

**STICHTING VLINDERDUIN
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2017
27 augustus 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4
4	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	8
3	Kasstroomoverzicht 2017	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	14
7	Overige toelichting	15
8	Accountantscontrole	15

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vlinderduin
Steenweg 8
4328 RL Burgh-Haamstede

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
5865	I.v.G.	27 augustus 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

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). Daardoor mag u er van uit 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.

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.

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

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

Stichting Vlinderduin heeft als doel het voorzien in de woonbehoefte en begeleiding op maat ten behoeve van voornamelijk jong volwassen vrouwen die daartoe zelf niet of niet goed in staat zijn, waarbij de primaire hulpvraag voortkomt uit een verstandelijke beperking.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door M. Bal (voorzitter), A.J. de Braal (secretaris), B.A. Schneider (penningmeester), A.M. de Jonge-Constandse en M. Steine.

2.3 Kamer van Koophandel

Stichting Vlinderduin is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68339054.

2.4 ANBI

Stichting Vlinderduin wordt vanaf 14 maart 2017 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling. (ANBI)

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen		4.426
		<u>4.426</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen		6.392
Af: kortlopende schulden		1.966
		<u>4.426</u>
Werkkapitaal		<u>4.426</u>

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening resultaat 2017

	<u>2017</u>
	€
Resultaat	<u><u>4.426</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Schneider v.o.f.

B.A. Schneider

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Winst-en-verliesrekening over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017	
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Liquide middelen	(1)	6.392

6.392

	31 december 2017	
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	(2)	
Overige reserves		4.426
Kortlopende schulden	(3)	
Overlopende passiva		1.966
		6.392

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	
	€	€
Subsidie	(4)	6.600
Kosten		
Kantoorkosten	(5)	136
Verkoopkosten	(6)	1.955
		<u>2.091</u>
Stichtingresultaat		<u>4.509</u>
Financiële baten en lasten	(7)	<u>-83</u>
Resultaat		<u>4.426</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-</u>
Resultaat		<u><u>4.426</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Stichtingresultaat	4.509	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.966	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.475
Rentelasten		-83
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.392
		6.392
Samenstelling geldmiddelen		
		2017
		€
Mutatie liquide middelen		6.392
Geldmiddelen per 31 december		6.392

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DEJAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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 DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

In dit rapport zijn de fiscale waarderingsgrondslagen toegepast.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidie

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>
	€
1. Liquide middelen	
Rabobank	<u><u>6.392</u></u>

PASSIVA

2. Stichtingsvermogen

	<u>2017</u>
	€
Overige reserves	
Stand per 14 maart	-
Resultaatbestemming boekjaar	<u>4.426</u>
Stand per 31 december	<u><u>4.426</u></u>

3. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>
	€
Overlopende passiva	
Voorgesloten bedragen	<u><u>1.966</u></u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017
	€
4. Subsidie	
Projectsubsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	3.600
Stichting bevordering gezondheidszorg	3.000
	<u>6.600</u>
Overige bedrijfskosten	
5. Kantoorkosten	
Contributies en abonnementen	136
	<u>136</u>
6. Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten	1.955
	<u>1.955</u>
7. Financiële baten en lasten	
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	
Bankkosten	-83
	<u>-83</u>