

Stichting Vrienden van de Karmel
Angeren

Rapport inzake
Jaarstukken 2016

16 augustus 2018

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Fiscale positie	3

Jaarstukken

Jaarrekening

•	Balans per 31 december 2016	5
•	Staat van baten en lasten over 2016	6
•	Toelichting	7

Accountantsrapport

Aan het Bestuur van
Stichting Vrienden van de Karmel
Lodderhoeksestraat 10c
6687 LR ANGEREN

Huissen, 16 augustus 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij ons rapport uit betreffende de jaarrekening 2016 van uw stichting.

1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Karmel te Angeren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 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 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 en/of de van toepassing zijnde grondslagen van 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 Karmel. 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 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.

2 Algemeen

2.1 Gegevens stichting

De stichting is opgericht op 30 december 2011. De stichting stelt zich ten doel het bevorderen van de werving van fondsen en andere baten ten behoeve van (met name) projecten ten behoeve van mensen met een verstandelijke beperking die vernieuwend zijn en/of de zelfwerkzaamheid van de doelgroep bevorderen en de binding met hun omgeving versterken.

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

Voorzitter	D.A.W. Gemser
Vice- voorzitter	J. Kaptein-Wienke

3 Fiscale positie

De stichting heeft een ANBI status en is verder niet belastingplichtig gezien haar activiteiten en rechtsvorm.

Ondertekening van het accountantsrapport

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

J.P.T. (Hans) Jeurissen AA/RB

Jaarstukken

Jaarrekening

- Balans
- Staat van baten lasten
- Toelichting

Balans per 31 december 2016

	2016	2015
<i>(in euro's)</i>		
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Onroerende zaken	419.000	419.000
Inventaris	<u>875</u>	<u>1.575</u>
	419.875	420.575
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.201	50
Liquide middelen	5.204	203
	<u>426.280</u>	<u>420.828</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	0	0
Algemene reserve	420.620	422.298
Batig/nadelig saldo boekjaar	<u>590</u>	<u>-1.678</u>
	421.210	420.620
Langlopende schulden		
Overige leningen	5.000	0
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	70	208
	<u>426.280</u>	<u>420.828</u>

Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
<i>(in euro's)</i>		
BATEN		
Opbrengsten	5.828	2.905
LASTEN		
Lasten onroerende zaken	4.375	3.744
Afschrijving	700	700
Algemene kosten	0	0
	5.075	4.444
	753	-1.539
Financiële baten en lasten	-163	-139
Batig/nadelig saldo	590	-1.678

Toelichting

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting stelt zich ten doel het bevorderen van de werving van fondsen en andere baten ten behoeve van (met name) projecten ten behoeve van mensen met een verstandelijke beperking die vernieuwend zijn en/of de zelfwerkzaamheid van de doelgroep bevorderen en de binding met hun omgeving versterken.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Titel 9 BW2 respectievelijk de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving. Tenzij het betreffende 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 voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in de jaarrekening meegenomen 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 minus afschrijvingen. Er wordt niet afgeschreven op de onroerende zaken. Op de aanwezige inventaris wordt wel afgeschreven. De onroerende zaken zijn gewaardeerd op de WOZ waarde 2012 zijnde het jaar van verkrijging van de onroerende zaak.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa is als volgt te specificeren:

	Onroerende zaken	Inventaris	Totaal
(in euro's)			
Boekwaarde per 1 januari	419.000	1.575	420.575
Mutaties in 2016:			
Investerings	0	0	0
Afschrijving	0	700	700
Boekwaarde per 31 december	<u>419.000</u>	<u>875</u>	<u>419.875</u>

De afschrijving is vanaf het moment van ingebruikneming van het actief berekend over de aanschaffingswaarde en is gebaseerd op de volgende percentages:

- Inventaris: 20%

De onroerende zaken waren gewaardeerd op de WOZ waarde van het jaar van verkrijging (2012). Op de onroerende zaken wordt niet afgeschreven.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2016	31-12-2015
(in euro's)		
Afrekening energiekosten	1.150	0
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	<u>51</u>	<u>50</u>
	<u>1.201</u>	<u>50</u>

Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

	31-12-2016	31-12-2015
(in euro's)		
Rabobank, rekening courant	<u>5.204</u>	<u>203</u>

EIGEN VERMOGEN

Stichtingskapitaal

Het verloop van het kapitaal is als volgt:

	2016	2015
(in euro's)		
Balans per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene reserve

	2016	2015
(in euro's)		
Balans per 1 januari	422.298	424.690
Nadelig saldo vorig boekjaar	-1.678	-2.392
Balans per 31 december	<u>420.620</u>	<u>422.298</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Overige leningen

	2016
(in euro's)	
Balans per 1 januari	0
Opgenomen lening	<u>5.000</u>
Balans per 31 december	<u>5.000</u>

Betreft een in april 2016 van De Karmel Wonen en Dagbesteding BV ontvangen lening van € 5.000 tegen een rente van 1%. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen of zekerheden gesteld.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2016	31-12-2015
(in euro's)		
Rente lening	35	0
Huisvestingskosten	<u>35</u>	<u>208</u>
	<u>70</u>	<u>208</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

BATEN

	2016	2015
(in euro's)		
Huur Hesterhuis	5.645	2.905
Overige opbrengsten	183	0
	<u>5.828</u>	<u>2.905</u>

LASTEN

	2016	2015
(in euro's)		
<u>Lasten onroerende zaken</u>		
Onderhoud	200	308
Verzekering	614	612
Energiekosten	1.164	1.747
Vaste lasten	1.761	812
Schoonmaakkosten	636	265
	<u>4.375</u>	<u>3.744</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	<u>700</u>	<u>700</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Onderhoud inventaris/kleine aanschaffingen	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rente lening	35	0
Kosten rekening-courant	128	139
	<u>163</u>	<u>139</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Angeren, augustus 2018

Voorzitter

Vice-voorzitter

.....

.....