

**Rapport aan  
Stichting Netwerk Voor Jou  
Veenendaal  
inzake  
de jaarrekening over 2017**

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

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	13

Stichting Netwerk Voor Jou  
Buurtlaan oost 84  
3907 AC Veenendaal

Veenendaal, 22 maart 2018

Geacht bestuur,

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

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 18.935 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 8, 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 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 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 er dan ook van 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 2017**

(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2017</b>		<b>31 december 2016</b>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	(1)	12.320	4.500	
Liquide middelen	(2)	6.615	23.008	
		<u>18.935</u>	<u>27.508</u>	
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>18.935</u></u>	<u><u>27.508</u></u>	

	<b>31 december 2017</b>		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kapitaal</b> (3)		53		45
<b>Kortlopende schulden</b> (4)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.183		10.373	
Overige schulden	5.000		10.000	
Overlopende passiva	10.699		7.090	
		18.882		27.463
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>18.935</u>		<u>27.508</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(5)		77.081		56.274
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	(6)	23.371		28.770	
Sociale lasten	(7)	5.054		5.476	
Pensioenlasten	(8)	4.643		2.464	
Overige personeelskosten	(9)	5.854		6.612	
Huisvestingskosten	(10)	1.767		2.334	
Kantoorkosten	(11)	5.580		212	
Verkoopkosten	(12)	384		773	
Algemene kosten	(13)	1.974		1.587	
Kosten projecten	(14)	28.258		7.811	
			76.885		56.039
<b>Bedrijfsresultaat</b>			196		235
Financiële baten en lasten			-188		-142
			8		93
Bijzondere baten en lasten			-		-
<b>Exploitatieresultaat</b>			8		93



### **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 2017

##### 1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	212	-
Nog te ontvangen van fondsen	12.108	4.500
	<u>12.320</u>	<u>4.500</u>

##### 2. Liquide middelen

Rabobank	391	11.504
Rabobank Spaarrekening	6.118	11.504
Kas	106	-
	<u>6.615</u>	<u>23.008</u>

#### PASSIVA

##### 3. Kapitaal

Stand per 1 januari	45	-48
Overwinst	8	93
Stand per 31 december	<u>53</u>	<u>45</u>

#### 4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	2.365	1.348
Pensioenen	818	9.025
	<u>3.183</u>	<u>10.373</u>
<b>Overige schulden</b>		
Lening Boschuysefonds	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	1.006	1.046
Accountantskosten	750	750
Nettoloon	851	-
Reservering projecten	7.801	3.339
Diverse kortlopende schulden	291	1.955
	<u>10.699</u>	<u>7.090</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<b>5. Baten</b>		
Algemene bijdragen	49.317	51.431
Projecten	27.764	4.843
	<u>77.081</u>	<u>56.274</u>
Gemeente Veenendaal	20.000	15.000
Oranjefonds	12.000	12.000
Kansfonds	8.333	11.000
VSB Fonds	8.333	10.833
Veenendaal Fonds	-	1.500
Kerken	211	733
Giften Algemeen	380	365
Bedrijven	60	-
	<u>49.317</u>	<u>51.431</u>
Suryana	8.475	-
Sinterklaasfeest	1.000	-
Voetballen met vluchtelingen	330	475
Wandelen met ouderen	297	86
Kerst in de Duck	42	4.282
Gastgezin	17.000	-
Onky Donky	620	-
	<u>27.764</u>	<u>4.843</u>
	<u>77.081</u>	<u>56.274</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>6. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	30.889	33.147
Mutatie reservering vakantiegeld	373	-315
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-71	-4.062
Toegerekend loon en overige kosten	-7.820	-
	<u>23.371</u>	<u>28.770</u>
<b>7. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>5.054</u>	<u>5.476</u>

	2017	2016
	€	€
<b>8. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	2.363	2.464
Nagekomen pensioenlasten	2.280	-
	<u>4.643</u>	<u>2.464</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>9. Overige personeelskosten</b>		
Trainingskosten	3.300	3.150
Reiskosten	-	82
Verzuimverzekering en verzuimkosten	1.530	1.791
WKR	200	-
Activiteiten	251	-
Vrijwilligersbudget	573	1.589
	<u>5.854</u>	<u>6.612</u>
<b>10. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	<u>1.767</u>	<u>2.334</u>
<b>11. Kantoorkosten</b>		
Kantoorkosten	<u>5.580</u>	<u>212</u>
<b>12. Verkoopkosten</b>		
PR en communicatie	<u>384</u>	<u>773</u>
<b>13. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.403	1.016
Verzekeringen	571	571
	<u>1.974</u>	<u>1.587</u>

	2017	2016
	€	€
<b>14. Kosten projecten</b>		
Wandelen met ouderen	287	336
Kerst in de Duck	42	4.282
Kosten Gastgezin Vluchteling	-	1.500
Voetballen met vluchtelingen	795	685
Speciale acties	-	1.008
Sinterklaasfeest jongeren	1.000	-
Suryana	8.476	-
Gastgezin	16.983	-
Onky Donky	620	-
Kosten fondsenwerving	55	-
	<u>28.258</u>	<u>7.811</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	<u>188</u>	<u>142</u>



## **Ondertekening van de jaarrekening**

### *Vaststelling jaarrekening*

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

Veenendaal, 22 maart 2018

E. van de Kraats - secretaris

P.J. Meijer - penningmeester

T. Y. E. Schaap van Rommae - voorzitter