

**Rapport aan  
Stichting Netwerk Voor Jou  
Veenendaal  
inzake  
de jaarrekening over 2018**

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	12

Stichting Netwerk Voor Jou  
Buurtlaan oost 84  
3907 AC Veenendaal

Veenendaal, 24 juni 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 21.032 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 94, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Netwerk Voor Jou te Veenendaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Netwerk Voor Jou. 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
MKB Accountants Veenendaal BV

Geert Dreschler  
Accountant-Administratieconsulent

## **JAARREKENING**

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	(1)	-	12.320	
Liquide middelen	(2)	<u>21.032</u>	<u>6.615</u>	
		21.032		18.935
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>21.032</u></u>	<u><u>18.935</u></u>	

	<b>31 december 2018</b>		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kapitaal</b> (3)		147		53
<b>Kortlopende schulden</b> (4)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.307		3.183	
Overige schulden	5.000		5.000	
Overlopende passiva	14.578		10.699	
		20.885		18.882
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>21.032</u>		<u>18.935</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(5)		62.270		77.081
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	(6)	12.649		23.371	
Sociale lasten	(7)	3.023		5.054	
Pensioenlasten	(8)	761		4.643	
Overige personeelskosten	(9)	6.516		5.854	
Huisvestingskosten	(10)	3.425		1.767	
Kantoorkosten	(11)	565		5.580	
Verkoopkosten	(12)	610		384	
Algemene kosten	(13)	2.937		1.974	
Kosten projecten	(14)	31.525		28.258	
			62.011		76.885
<b>Bedrijfsresultaat</b>			259		196
Financiële baten en lasten			-165		-188
			94		8
Bijzondere baten en lasten			-		-
<b>Exploitatieresultaat</b>			94		8



### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Netwerk Voor Jou, statutair gevestigd te Veenendaal, bestaan voornamelijk uit hulp en netwerk bieden aan mensen in Veenendaal die weinig of geen netwerk hebben en het stimuleren van jongeren om zich in te zetten voor de mensen om hen heen.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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**

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen 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**

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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal 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 baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Inkomsten zijn verantwoord in het jaar waarop de de baten betrekking hebben. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten**

Onder de baten zijn opgenomen de giften van derden en bijdragen van de diverse fondsen.

### **Pensioenen**

Stichting Netwerk Voor Jou heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

##### 1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	-	212
Nog te ontvangen van fondsen	-	12.108
	<u>-</u>	<u>12.320</u>

##### 2. Liquide middelen

NL34 RABO 0301 3563 27 zakelijke rekening	354	391
NL14 RABO 1024 8881 26 spaarrekening	20.622	6.118
Kas	56	106
	<u>21.032</u>	<u>6.615</u>

## PASSIVA

### 3. Kapitaal

Stand per 1 januari	53	45
Overwinst	94	8
Stand per 31 december	<u>147</u>	<u>53</u>

### 4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	1.089	2.365
Pensioenen	218	818
	<u>1.307</u>	<u>3.183</u>
<b>Overige schulden</b>		
Lening Boschuisfond	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	1.122	1.006
Accountantskosten	750	750
Nettoloon	-	851
Reservering projecten	10.221	7.801
Diverse kortlopende schulden	2.485	291
	<u>14.578</u>	<u>10.699</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>5. Baten</b>		
Algemene bijdragen	37.105	49.317
Projecten	25.165	27.764
	<u>62.270</u>	<u>77.081</u>
Gemeente Veenendaal	22.000	20.000
Oranjefonds	2.500	12.000
Kansfonds	-	8.333
VSB Fonds	-	8.333
Kerken	1.422	211
Giften Algemeen	1.190	380
Bedrijven	4.993	60
Welkom 0318	500	-
Maatschappij welstand inzake lokale financiering	4.500	-
	<u>37.105</u>	<u>49.317</u>
Suryana	6.888	8.475
Sinterklaasfeest	-	1.000
Voetballen met vluchtelingen	498	330
Wandelen met ouderen	292	297
Kerst in de Duck	-	42
Gastgezin	75	17.000
Onky Donky	380	620
YourCube	13.759	-
Mutatie reserveringen projecten	3.273	-
	<u>25.165</u>	<u>27.764</u>
	<u>62.270</u>	<u>77.081</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>6. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	18.298	30.889
Mutatie reservering vakantiegeld	19	373
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-71
Toegerekend loon en overige kosten	-5.668	-7.820
	<u>12.649</u>	<u>23.371</u>

	2018	2017
	€	€
<b>7. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	3.023	5.054
<b>8. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	761	2.363
Nagekomen pensioenlasten	-	2.280
	761	4.643
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>9. Overige personeelskosten</b>		
Trainingskosten	3.507	3.300
Verzuimverzekering en verzuimkosten	201	1.530
WKR	185	200
Activiteiten	-	251
Vrijwilligersbudget	2.623	573
	6.516	5.854
<b>10. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	3.425	1.767
<b>11. Kantoorkosten</b>		
Kantoorkosten	565	5.580
<b>12. Verkoopkosten</b>		
PR en communicatie	610	384
<b>13. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.788	1.403
Verzekeringen	1.149	571
	2.937	1.974

	2018	2017
	€	€
<b>14. Kosten projecten</b>		
Wandelen met ouderen	2.354	287
Kerst in de Duck	-	42
Voetballen met vluchtelingen	1.715	795
Speciale acties	157	-
Sinterklaasfeest jongeren	-	1.000
Suryana	7.057	8.476
Gastgezin	-	16.983
Onky Donky	380	620
Kosten fondsenwerving	4.465	55
YourcCube	13.762	-
Welkom 0318	1.635	-
	<u>31.525</u>	<u>28.258</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	<u>165</u>	<u>188</u>

## **Ondertekening van de jaarrekening**

### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Veenendaal, 24 juni 2019

W. van Voorthuijsen - Schipper - secretaris

P.J. Meijer - penningmeester

T. Y. E. Schaap - van Rommae - voorzitter