

JAARREKENING 2017
STICHTING VRIJWILLIGERSWINKEL
TE ROTTERDAM

Stichting Vrijwilligerswinkel
t.a.v. mw. H. Grootenboer
Jaffa 13-A
3061 JG ROTTERDAM

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

- 1.1 Opdrachtbevestiging
- 1.2 Algemeen

2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2017
- 2.2 Exploitatierekening over 2017
- 2.3 Waarderingsgrondslagen
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de exploitatierekening

3. Bijlagen

- 3.1 Specificatie opbrengsten 2017

Stichting Vrijwilligerswinkel
t.a.v. mw. H. Grootenboer
Jaffa 13-A
3061 JG ROTTERDAM

Referentie: 1222181JR14
Betreft: Jaarrekening 2017

Voorburg, 21 maart 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van de Stichting Vrijwilligerswinkel waarover u het bestuur voert.

De balans per 31 december 2017, de exploitatierekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de Stichting Vrijwilligerswinkel te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de exploitatierekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

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

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

Hoogachtend,
ABSOLUUT Administratieve &
Fiscale Dienstverlening

R.J. Oosterveen

1.2 ALGEMEEN

Oprichting

Blijkens de akte van oprichting, welke gepasseerd is bij notariskantoor De Stigter d.d. 21 oktober 2011 werd de Stichting Vrijwilligerswinkel per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 53794060.

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting Vrijwilligerswinkel wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: Het enthousiasmeren en activeren van burgers, organisaties en bedrijven in het kader van maatschappelijke participatie.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- Gebruik te maken van een digitaal systeem dat gekoppeld is aan een integrale website;
- Het ondersteunen en stimuleren van burgers, organisaties en bedrijven;
- Het initiëren van nieuwe activiteiten en uitbreiden van bestaande activiteiten gericht op maatschappelijke participatie.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevoerd door:

- Voorzitter: R. Koogje
- Penningmeester: E.A. Kooiman
- Secretaris: P. Streefkerk

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(Na verwerking exploitatieresultaat)

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris	6.259	12.093
Vervoermiddelen	8.067	10.405
	<hr/> 14.326	<hr/> 22.498
Vlottende activa		
<u>Vorderingen</u>		
Handelsdebiteuren	34.700	28.339
Overige vorderingen	0	1.550
Overlopende activa	0	1.489
	<hr/> 34.700	<hr/> 31.378
<u>Liquide middelen</u>	216	7.721
Totaal activa	<hr/> 49.242 =====	<hr/> 61.597 =====

*Stichting Vrijwilligerswinkel
te Rotterdam*

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2017	31 december 2016
	<u>€</u>	<u>€</u>
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar vermogen	-/- 509	26.401
	<u>-/- 509</u>	<u>26.401</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	20.009	5.306
Belastingen en sociale verzekeringen	14.762	14.834
Overige schulden	14.980	15.056
	<u>49.751</u>	<u>35.196</u>
Totaal passiva	<u>49.242</u> =====	<u>61.597</u> =====

2.2 EXPLOITATIEREKENING

	2017	2016
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten	416.965	343.690
KOSTEN		
Kosten van uitbesteed werk	29.909	0
Personeelskosten	294.114	272.789
Afschrijvingen op materiële vaste activa	8.172	6.197
Overige exploitatiekosten	111.515	109.555
Totaal van de kosten	443.710	388.541
Exploitatieresultaat voor financiële baten en lasten	-/- 26.745	-/- 44.851
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	209
Rentelasten en soortgelijke kosten	-/- 165	-/- 151
Som der financiële baten en lasten	-/- 165	58
Bijzondere baten	0	4.970
Bijzondere lasten	0	-/- 4.942
Som der bijzondere baten en lasten	0	28
Exploitatieresultaat	-/- 26.910 =====	-/- 44.765 =====

2.3 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en is in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het exploitatieresultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

- | | |
|-------------------|-----|
| - Inventaris | 20% |
| - Vervoermiddelen | 20% |

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Stichtingsvermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen staat volledig ter beschikking aan het bestuur van de stichting.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan een jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.3 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Opbrengsten

Subsidies worden conform de subsidietoezegging als opbrengst meegenomen in het jaar waarop ze betrekking hebbe.

Inkoopwaarde van de opbrengsten

Onder de inkoopwaarde van de opbrengsten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Exploitatiekosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitvoering voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Vervoer- middelen	Inventaris
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.405	12.093
Mutaties in de boekwaarde		
Investerings	0	0
Afschrijvingen	-/- 2.338	-/- 5.834
Desinvesteringen	0	0
Saldo per 31 december	8.067	6.259

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	34.700	28.339
Overige vorderingen		
Borg	0	1.550

*Stichting Vrijwilligerswinkel
te Rotterdam*

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	0	209
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	0	523
Vooruitbetaalde verzekeringen	0	140
Vooruitbetaalde kantoorkosten	0	617
	<u>0</u>	<u>1.489</u>
	=====	=====
 Liquide middelen		
ING Bank 5418470	45	4.031
ING Bank spaarrekening	0	3.666
Kas	171	24
	<u>216</u>	<u>7.721</u>
	=====	=====

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	26.401	71.166
Mutatie boekjaar	-/- 26.910	-/- 44.765
Stand per 31 december	-/- 509	26.401
	=====	=====

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	20.009	5.306
	=====	=====

Belastingen en sociale lasten

Loonbelasting	14.762	14.834
	=====	=====

Overige schulden

Te betalen netto loon	627	0
Reservering vakantiegeld	6.798	5.550
Nog te betalen algemene kosten	4.500	6.171
Nog te betalen pensioenen	3.055	3.335
	14.980	15.056
	=====	=====

2.5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten		
Subsidies	283.767	265.122
Opbrengst detachering	6.460	0
Overige opbrengsten	126.738	78.568
	<u>416.965</u>	<u>343.690</u>
	=====	=====
Kosten van uitbesteed werk		
Werk door derden/directe projectkosten	29.909	0
	<u>29.909</u>	<u>0</u>
	=====	=====
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	211.103	198.462
Sociale lasten	35.087	33.249
Pensioenlasten	20.115	18.713
Overige personeelskosten	27.809	22.365
	<u>294.114</u>	<u>272.789</u>
	=====	=====
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	182.611	170.401
Uitkering 13 ^e maand	14.950	14.429
Vakantietoeslag	13.542	13.632
	<u>211.103</u>	<u>198.462</u>
	=====	=====
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	3.023	1.146
Kantinekosten	831	472
Overige personeelskosten	23.955	20.747
	<u>27.809</u>	<u>22.365</u>
	=====	=====
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Inventaris	5.834	5.573
Vervoermiddelen	2.338	624
	<u>8.172</u>	<u>6.197</u>
	=====	=====

2.5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2017	2016
	€	€
Overige exploitatiekosten		
Huisvestingskosten	10.185	12.364
Directe kosten projecten	677	1.024
Verkoopkosten	8.598	8.517
Autokosten	11.115	9.164
Kantoorkosten	35.422	44.421
Algemene kosten	45.518	34.065
	<u>111.515</u>	<u>109.555</u>
	=====	=====
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur pand	6.680	6.262
Gas, water en elektra	-/- 132	2.423
Vaste lasten pand	1.999	929
Schoonmaakkosten	1.543	2.625
Overige huisvestingskosten	95	125
	<u>10.185</u>	<u>12.364</u>
	=====	=====
<i>Directe kosten projecten</i>		
Website	677	986
Vergoeding vrijwilligers	0	38
	<u>677</u>	<u>1.024</u>
	=====	=====
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	5.818	11.733
Sponsoring	0	814
Representatiekosten	1.141	1.643
Relatiegeschenken	1.639	559
	<u>8.598</u>	<u>14.749</u>
	=====	=====

2.5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2017	2016
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Overige autokosten	11.115	9.164
	=====	=====
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.782	3.225
Drukwerk	10.387	9.844
Porti	647	1.072
Telefoonkosten	4.351	3.910
Internetkosten	436	653
Automatiseringskosten	17.444	25.314
Contributies en abonnementen	375	403
	-----	-----
	35.422	44.421
	=====	=====
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	955	11.927
Accountantskosten	3.341	2.308
Advieskosten	5.409	11.009
Verzekeringen	7.928	1.577
Bestuurskosten	2.700	1.800
Overige algemene kosten	25.185	5.444
	-----	-----
	45.518	34.065
	=====	=====
Financiële baten en lasten		
Rentebaten		
Rente spaarrekening	0	209
	=====	=====
Rentelasten en bankkosten		
Bankkosten en provisie	165	151
	=====	=====

2.5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

	2017	2016
	_____	_____
	€	€
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Nagekomen baten voorgaand boekjaar	0	4.970
	=====	=====
Bijzondere lasten		
Nagekomen lasten voorgaand boekjaar	0	4.942
	=====	=====

SPECIFICATIE OPBRENGSTEN 2017

	Projectnr.	Toegerekend aan 2017
	_____	_____
		€
Subsidie		
Kralingen Crooswijk	310	11.175
Tegenprestatie	430	142.500
Gezond eten op school	435	2.750
Taalles	436	7.390
Burgerkracht	440	109.252
Thuisdiner	441	4.450
Wijkea	444	6.250
Totaal subsidie		<u>283.767</u> =====
Overige opbrengsten		
Burgerkracht	440	80
Kralingen Crooswijk	310	113.053
Overige opbrengsten	diversen	20.065
Totaal overige opbrengsten		<u>133.198</u> =====