkosten	-	0,0%	163	1,0%
Algemene kosten	29	0,4%	1.500	9,2%
Som der bedrijfskosten	9.055	108,2%	14.798	90,3%
Bedrijfsresultaat	-680	-8,2%	1.593	9,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-63	-0,8%	-60	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	-63	-0,8%	-60	-0,4%
Resultaat	-743	-9,0%	1.533	9,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gedaald met € 2.276. 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>		
Lonen en salarissen	4.760	
Verkoopkosten	163	
Algemene kosten	<u>1.471</u>	
		6.394
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	8.016	
<i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	651	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>3</u>	
		<u>8.670</u>
Daling resultaat		<u><u>2.276</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming 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	11.142		11.108	
Liquide middelen	42		942	
Totaal vlottende activa		11.184		12.050
Af: kortlopende schulden		808		931
Werkkapitaal		10.376		11.119
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		10.376		11.119
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		10.376		11.119
		10.376		11.119

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gedaald met € 743.



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.099		1.099	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	5.123		7.123	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		966	
Overlopende activa	<u>4.920</u>		<u>1.920</u>	
		11.142		11.108
<i>Liquide middelen</i>		42		942
Totaal activa		<u><u>11.184</u></u>		<u><u>12.050</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juli 2018

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>10.376</u>	10.376	<u>11.119</u>	11.119
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	<u>808</u>	808	<u>931</u>	931
Totaal passiva		<u><u>11.184</u></u>		<u><u>12.050</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juli 2018

2.2 Exploitatierekening 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		8.375		16.391
Bruto bedrijfsresultaat		8.375		16.391
Lonen en salarissen	8.375		13.135	
Huisvestingskosten	651		-	
Verkoopkosten	-		163	
Algemene kosten	29		1.500	
Som der bedrijfskosten		9.055		14.798
Bedrijfsresultaat		-680		1.593
Rentelasten en soortgelijke kosten	-63		-60	
Som der financiële baten en lasten		-63		-60
Resultaat		-743		1.533

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juli 2018

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-680		1.593
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-34		66	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-123</u>		<u>-8.688</u>	
		<u>-157</u>		<u>-8.622</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-837		-7.029
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-63</u>		<u>-60</u>	
		<u>-63</u>		<u>-60</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-900		-7.089
		<u>-900</u>		<u>-7.089</u>
Mutatie geldmiddelen				
		<u>-900</u>		<u>-7.089</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		942		8.031
Mutatie geldmiddelen		<u>-900</u>		<u>-7.089</u>
Stand per 31 december		<u>42</u>		<u>942</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juli 2018

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo, statutair gevestigd te Ermelo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58012273.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo, statutair gevestigd te Ermelo, bestaan voornamelijk uit:

Het creëren van werkgelegenheid casu quo het verschaffen van een zinvolle dagbesteding aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Stationsstraat 26 te Ermelo.

Bestuur:

Per 5 januari 2017 bestaat het bestuur uit: R.W. van Bruggen, H.J. van Bruggen en F.K. Feenstra.

Subsidie:

2014:

Van POA Noord - Veluwe is in 2014 een subsidie van € 4.000,- ontvangen.

Deze subsidie is aangewend voor het opzetten van een nieuw bedrijf onder de naam Retourgoed, Retourgoed richt zich op 3 activiteiten, te weten:

- Het exploiteren van een kledingsorteerbedrijf
- Het exploiteren van een demontagebedrijf van elektrische apparaten
- Het exploiteren van een retourette

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

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.

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 onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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.

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.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

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 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.099</u>	<u>1.099</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Rekening courant de Zaak van Ermelo B.V.</i>		
Stand per 1 januari	7.123	-
Mutaties boekjaar	<u>-2.000</u>	<u>7.123</u>
Stand per 31 december	<u>5.123</u>	<u>7.123</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>966</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	<u>4.920</u>	<u>1.920</u>
---------------------------	--------------	--------------

Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	<u>42</u>	<u>942</u>
-------------------------	-----------	------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	11.119	9.586
Uit voorstel resultaatbestemming	-743	1.533
Stand per 31 december	<u>10.376</u>	<u>11.119</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>808</u>	<u>931</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Lening o/g Kiek Over B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	7.260
Mutaties boekjaar	-	-7.260
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Rekening courant de Zaak van Ermelo</i>		
Stand per 1 januari	-	-2.091
Mutaties boekjaar	-	2.091
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Doorbelaste vrijwilligersvergoedingen	8.375	13.315
Teruggave energiebelasting	-	3.076
	<u>8.375</u>	<u>16.391</u>
Personeelskosten		
Managementvergoeding	-	23.400
Kwijtschelding managementvergoeding	-	-23.400
Vrijwilligersvergoedingen	8.375	13.135
	<u>8.375</u>	<u>13.135</u>
Huisvestingskosten		
Huur Stationsstraat 10	-	18.108
Doorbelasting huur Stationsstraat 10	-	-18.108
Gas, water en elektra	651	12.471
Doorbelasting gas, water en elektra	-	-12.471
	<u>651</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	-	163
	<u>-</u>	<u>163</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	1.100
Zakelijke verzekeringen	-	400
Overige algemene kosten	29	-
	<u>29</u>	<u>1.500</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>63</u>	<u>60</u>

Ermelo,
Stichting Vrienden van de Zaak van Ermelo te Ermelo

R.W. van Bruggen,

H.J. van Bruggen,

F.K. Feenstra