



Belastingadviseurs

**Rapport aan
Stichting Zonne Eiland
Sint Kruis
inzake
de jaarrekening over 2018**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15



Belastingadviseurs

ALGEMEEN VERSLAG

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

De Meern, 28 mei 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 94.143 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 18.018, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Zonne Eiland te Sint Kruis bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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: Martinus Johannes Maria Poot

Secretaris: Johanna Hendrina Maria Roelofs

JR



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 18.018 tegenover € 34.880 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	126.186	100,0	99.329	100,0	26.857
Kostprijs van de baten	37.950	30,1	16.940	17,0	21.010
Bruto-omzetresultaat	88.236	69,9	82.389	83,0	5.847
Kosten					
Personeelskosten	11.930	9,5	5.178	5,2	6.752
Afschrijvingen	10.820	8,6	11.438	11,5	-618
Overige personeelskosten	9.482	7,5	2.982	3,0	6.500
Huisvestingskosten	967	0,8	2.112	2,1	-1.145
Exploitatiekosten	8.434	6,7	4.542	4,6	3.892
Kantoorkosten	5.607	4,4	2.475	2,5	3.132
Autokosten	7.248	5,7	5.727	5,8	1.521
Verkoopkosten	9.677	7,7	7.898	8,0	1.779
Algemene kosten	5.740	4,4	4.855	4,9	885
	69.905	55,3	47.207	47,6	22.698
Bedrijfsresultaat	18.331	14,6	35.182	35,4	-16.851
Financiële baten en lasten	-313	-0,3	-302	-0,3	-11
Resultaat	18.018	14,3	34.880	35,1	-16.862

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 27,0% tot € 126.186. Het bruto-omzetresultaat steeg met 7,1% tot € 88.236.

De brutomarge steeg met 7,1% tot € 88.236.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Belastingadviseurs



D.E. Teunissen





Belastingadviseurs

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		45.382		26.148
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	10.576		13.168	
Overige vorderingen en overlopende activa	216		216	
		10.792		13.384
Liquide middelen (3)		37.969		36.433
TOTAAL ACTIVA		<u>94.143</u>		<u>75.965</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Kapitaal		91.942		73.924
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		239		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		147		147
Overlopende passiva		<u>1.815</u>		<u>1.894</u>
		2.201		2.041
TOTAAL PASSIVA		<u><u>94.143</u></u>		<u><u>75.965</u></u>



Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

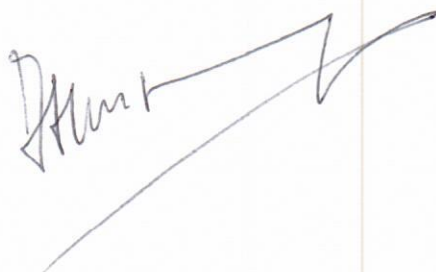
De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Sint Kruis, 28 mei 2019

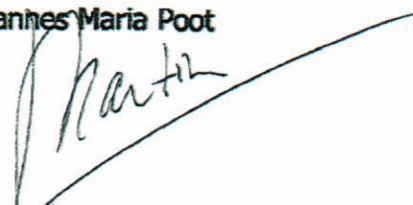
M. Flüggen



J.H.M. Roelofs



Martinus Johannes Maria Poot



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten				
(6,7) Kostprijs van de baten	126.186		99.329	
(8)	<u>37.950</u>		<u>16.940</u>	
Bruto-omzetresultaat		88.236		82.389
Kosten				
(9) Lonen en salarissen	10.109		4.389	
(10) Sociale lasten	1.821		789	
(11) Afschrijvingen	10.820		11.438	
(12) Overige bedrijfskosten	<u>47.155</u>		<u>30.591</u>	
		69.905		47.207
Bedrijfsresultaat		<u>18.331</u>		<u>35.182</u>
(13) Financiële baten en lasten		-313		-302
Resultaat		<u>18.018</u>		<u>34.880</u>
Overige lasten		-		-
Resultaat		<u><u>18.018</u></u>		<u><u>34.880</u></u>



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 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en verbouwing	40.146	23.367
Machines en installaties	537	-
Inventaris	2.199	281
Vervoermiddelen	2.500	2.500
	<u>45.382</u>	<u>26.148</u>

	Gebouwen en verbouwing	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	23.367	-	281	2.500	26.148
Investeringsen	27.163	650	2.241	-	30.054
Afschrijvingen	-10.384	-113	-323	-	-10.820
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>40.146</u>	<u>537</u>	<u>2.199</u>	<u>2.500</u>	<u>45.382</u>
Aanschaffingswaarde	77.097	650	36.416	22.775	136.938
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-36.951	-113	-34.217	-20.275	-91.556
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>40.146</u>	<u>537</u>	<u>2.199</u>	<u>2.500</u>	<u>45.382</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en verbouwing	2-20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>10.576</u>	<u>13.168</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	<u>216</u>	<u>216</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	<u>37.969</u>	<u>36.433</u>
Rabobank rekening-courant	9.549	4.851
Rabobank Spaarrekening	<u>28.420</u>	<u>31.582</u>
	<u>37.969</u>	<u>36.433</u>



4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	73.924	39.044
Resultaatbestemming boekjaar	18.018	34.880
Stand per 31 december	<u>91.942</u>	<u>73.924</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>239</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>147</u>	<u>147</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	121	200
Accountantskosten	<u>1.694</u>	<u>1.694</u>
	<u>1.815</u>	<u>1.894</u>



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

6. Baten

De baten zijn in 2018 ten opzichte van 2017 met 27,0% gestegen.

	2018	2017
	€	€
7. Baten		
Baten giften	50.101	35.070
Baten cliënten	76.085	64.259
	<u>126.186</u>	<u>99.329</u>
8. Kostprijs van de baten		
Diensten derden fondsenwerving	12.419	-
Overige diensten derden	25.531	16.940
	<u>37.950</u>	<u>16.940</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>10.109</u>	<u>4.389</u>
10. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>1.821</u>	<u>789</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).

11. Afschrijvingen

	2018	2017
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en verbouwing	10.384	9.416
Machines en installaties	113	-
Inventaris	323	1.635
Vervoermiddelen	-	387
	<u>10.820</u>	<u>11.438</u>

12. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	9.482	2.982
Huisvestingskosten	967	2.112
Exploitatiekosten	8.434	4.542
Kantoorkosten	5.607	2.475
Autokosten	7.248	5.727
Verkoopkosten	9.677	7.898
Algemene kosten	5.740	4.855
	<u>47.155</u>	<u>30.591</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	1.560	588
Onkostenvergoedingen	1.379	-
Uitzendkrachten	1.938	-
Vrijwilligersvergoedingen en overige personeelskosten	4.605	2.394
	<u>9.482</u>	<u>2.982</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Vaste lasten	49	41
Schoonmaakkosten	580	-
Overige huisvestingskosten	338	2.071
	<u>967</u>	<u>2.112</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud en kleine aanschaffingen	8.127	4.542
Cursussen	307	-
	<u>8.434</u>	<u>4.542</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	4.418	2.373
Onderhoud inventaris	157	-
Automatiseringskosten	242	61
Telefoon	40	16
Porti	200	25
Contributies en abonnementen	550	-
	<u>5.607</u>	<u>2.475</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.692	2.252
Onderhoud	2.156	616
Verzekering	322	307
Motorrijtuigenbelasting	1.877	2.497
Overige autokosten	201	55
	<u>7.248</u>	<u>5.727</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	9.556	7.498
Relatiegeschenken	101	138
Reis- en verblijfkosten	20	262
	<u>9.677</u>	<u>7.898</u>



	2018	2017
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.872	1.025
Advieskosten	-	1.100
Verzekeringen	831	826
Overige algemene kosten	3.037	1.904
	<u>5.740</u>	<u>4.855</u>
13. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>313</u>	<u>302</u>

