

Financieel verslag 2018
Stichting Sterker Samen
Amsterdam

Datum: 20 mei 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Fiscale positie 3

2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag 5

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2018 7

3.2 Staat van baten en lasten over 2018 9

3.3 Toelichting op de jaarrekening 10

3.4 Toelichting op de balans 14

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 18

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2018

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2018 bedraagt € 5.867. Dit bedrag is als volgt berekend:

	<u>2018</u>
	€
Resultaat na belastingen	28.414
<i>Bij:</i>	
Beperkt aftrekbare kosten	<u>926</u>
Belastbaar bedrag 2018	<u>29.340</u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt	<u>5.867</u>

	<u>2018</u>
	€
Vennootschapsbelasting 2018	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2018	5.867
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2018	<u>(6.845)</u>
Resteert te vorderen over 2018	<u>978</u>

	<u>31-12-2018</u>
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2018	(978)
Vennootschapsbelasting 2017	<u>1.197</u>
Te betalen vennootschapsbelasting	<u>219</u>

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		<u>3.583</u>	<u>3.615</u>	
		3.583		3.615
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[2]	26.719	81.589	
Overlopende activa	[3]	<u>129.069</u>	<u>58.448</u>	
		155.788		140.037
<i>Liquide middelen</i>	[4]	93.806		87.524
Totaal activazijde		<u><u>253.177</u></u>	<u><u>231.176</u></u>	

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	[5]	<u>118.622</u>	<u>96.075</u>	96.075
		118.622		
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	[6]	<u>10.000</u>	<u>0</u>	0
		10.000		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren		22.608	28.281	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[7]	7.030	18.020	
Overlopende passiva	[8]	<u>94.917</u>	<u>88.800</u>	
		124.555		135.101
Totaal passivazijde		<u><u>253.177</u></u>	<u><u>231.176</u></u>	

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

		<i>2018</i>	<i>2017</i>
		<u>€</u>	<u>€</u>
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[9]	741.389	701.145
Baten		<u>741.389</u>	<u>701.145</u>
Projectkosten	[10]	379.301	376.916
Activiteitenlasten		<u>379.301</u>	<u>376.916</u>
Bruto exploitatieresultaat		362.088	324.229
Lonen en salarissen	[11]	218.611	192.036
Sociale lasten		24.498	22.080
Pensioenlasten		22.471	20.912
Afschrijvingen materiële vaste activa	[12]	984	436
Overige bedrijfskosten	[13]	66.905	62.635
Beheerslasten		<u>333.469</u>	<u>298.099</u>
Exploitatieresultaat		<u>28.619</u>	<u>26.130</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[14]	(205)	(388)
Som der financiële baten en lasten		<u>(205)</u>	<u>(388)</u>
Resultaat voor belastingen		<u>28.414</u>	<u>25.742</u>
Belastingen	[15]	(5.867)	(5.463)
Resultaat na belastingen		<u>22.547</u>	<u>20.279</u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve		22.547	20.279
		<u>22.547</u>	<u>20.279</u>

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Sterker Samen, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60691905.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Sterker Samen bestaan voornamelijk uit het ondersteunen van mensen in kwetsbare situaties bij het maken van plannen, bemiddeling, coaching, advies, training en voorlichting. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Recht Boomssloot 59-2 te Amsterdam.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 2,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 waren dit 2,8 werknemers.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:

1. hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
2. er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en
3. ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar verleende diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen

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

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	4.413
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(798)</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>3.615</u></u>
Investeringen	952
Afschrijvingen	<u>(984)</u>
Mutaties 2018	<u><u>(32)</u></u>
Aanschafwaarde	5.365
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(1.782)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.583</u></u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u><u>26.719</u></u>	<u><u>81.589</u></u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa [3]		
Nog te factureren omzet	120.830	36.750
Onderhanden projecten (hefbomen)	0	11.750
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	3.630	1.815
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.709	1.407
Lening u/g	1.500	3.000
Betaalde voorschotten	1.100	900
Te verrekenen opleidingskosten	300	2.540
Overige overlopende activa	0	286
	<u>129.069</u>	<u>58.448</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
Rekening-courant bank	75.955	52.273
Spaarrekening	17.851	35.251
	<u>93.806</u>	<u>87.524</u>

Het gehele saldo liquide middelen staat ter vrije beschikking.

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves [5]		
Stand per 1 januari	96.075	75.796
Bestemming resultaat boekjaar	22.547	20.279
Stand per 31 december	<u>118.622</u>	<u>96.075</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 22.547.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen [6]		
Voorziening sociale verplichtingen	<u>10.000</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Voorziening sociale verplichtingen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	10.000	0
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>0</u>

Stichting Sterker Samen heeft zich bij het aangaan van een opdracht verplicht om een inspanning te leveren voor social return. Deze inspanningsverplichting staat gelijk aan tenminste 2% van de totale opdrachtwaarde. Voor 2018 is dit € 10.000.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen [7]		
Vennootschapsbelasting	219	1.197
Loonheffing	6.811	12.360
Premies pensioen	0	4.463
	<u>7.030</u>	<u>18.020</u>

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva [8]		
Te betalen projectkosten	32.015	27.886
Vooruitontvangen bedragen	22.750	35.250
Te betalen tantièmes	14.920	0
Reservering vakantiegeld	9.957	11.202
Te betalen administratie- en fiscale advieskosten	9.511	9.656
Nettolonen	970	3.312
Rekening-courant bestuurder	121	104
Overige overlopende passiva	4.673	1.390
	<u>94.917</u>	<u>88.800</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten als tegenprestatie voor leveringen [9]		
Omzet	<u>741.389</u>	<u>701.145</u>
<p>In 2018 heeft Stichting Sterker Samen 3 projecten voor eigen rekening genomen. De totale opbrengstwaarde hiervan is € 4.000. In 2017 zijn eveneens 3 projecten voor eigen rekening genomen. De opbrengstwaarde hiervan was € 7.000.</p>		
Projectkosten [10]		
Loonkosten coaches	312.980	317.473
Reiskostenvergoedingen	17.002	15.600
Opleidingskosten coaches	12.016	18.400
Consumpties	10.118	10.048
Dotatie voorziening sociale verplichtingen	10.000	0
Zaalhuur	8.827	7.702
Overige kosten	8.358	7.693
	<u>379.301</u>	<u>376.916</u>
Lonen en salarissen [11]		
Brutolonen en salarissen	177.803	177.803
Tantièmes	27.070	0
Mutatie reservering vakantiegeld	13.738	14.233
	<u>218.611</u>	<u>192.036</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]		
Inventaris	<u>984</u>	<u>436</u>
Overige bedrijfskosten [13]		
Overige personeelskosten	9.042	7.129
Verkoopkosten	11.420	15.211
Kantoorkosten	20.896	17.504
Algemene kosten	25.547	22.791
	<u>66.905</u>	<u>62.635</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	5.441	4.550
Onkostenvergoedingen	3.539	2.485
Overige personeelskosten	62	94
	<u>9.042</u>	<u>7.129</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	7.837	6.062
Representatiekosten	3.497	5.938
Beurs- en congreskosten	0	2.195
Overige verkoopkosten	86	1.016
	<u>11.420</u>	<u>15.211</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	14.470	10.643
Drukwerk	3.476	2.961
Telefoonkosten	1.777	1.929
Kantoorbenodigdheden	938	988
Overige kantoorkosten	235	983
	<u>20.896</u>	<u>17.504</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratie- en fiscale advieskosten	15.306	12.318
Vacatiegelden	4.000	0
Zakelijke verzekeringen	3.272	2.481
Advieskosten	2.953	7.986
Overige algemene kosten	16	6
	<u>25.547</u>	<u>22.791</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [14]		
Bankkosten en provisie	205	206
Rentelast fiscus	0	182
	<u>205</u>	<u>388</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Belastingen [15]		
Vennootschapsbelasting	<u>5.867</u>	<u>5.463</u>

Stichting Sterker Samen, 20 mei 2019

C.S. de Jong
voorzitter

T. Nieuwenhuijsen
secretaris

J. Bergwerff
penningmeester