

Financieel verslag 2017
Stichting Sterker Samen
Amsterdam

Datum: 8 juni 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Fiscale positie 3

2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag 5

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2017 7

3.2 Staat van baten en lasten over 2017 9

3.3 Toelichting op de jaarrekening 10

3.4 Toelichting op de balans 13

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 16

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2017

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2017 bedraagt € 5.463. Dit bedrag is als volgt berekend:

	<u>2017</u>
	€
Resultaat na belastingen	25.742
<i>Bij:</i>	
Beperkt aftrekbare kosten	<u>1.573</u>
Belastbaar bedrag 2017	<u><u>27.315</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt	<u><u>5.463</u></u>
	<u>2017</u>
	€
Vennootschapsbelasting 2017	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2017	5.463
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2017	<u>(4.266)</u>
Resteert te betalen over 2017	<u><u>1.197</u></u>

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de Stichting.

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		<u>3.615</u>	<u>1.733</u>	
		3.615		1.733
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[2]	81.589	55.179	
Overlopende activa	[3]	<u>58.448</u>	<u>53.594</u>	
		140.037		108.773
<i>Liquide middelen</i>	[4]	87.524		52.071
Totaal activazijde		<u><u>231.176</u></u>	<u><u>162.577</u></u>	

3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	[5]	<u>96.075</u>	<u>75.796</u>	75.796
		96.075		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren		28.281	18.747	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[6]	18.020	18.158	
Overlopende passiva	[7]	<u>88.800</u>	<u>49.876</u>	
		135.101		86.781
Totaal passivazijde		<u><u>231.176</u></u>	<u><u>162.577</u></u>	

3.2 Staat van baten en lasten over 2017

		<i>2017</i>	<i>2016</i>
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		701.145	514.319
Overige baten		0	15.000
Baten		<u>701.145</u>	<u>529.319</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	[8]	374.648	234.391
Activiteitenlasten		<u>374.648</u>	<u>234.391</u>
Bruto exploitatieresultaat		326.497	294.928
Lonen en salarissen	[9]	192.036	156.492
Sociale lasten		22.080	18.810
Pensioenlasten		20.912	19.375
Afschrijvingen materiële vaste activa	[10]	436	338
Overige bedrijfskosten	[11]	64.903	53.950
Beheerslasten		<u>300.367</u>	<u>248.965</u>
Exploitatieresultaat		<u>26.130</u>	<u>45.963</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[12]	(388)	(470)
Som der financiële baten en lasten		<u>(388)</u>	<u>(470)</u>
Resultaat voor belastingen		<u>25.742</u>	<u>45.493</u>
Belastingen	[13]	(5.463)	(13.722)
Resultaat na belastingen		<u>20.279</u>	<u>31.771</u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve		20.279	31.771
		<u>20.279</u>	<u>31.771</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 592 te Amsterdam.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 2,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 2 werknemers.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum 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.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is bij het contant maken van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd. Een bijzonderewaardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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 2017

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

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.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

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.

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	2.095
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(362)</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>1.733</u></u>
Investeringsen	2.318
Afschrijvingen	<u>(436)</u>
Mutaties 2017	<u><u>1.882</u></u>
Aanschafwaarde	4.413
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(798)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.615</u></u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u><u>81.589</u></u>	<u><u>55.179</u></u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa [3]		
Nog te factureren omzet	36.750	51.581
Onderhanden projecten (hefbomen)	11.750	0
Lening u/g	3.000	0
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	1.815	0
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.407	1.407
Te verrekenen opleidingskosten	2.540	0
Betaalde voorschotten	900	370
Overige overlopende activa	286	236
	<u>58.448</u>	<u>53.594</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
Rekening-courant bank	52.273	52.071
Spaarrekening	35.251	0
	<u>87.524</u>	<u>52.071</u>

Het gehele saldo liquide middelen staat ter vrije beschikking.

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves [5]		
Stand per 1 januari	75.796	44.025
Bestemming resultaat boekjaar	20.279	31.771
Stand per 31 december	<u>96.075</u>	<u>75.796</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen [6]		
Vennootschapsbelasting	1.197	5.178
Omzetbelasting	0	1.379
Loonheffing	12.360	5.833
Premies pensioen	4.463	5.768
	<u>18.020</u>	<u>18.158</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva [7]		
Vooruitontvangen bedragen	35.250	0
Te betalen projectkosten	27.886	5.301
Reservering vakantiegeld	11.202	9.169
Te betalen administratie- en fiscale advieskosten	9.656	5.445
Nettolonen	3.312	970
Te betalen tantièmes	0	28.000
Rekening-courant bestuurder	104	59
Overige overlopende passiva	1.390	932
	<u>88.800</u>	<u>49.876</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	€	€
Projectkosten [8]		
Loonkosten coaches	317.473	203.715
Opleidingskosten coaches	18.400	2.793
Reiskostenvergoedingen	13.332	9.542
Consumpties	10.048	5.859
Zaalhuur	7.702	6.084
Overige kosten	7.693	6.398
	<u>374.648</u>	<u>234.391</u>
Lonen en salarissen [9]		
Brutolonen en salarissen	177.803	144.900
Mutatie reservering vakantiegeld	14.233	11.592
	<u>192.036</u>	<u>156.492</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [10]		
Inventaris	<u>436</u>	<u>338</u>
Overige bedrijfskosten [11]		
Overige personeelskosten	9.397	5.867
Verkoopkosten	15.211	5.488
Kantoorkosten	17.504	23.627
Algemene kosten	22.791	18.968
	<u>64.903</u>	<u>53.950</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	6.818	3.758
Onkostenvergoedingen	2.485	1.908
Overige personeelskosten	94	201
	<u>9.397</u>	<u>5.867</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	6.062	1.072
Representatiekosten	5.938	4.089
Beurs- en congreskosten	2.195	0
Overige verkoopkosten	1.016	327
	<u>15.211</u>	<u>5.488</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	10.643	13.084
Drukwerk	2.961	4.920
Telefoonkosten	1.929	2.988
Kantoorbenodigdheden	988	1.864
Overige kantoorkosten	983	771
	<u>17.504</u>	<u>23.627</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Administratie- en fiscale advieskosten	12.318	16.358
Advieskosten	7.986	272
Zakelijke verzekeringen	2.481	2.316
Overige algemene kosten	6	22
	<u>22.791</u>	<u>18.968</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [12]		
Bankkosten en provisie	206	153
Rentelast fiscus	182	145
Boetes fiscus	0	172
	<u>388</u>	<u>470</u>
 Belastingen [13]		
Vennootschapsbelasting	5.463	9.450
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	0	4.272
	<u>5.463</u>	<u>13.722</u>

Stichting Sterker Samen, 8 juni 2018

C.S. de Jong
voorzitter

T. Nieuwenhuijsen
secretaris

J. Bergwerff
penningmeester