

**Stichting Klein Voorhout
t.a.v. het bestuur
Rozenstraat 2
9689 RN BEERTA**

Publicatiebalans 2017

**Stichting Klein Voorhout
t.a.v. het bestuur
Rozenstraat 2
9689 RN BEERTA**

Publicatiebalans 2017

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41015313.

Rapportdatum: 11 april 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

- 1.1 Balans per 31 december 2017
- 1.2 Toelichting op de jaarrekening
- 1.3 Toelichting op de balans

3
4
7

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.001.933		1.056.875
Financiële vaste activa		200		200
Vlottende activa				
Vorderingen		113.728		117.536
Liquide middelen		62.346		107.111
Totaal activazijde		<u>1.178.207</u>		<u>1.281.722</u>
 PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>419.981</u>	419.981	<u>389.898</u>	389.898
Voorzieningen		50.000		30.000
Langlopende schulden		526.981		581.941
Kortlopende schulden		181.245		279.883
Totaal passivazijde		<u>1.178.207</u>		<u>1.281.722</u>

1.2 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Klein Voorhout, statutair gevestigd te Scheemda is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41015313.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Klein Voorhout, statutair gevestigd te Scheemda, bestaan voornamelijk uit:

- het runnen van dagverblijven voor jeugdzorg;
- het runnen van huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Rozenstraat 2 te Beerta.

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 winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 - 2,5 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

1.2 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

1.2 Toelichting op de jaarrekening

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening 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 winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

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.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

1.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

Totaal financiële vaste activa

<u>200</u>	<u>200</u>
------------	------------

1.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017 bedraagt € 30.083,--.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>Rentevoet</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
	%	€	€
Langlopende schulden		(totaal)	(looptijd > 5jr)
Totaal langlopende schulden		<u>526.981</u>	<u>245.324</u>

Met betrekking tot de langlopende schulden zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- 1e hypotheek van € 550.000,-- als 2e op grond en bedrijfs- en kantoorpand, adres: Rozenstraat 2 te Beerta;
- 2e hypotheek van € 450.000,-- als 2e op grond en bedrijfs- en kantoorpand, adres: Rozenstraat 2 te Beerta;
- Verpanding van debiteuren en overige vorderingen;

	<u>Rentevoet</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2016</u>
	%	€	€
Langlopende schulden (voorgaand boekjaar)		(totaal)	(looptijd > 5jr)
Totaal langlopende schulden		<u>581.941</u>	<u>286.925</u>