



Belastingadviseurs

Rapport aan
Stichting Zonne Eiland
Sint Kruis
inzake
de jaarrekening over 2017



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15



Belastingadviseurs

ALGEMEEN VERSLAG



Belastingadviseurs

Zandweg 116 d
3454 JZ De Meern
T. 030-656 46 90
info@mkbbelastingadviseurs.nl
www.mkbbelastingadviseurs.nl
KvK 30273128
IBAN NL39RABO 012/849912
BTW nr. 817344718.B01

Aan het bestuur van
Stichting Zonne Eiland
Eiland 13
4528 KH Sint Kruis

De Meern, 30 september 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 75.965 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 34.880, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Zonne Eiland te Sint Kruis bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.



3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

De stichting is opgericht d.d. 14 juli 2011 en het eerste boekjaar loopt tot en met 31 december 2012.

De stichting heeft een ANBI-status.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: Manuela Flüggen
Penningmeester: Tjeerd Harmsma
Secretaris: Johanna Hendrina Maria Roelofs
Algemeen bestuurslid: Maria Adriana Dieleman

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 34.880 tegenover negatief € 22.463 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Verschil
	€	%	€	%	
Baten					
Kostprijs van de baten	99.329	100,0	34.240	100,0	65.089
	16.940	17,0	14.520	42,4	2.420
Bruto-omzetresultaat	82.389	83,0	19.720	57,6	62.669
Kosten					
Personeelskosten	5.178	5,2	4.161	12,2	1.017
Afschrijvingen	11.438	11,5	20.203	59,0	-8.765
Overige personeelskosten	2.982	3,0	1.116	3,3	1.866
Huisvestingskosten	2.112	2,1	40	0,1	2.072
Exploitatiekosten	4.542	4,6	3.491	10,2	1.051
Kantoorkosten	2.475	2,5	1.834	5,4	641
Autokosten	5.727	5,8	4.000	11,7	1.727
Verkoopkosten	7.898	8,0	4.876	14,2	3.022
Algemene kosten	4.855	4,9	2.221	6,4	2.634
	47.207	47,6	41.942	122,5	5.265
Bedrijfsresultaat	35.182	35,4	-22.222	-64,9	57.404
Financiële baten en lasten	-302	-0,3	-241	-0,7	-61
Resultaat	34.880	35,1	-22.463	-65,6	57.343

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 190,1% tot € 99.329. Het bruto-omzetresultaat steeg met 317,8% tot € 82.389.

De brutomarge steeg met 317,8% tot € 82.389.



Belastingadviseurs

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Belastingadviseurs

D.E. Teunissen



Belastingadviseurs

JAARREKENING

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Kapitaal		73.924		39.044
				(4)
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	2.663	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	147		145	
Overlopende passiva	1.894		1.894	
		2.041		4.702
				(5)
TOTAAL PASSIVA		<u>75.965</u>		<u>43.746</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Sint Kruis, 30 september 2018

M. Flüggén

A blue ink signature in cursive script, appearing to read 'M. Flüggén'.

T. Harmsma

A blue ink signature in cursive script, appearing to read 'T. Harmsma'.

J.H.M. Roelofs

A blue ink signature in cursive script, appearing to read 'J.H.M. Roelofs'.

M.A. Dieleman

A blue ink signature in cursive script, appearing to read 'M.A. Dieleman'.

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Baten	(6,7)			
Kostprijs van de baten	(8)			
	99.329		34.240	
	16.940		14.520	
Bruto-omzetresultaat		82.389		19.720
Kosten				
Lonen en salarissen	(9)	4.389	3.517	
Sociale lasten	(10)	789	644	
Afschrijvingen	(11)	11.438	20.203	
Overige bedrijfskosten	(12)	30.591	17.578	
		47.207		41.942
Bedrijfsresultaat		35.182		-22.222
Financiële baten en lasten	(13)	-302		-241
Resultaat		34.880		-22.463
Overige lasten		-		-
Resultaat		34.880		-22.463

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland, statutair gevestigd te Sint Kruis bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en verbouwing	23.367	32.783
Inventaris	281	1.916
Vervoermiddelen	2.500	2.887
	<u>26.148</u>	<u>37.586</u>

	Gebouwen en verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	32.783	1.916	2.887	37.586
Afschrijvingen	-9.416	-1.635	-387	-11.438
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>23.367</u>	<u>281</u>	<u>2.500</u>	<u>26.148</u>
Aanschaffingswaarde	49.934	34.175	22.775	106.884
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-26.567	-33.894	-20.275	-80.736
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>23.367</u>	<u>281</u>	<u>2.500</u>	<u>26.148</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en verbouwing	2-20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Vorderingen

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
€	€

Handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>13.168</u>	<u>5.107</u>
---------------	--------------

Overlopende activa

Verzekeringen

<u>216</u>	<u>216</u>
------------	------------

3. Liquide middelen

Rabobank

<u>36.433</u>	<u>837</u>
---------------	------------

Rabobank rekening-courant

<u>4.851</u>	<u>837</u>
--------------	------------

Rabobank Spaarrekening

<u>31.582</u>	<u>-</u>
---------------	----------

<u>36.433</u>	<u>837</u>
---------------	------------

4. Eigen vermogen

<u>2017</u>	<u>2016</u>
€	€

Kapitaal

Stand per 1 januari

<u>39.044</u>	<u>61.507</u>
---------------	---------------

Resultaatbestemming boekjaar

<u>34.880</u>	<u>-22.463</u>
---------------	----------------

Stand per 31 december

<u>73.924</u>	<u>39.044</u>
---------------	---------------

5. Kortlopende schulden

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

<u>-</u>	<u>2.663</u>
----------	--------------

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	147	145
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	200	200
Accountantskosten	1.694	1.694
	1.894	1.894

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

6. Baten

De baten zijn in 2017 ten opzichte van 2016 met 190,1% gestegen.

	2017	2016
	€	€
7. Baten		
Baten giften	35.070	599
Baten cliënten	64.259	33.641
	<u>99.329</u>	<u>34.240</u>

8. Kostprijs van de baten

Overige diensten derden	16.940	14.520
-------------------------	--------	--------

Personeelkosten

9. Lonen en salarissen

Bruto lonen	<u>4.389</u>	<u>3.517</u>
-------------	--------------	--------------

10. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten

	<u>789</u>	<u>644</u>
--	------------	------------

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en verbouwing	9.416	9.416
Inventaris	1.635	6.732
Vervoermiddelen	387	4.055
	<u>11.438</u>	<u>20.203</u>

12. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	2.982	1.116
Huisvestingskosten	2.112	40
Exploitatiekosten	4.542	3.491
transporteren	<u>9.636</u>	<u>4.647</u>

	2017	2016
	€	€
Transport	9.636	4.647
Kantoorkosten	2.475	1.834
Autokosten	5.727	4.000
Verkoopkosten	7.898	4.876
Algemene kosten	4.855	2.221
	<u>30.591</u>	<u>17.578</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	588	631
Vrijwilligersvergoedingen en overige personeelskosten	2.394	485
	<u>2.982</u>	<u>1.116</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Vaste lasten	41	40
Overige huisvestingskosten	2.071	-
	<u>2.112</u>	<u>40</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud en kleine aanschaffingen	4.542	3.238
Onderhoud onroerend goed	-	253
	<u>4.542</u>	<u>3.491</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	2.373	917
Automatiseringskosten	61	211
Telefoon	16	20
Porti	25	5
Contributies en abonnementen	-	681
	<u>2.475</u>	<u>1.834</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.252	992
Onderhoud	616	1.162
Verzekering	307	164
Motorrijtuigenbelasting	2.497	1.666
Overige autokosten	55	16
	<u>5.727</u>	<u>4.000</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	7.498	4.743
Relatiegeschenken	138	97
Reis- en verblijfkosten	262	36
	<u>7.898</u>	<u>4.876</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.025	518
Advieskosten	1.100	-
Verzekeringen	826	823
Overige algemene kosten	1.904	880
	<u>4.855</u>	<u>2.221</u>
13. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	302	241