

Stichting Vaarwens

gevestigd te Roden

Jaarrekening 2017

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5
Kengetallen	6

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2017	8
Staat van baten en lasten 2017	10
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Specificatie kapitaalrekeningen	17
Staat van materiële vaste activa	18

Stichting Vaarwens
T.a.v. het bestuur
p/a Dwaziewegen 8
9301 ZR RODEN

Roden, 23 oktober 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2017 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2017 van Stichting Vaarwens gevestigd aan de p/a Dwaziewegen 8 te Roden.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 20 maart 2008 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het verzorgen van gratis vaardagen voor terminaal en/of ernstig zieke kinderen en/of volwassenen. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting beoogt niet het maken van winst

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2017

Voorzitter:	mevrouw R de Graaf
Secretaris:	mevrouw F. Kool-Tanis
Penningmeester:	de heer R Diele
Algemeen bestuurslid:	mevrouw L.E van Donselaar
Algemeen bestuurslid:	de heer M. Siedenburg

Hoogachtend,
Administratiekantoor Van Dijk B.V.

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Vaarwens te Roden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Vaarwens. 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.

Roden, 23 oktober 2018

Administratiekantoor Van Dijk B.V.

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Jaarverslag

Financiële positie

(x € 1)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	213.039	86.136
Vorderingen en overlopende activa	-	4.563
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-53	-33
Werkkapitaal	212.986	90.666
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	2.601	3.471
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	215.587	94.137
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	49.169	10.000
Voorzieningen	166.418	84.137
	215.587	94.137

Het werkkapitaal is in 2017 gestegen met € 122.320 ten opzichte van 2016, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2017</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-20
Afname vorderingen en overlopende activa	-4.563
Toename liquide middelen	126.903
	122.320

De liquide middelen zijn in 2017 toegenomen met € 126.903 ten opzichte van 2016.

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Jaarverslag

Kengetallen

(x € 1)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten- en activiteitenratio's		
De post 'Baten' is de verkoopwaarde van de geleverde producten en diensten, inclusief de mutatie onderhanden werk. Eventueel verleende kortingen zijn hierop in mindering gebracht. Het kengetal 'Baten per medewerker' is afgeleid door de baten te delen door het opgegeven aantal medewerkers.		
Baten	187.457	80.826
Batengroei per jaar in procenten	131,9%	-4,2%
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	29.585	37.615
Gemiddeld totale vermogen	154.905	79.724
Exploitatieresultaat (vóór interest en buitengewone lasten)	126.879	28.903
in % van de baten	67,7%	35,8%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	428,9%	76,8%
in % van het gemiddeld totale vermogen	81,9%	36,3%
Resultaat	126.893	28.907
in % van de baten	67,7%	35,8%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	428,9%	76,9%
in % van het gemiddeld totale vermogen	81,9%	36,3%
Liquiditeit (current ratio)		
De liquiditeit van een stichting wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de stichting in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn het exploitatieresultaat, de aard van de activiteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.		
<u>vlottende activa</u> kortlopende schulden	4.019,6	2.748,5

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Jaarverslag

Kengetallen

(x € 1)

Solvabiliteit

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
--	--	-------------	-------------

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een stichting op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$	x 100%	22,8%	10,6%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}}$	x 100%	29,5%	11,9%

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Balans per 31 december 2017

ACTIEF

(x € 1)			
	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	A		
Bedrijfsinventaris		<u>2.601</u>	<u>3.471</u>
		2.601	3.471
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	B		
Belastingen en sociale lasten		<u>-</u>	<u>4.563</u>
		-	4.563
Liquide middelen	C	<u>213.039</u>	<u>86.136</u>
		<u>215.640</u>	<u>94.170</u>

PASSIEF*(x € 1)*

	Toelichting	31 december 2017	31 december 2016
Eigen vermogen	D		
Stichtingskapitaal		<u>49.169</u>	<u>10.000</u>
		49.169	10.000
Voorzieningen	E		
Nieuw te bouwen schip		<u>166.418</u>	<u>84.137</u>
		166.418	84.137
Kortlopende schulden en overlopende passiva	F		
Overlopende passiva		<u>53</u>	<u>33</u>
		<u>53</u>	<u>33</u>
		<u>215.640</u>	<u>94.170</u>

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Staat van baten en lasten 2017

(x € 1)

	<u>Toelichting</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	G	187.457	80.826
Directe lasten	H	<u>-39.788</u>	<u>-42.813</u>
Baten -/- directe lasten		147.669	38.013
Overige bedrijfsopbrengsten	I	<u>159</u>	<u>-</u>
Baten -/- directe lasten		147.828	38.013
Afschrijvingskosten	J	872	1.822
Overige bedrijfskosten:	K		
Administratie- en advieskosten		1.725	-
Kantoorkosten		2.798	2.617
Autokosten		-	222
Verkoopkosten		12.567	1.849
Algemene kosten		<u>2.987</u>	<u>2.600</u>
Som der exploitatielasten		<u>20.949</u>	<u>9.110</u>
Exploitatieresultaat		126.879	28.903
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>14</u>	<u>4</u>
Financiële baten en lasten	L	<u>14</u>	<u>4</u>
Resultaat		<u><u>126.893</u></u>	<u><u>28.907</u></u>

Stichting Vaarwens

gevestigd te Roden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Vaarwens

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Roden

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het verzorgen van gratis vaardagen voor terminaal en/of ernstig zieke kinderen en/of volwassenen. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting beoogt niet het maken van winst

Adres

p/a Dwaziewegen 8
9301 ZR Roden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsinventaris

De bedrijfsinventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Stichting Vaarwens

gevestigd te Roden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Nieuw te bouwen schip

De voorziening betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan een nieuw te bouwen schip.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen, verleende diensten, werk derden alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Toelichting op de balans

(x € 1)

VASTE ACTIVA

A) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- inventaris
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschafwaarden	14.775
Afschrijvingen	-11.304
	3.471
<i>Overzicht mutaties 2017</i>	
Stand 31 december 2016	3.471
Afrondingsverschil	2
Afschrijvingen	-872
Stand 31 december 2017	2.601
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschafwaarden	14.776
Afschrijvingen	-12.175
	2.601
Afschrijvingspercentage	20%

VLOTTENDE ACTIVA

B) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en sociale lasten	-	4.563
<i>Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en sociale lasten		
Te vorderen omzetbelasting	-	4.563

C) Liquide middelen

Kas	264	987
ING zakelijke rekening	46.357	60.149
ING vermogens spaarrekening	166.418	25.000
	213.039	86.136

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Toelichting op de balans

(x € 1)

PASSIVA

D) Eigen vermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<i>Recapitulatie van het eigen vermogen</i>		
Stichtingskapitaal	<u>49.169</u>	<u>10.000</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2017</u>	<u>Opnames minus stortingen 2017</u>	<u>Resultaat over de periode 2017</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2017</u>
Stichting Vaarwens	<u>88.694</u>	<u>-166.418</u>	<u>126.893</u>	<u>49.169</u>

De specificatie van het eigen vermogen is opgenomen in de nadere toelichting op de kapitaalrekeningen.

E) Voorzieningen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<i>Recapitulatie van de voorzieningen</i>		
Nieuw te bouwen schip	<u>166.418</u>	<u>84.137</u>

Verloop van de voorzieningen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nieuw te bouwen schip		
Stand 1 januari	84.137	-
Dotatie gedurende het boekjaar	87.726	84.137
Onttrekking gedurende het boekjaar	-5.445	-
Stand 31 december	<u>166.418</u>	<u>84.137</u>

F) Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Overlopende passiva	<u>53</u>	<u>33</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Rentelasten reserve	<u>53</u>	<u>33</u>
---------------------	-----------	-----------

Stichting Vaarwens

gevestigd te Roden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(x € 1)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
G) Baten		
Donaties en Giften	184.166	79.634
Omzet overige	3.291	1.192
	<u>187.457</u>	<u>80.826</u>
H) Directe lasten		
Kosten Meanderships vaardagen	37.820	42.096
Kostprijs van de omzet overige	1.968	717
	<u>39.788</u>	<u>42.813</u>
I) Overige bedrijfsopbrengsten		
Andere bedrijfsopbrengsten	<u>159</u>	<u>-</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
J) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>872</u>	<u>1.822</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	<u>872</u>	<u>1.822</u>
K) Overige bedrijfskosten		
Administratie- en advieskosten	1.725	-
Kantoorkosten	2.798	2.617
Autokosten	-	222
Verkoopkosten	12.567	1.849
Algemene kosten	2.987	2.600
	<u>20.077</u>	<u>7.288</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Administratie- en advieskosten		
Accountantskosten	263	-
Advieskosten derden	1.462	-
	<u>1.725</u>	<u>-</u>

Stichting Vaarwens

gevestigd te Roden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(x € 1)

	2017	2016
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	493	470
Telecommunicatiekosten	1.586	1.030
Portokosten	227	469
Drukwerk	477	648
Contributies, abonnementen, KvK	15	-
	2.798	2.617
Autokosten		
Km declaratie vrijwilligers	-	222
Verkoopkosten		
Voedsel-drank etc.	7.911	447
Relatiegeschenken	23	-
Representatiekosten	2.508	112
Reis- en verblijfskosten	11	-
Reclame- en advertentiekosten	2.114	1.290
	12.567	1.849
Algemene kosten		
Bedrijfsverzekeringen	375	-
Bankkosten en koersverschillen	208	142
Korting en betalingsverschillen	-9	1
Kosten Ideal betalingen	36	16
Onderhoud inventaris/machines	429	614
Afval- en reinigingskosten	76	-
Kleine aanschaffingen inventaris	1.872	587
Havenliggeld	-	1.240
	2.987	2.600
L) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	4
Per saldo een baat / baat	14	4
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	14	4

Stichting Vaarwens
gevestigd te Roden

Specificatie kapitaalrekeningen

(x € 1)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stichting Vaarwens		
Stichtingskapitaal	88.694	65.230
Oudedagsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand 1 januari	88.694	65.230
Opnames en stortingen		
Naar voorziening nieuw te bouwen schip	<u>-166.418</u>	<u>-84.137</u>
<i>Totaal opnames en stortingen</i>	<u>-166.418</u>	<u>-84.137</u>
Stand 31 december voor winstverdeling	-77.724	-18.907
 Resultaat	 <u>126.893</u>	 <u>28.907</u>
<i>Totaal aandeel in het resultaat</i>	<u>126.893</u>	<u>28.907</u>
Stand 31 december na winstverdeling	<u>49.169</u>	<u>10.000</u>
 <i>Verdeeld als volgt:</i>		
Stichtingskapitaal	49.169	10.000
Oudedagsreserve	-	-

Stichting Vaarwens

gevestigd te Roden

Staat van materiële vaste activa*(x € 1)*

<u>Code</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Jaar</u>	<u>Periode</u>	<u>Aanschaf- waarde</u>	<u>Begin- waarde boekjaar</u>	<u>Mutaties boekjaar</u>	<u>Af- schrijving boekjaar</u>	<u>Verkoop- waarde</u>	<u>Boekwinst</u>	<u>Eindwaarde boekjaar</u>	<u>Restwaarde</u>	<u>Per- centage</u>
Inventaris												
03	Arend Stoelen	2011	3	562	-	-	-			-	-	20,0
02	Vreugdenhill AED	2011	4	1.373	-	-	-			-	-	20,0
01	Brouwer Invaliden lift	2011	8	7.988	-	-	-			-	-	20,0
04	Koffiemachine	2012	6	849	71	-	71			-	-	20,0
05	Brouwer inklapbare loopplank	2016	3	4.004	3.401	-	801			2.601	-	20,0
				<u>14.776</u>	<u>3.472</u>	<u>-</u>	<u>872</u>			<u>2.601</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa				<u>14.776</u>	<u>3.472</u>	<u>-</u>	<u>872</u>			<u>2.601</u>	<u>-</u>	