

<b>Inhoudsopgave</b>	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	2
Staat van baten en lasten over 2017	3
Toelichting bij de jaarrekening	4

## Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

### Activa

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris		2.000		2.552
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	5.486		13.917	
Overlopende activa	<u>14.065</u>		<u>8.863</u>	
		19.551		22.780
<i>Liquide middelen</i>		89.443		70.875
TOTAAL		<u>110.994</u>		<u>96.207</u>

### Passiva

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Bestemmingsreserves	60.000		30.000	
Overige reserve	<u>10.889</u>		<u>19.085</u>	
		70.889		49.085
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA				
Crediteuren	4.618		6.761	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.688		15.500	
Overlopende passiva	<u>24.799</u>		<u>24.861</u>	
		40.105		47.122
TOTAAL		<u>110.994</u>		<u>96.207</u>

**Staat van baten en lasten over 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	240.049	210.774
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	139.264	137.804
Huisvestingskosten	52.983	59.812
Kantoorkosten	8.555	13.245
Algemene kosten	16.464	19.201
Afschrijvingen	552	512
<b>Totaal lasten</b>	<u>217.818</u>	<u>230.574</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>22.231</u>	<u>-19.800</u>
Financiële baten en lasten	427	366
<b>Resultaat</b>	<u><u>21.804</u></u>	<u><u>-20.166</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Het resultaat is als volgt verdeeld:		
Toevoeging/onttrekking(-)		
Bestemmingsreserve ontwikkelingsgelden nieuw beleid	30.000	
Overige reserve	<u>-8.196</u>	<u>-20.166</u>
	<u><u>21.804</u></u>	<u><u>-20.166</u></u>

## **TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING**

### **Algemeen**

#### **Toegepaste richtlijn**

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven gevolgd.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **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**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzien baar zijn.

#### **Opbrengsten**

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten, onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Financieel resultaat**

Betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten en bankkosten.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

**Materiele vaste activa**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Balans per 1 januari	2.552	200
Bij: Investeringsen		2.864
Af: Afschrijvingen	-552	-512
Balans per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.552</u>

**Eigen vermogen**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	60.000	30.000
Overige reserve	10.889	19.085
Balans per 31 december	<u>70.889</u>	<u>49.085</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Stand</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand</u>
	1-1-2017	bestemming	mutaties	31-12-2017
Bestemmingsreserves				
Herbestedingsreserve vaste activa	30.000			30.000
Ontwikkelingsgelden nieuw beleid		30.000		30.000
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Overige reserve	19.085	-8.196		10.889
				<u>10.889</u>

## Toelichting op de staat van baten- en lasten over 2017

### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam in loondienst (2016: 3)

## Ondertekening van de jaarrekening

Vastgesteld door het Bestuur

Groningen, 15 maart 2018

L. Floris (voorzitter)

E.M. Pastoor-Meuleman

H. ter Veen, penningmeester

M. Stollenga

J. Mol