

Financieel verslag 2016
Stichting Sterker Samen
Amsterdam

Datum: 14 april 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Fiscale positie 3

2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag 5

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2016 7

3.2 Staat van baten en lasten over 2016 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 16

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2016

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2016 bedraagt € 9.450. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2016
	€
Resultaat na belastingen	45.493
<i>Bij:</i>	
Niet aftrekbare kosten	172
Beperkt aftrekbare kosten	1.589
	<u>1.761</u>
Belastbaar bedrag 2016	<u><u>47.254</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt	<u><u>9.450</u></u>

	2016
	€
Vennootschapsbelasting 2016	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2016	9.450
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2016	<u>(4.272)</u>
Resteert te betalen over 2016	<u><u>5.178</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 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		<u>1.733</u>	<u>1.003</u>	
		1.733		1.003
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[2]	55.179	80.609	
Overlopende activa	[3]	<u>53.594</u>	<u>79.144</u>	
		108.773		159.753
<i>Liquide middelen</i>	[4]	52.071		41.498
Totaal activazijde		<u><u>162.577</u></u>	<u><u>202.254</u></u>	

3.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	[5]	<u>75.796</u>	<u>44.025</u>	44.025
		75.796		
Langlopende schulden				
Overige schulden	[6]	<u>0</u>	<u>15.000</u>	15.000
		0		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren		18.747	14.590	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[7]	18.158	29.538	
Overlopende passiva	[8]	<u>49.876</u>	<u>99.101</u>	
		86.781		143.229
Totaal passivazijde		<u><u>162.577</u></u>	<u><u>202.254</u></u>	

3.2 Staat van baten en lasten over 2016

		2016	2015
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[9]	514.319	413.857
Overige baten		15.000	-
Baten		<u>529.319</u>	<u>413.857</u>
Projectkosten	[10]	231.598	191.782
Activiteitenlasten		<u>231.598</u>	<u>191.782</u>
Bruto exploitatieresultaat		297.721	222.075
Lonen en salarissen	[11]	156.492	137.036
Sociale lasten		18.810	6.192
Pensioenlasten		19.375	3.516
Afschrijvingen materiële vaste activa	[12]	338	24
Overige bedrijfskosten	[13]	56.743	31.764
Beheerslasten		<u>251.758</u>	<u>178.532</u>
Exploitatieresultaat		45.963	43.543
Rentelasten en soortgelijke kosten	[14]	(470)	(219)
Som der financiële baten en lasten		<u>(470)</u>	<u>(219)</u>
Resultaat voor belastingen		45.493	43.324
Belastingen	[15]	(13.722)	0
Resultaat na belastingen		<u>31.771</u>	<u>43.324</u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve		31.771	43.324
		<u>31.771</u>	<u>43.324</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 2016 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2015 was dit 1 werknemer.

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 2016

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 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.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

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

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

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. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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	1.027
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(24)</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>1.003</u></u>
Investerings	1.068
Afschrijvingen	<u>(338)</u>
Mutaties 2016	<u><u>730</u></u>
Aanschafwaarde	2.095
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(362)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.733</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u>55.179</u>	<u>80.609</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende activa [3]		
Nog te factureren omzet	51.581	76.750
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.407	1.407
Betaalde voorschotten	370	750
Overige overlopende activa	<u>236</u>	<u>237</u>
	<u><u>53.594</u></u>	<u><u>79.144</u></u>

Liquide middelen [4]

Het gehele saldo liquide middelen staat ter vrije beschikking.

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige reserves [5]		
Stand per 1 januari	44.025	701
Bestemming resultaat boekjaar	31.771	43.324
Stand per 31 december	<u>75.796</u>	<u>44.025</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden [6]		
Renteloze lening	<u>0</u>	<u>15.000</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen [7]		
Vennootschapsbelasting	5.178	0
Omzetbelasting	1.379	812
Loonheffing	5.833	21.972
Premies pensioen	5.768	6.754
	<u>18.158</u>	<u>29.538</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva [8]		
Te betalen tantièmes	28.000	50.000
Reservering vakantiegeld	9.169	3.024
Te betalen administratie- en fiscale advieskosten	5.445	5.445
Te betalen projectkosten	5.301	39.452
Nettolonen	970	970
Rekening-courant bestuurder	59	174
Overige overlopende passiva	932	36
	<u>49.876</u>	<u>99.101</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [9]		
Omzet	<u>514.319</u>	<u>413.857</u>
Projectkosten [10]		
Loonkosten coaches	203.715	167.787
Reiskostenvergoedingen	9.542	11.031
Consumpties	5.859	5.483
Zaalhuur	6.084	4.792
Overige kosten	6.398	2.689
	<u>231.598</u>	<u>191.782</u>
Lonen en salarissen [11]		
Brutolonen en salarissen	144.900	28.004
Tantièmes	0	106.008
Mutatie reservering vakantiegeld	11.592	3.024
	<u>156.492</u>	<u>137.036</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]		
Inventaris	<u>338</u>	<u>24</u>
Overige bedrijfskosten [13]		
Overige personeelskosten	10.662	3.588
Verkoopkosten	3.486	4.825
Kantoorkosten	23.627	7.041
Algemene kosten	18.968	16.310
	<u>56.743</u>	<u>31.764</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	3.758	2.225
Scholings- en opleidingskosten	2.793	393
Kantinekosten	2.002	0
Onkostenvergoedingen	1.908	970
Overige personeelskosten	201	0
	<u>10.662</u>	<u>3.588</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	2.087	1.797
Reclame- en advertentiekosten	1.072	1.725
Reis- en verblijfkosten	0	656
Beurs- en congreskosten	0	411
Overige verkoopkosten	327	236
	<u>3.486</u>	<u>4.825</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	13.084	4.781
Drukwerk	4.920	301
Telefoonkosten	2.988	1.415
Kantoorbenodigdheden	1.864	0
Contributies en abonnementen	0	370
Overige kantoorkosten	771	174
	<u>23.627</u>	<u>7.041</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratie- en fiscale advieskosten	16.358	13.957
Zakelijke verzekeringen	2.316	1.407
Advieskosten	272	908
Overige algemene kosten	22	38
	<u>18.968</u>	<u>16.310</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [14]		
Boetes fiscus	172	0
Bankkosten en provisie	153	219
Rentelast fiscus	145	0
	<u>470</u>	<u>219</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Belastingen [15]		
Vennootschapsbelasting	9.450	0
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>4.272</u>	<u>0</u>
	<u><u>13.722</u></u>	<u><u>0</u></u>

Amsterdam,
Stichting Sterker Samen

C.S. de Jong
voorzitter

E.J.M. Raaijmakers
secretaris

J. Bergwerff
penningmeester