

RAPPORT

betreffende de
jaarrekening 2019 van
Stichting Wij Samen
gevestigd te Zegge

INHOUDSOPGAVE

Opdracht
Algemeen

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Overige toelichting

Aan het bestuur van
Stichting Wij Samen
Bergstraat 17
4735 BA Zegge

Oudenbosch, 17 april 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen we u rapport uit omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Wij Samen te Zegge samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellopdracht uitgevoerd in overeenstemming met het Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van de financiële gegevens. Bij een samenstellopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een boordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de door u verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 boek 2 BW. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

MK administraties



N. Mulders

ALGEMEEN

Doelstelling

Het bieden van opvang, met name dagopvang, aan verstandelijke en/of lichamelijke gehandicapten, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit de volgende personen:

- voorzitter: C.W.M. Jongmans
- penningmeester: A.C. Vooghden
- secretaris: G.H.M.S. Zacht
- bestuurder: G.P. Jacobs
- bestuurder: C.J.P.H. van Nijnatten

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 27 november 2014 verleden voor notaris mr. Robert Petrus Hendrikus van Dorresteyn te Oudenbosch is opgericht de Stichting Wij Samen. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Wij Samen.

Kamer van Koophandel

Stichting Wij Samen is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 61973459. Het RSIN nummer betreft 854574128.

Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De jaarrekening over het jaar 2018 is, overeenkomstig voorstel, door het bestuur op 5 september 2019 vastgesteld. Het resultaat over 2018 ad € 59.667 is toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Debiteuren	44.644		42.314	
Diverse te vorderen	20		5.250	
		44.664		47.564
Liquide middelen				
Abn Amro rekening-courant	3.111		3.481	
Abn Amro Spaarrekening	315.526		147.571	
Rabobank	7.396		2.183	
		326.033		153.235
		<u>370.697</u>		<u>200.799</u>
PASSIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	276.336		96.490	
Bestemmingsreserve (1)	67.000		67.000	
Bestemmingsfonds (2)	-		1.481	
		343.336		164.971
Kortlopende schulden				
Crediteuren	3.299		-	
Loonbelasting	12.420		13.884	
Pensioenlasten	-		34	
Reservering vakantiegelden	7.677		5.567	
Reservering vakantiedagen	3.215		14.948	
Administratiekosten	750		1.250	
Diverse te betalen	-		145	
		27.361		35.828
		<u>370.697</u>		<u>200.799</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
BATEN				
Ontvangen vergoedingen	429.979		287.277	
Subsidies	-		1.500	
Donaties en giften	-		1.000	
		429.979		289.777
LASTEN				
Direct toewijsbare lasten				
Aanschaf spelmateriaal	2.850		1.608	
Materialen tbv inrichting	703		206	
Dagactiviteiten	3.302		3.495	
Onderzoek / advies	13.532		1.859	
Verzorgingsartikelen	660		716	
		21.047		7.884
Personeelskosten				
Salarissen	151.306		129.767	
Sociale lasten	28.096		20.403	
Pensioen	13.248		9.909	
Opleidingskosten	4.505		4.315	
Vrijwilligersvergoeding	4.885		791	
Ziekteverzuimverzekering	5.578		-	
Overige personeelskosten	727		-49	
		208.345		165.136
Huisvestingskosten				
Huur Kroevendonk		4.151		3.388
Kantoorkosten		3.024		303
Vervoerskosten / reiskosten cliënten		1.541		2.858
Algemene kosten				
Representatiekosten	2.036		1.159	
Administratiekosten	2.882		2.474	
Loonadministratiekosten	801		843	
Verzekeringen	4.089		4.120	
Overige algemene kosten	2.020		1.670	
		11.828		10.266
Financiële kosten		197		275
		179.846		99.667
Mutatie bestemmingsreserve		-		-40.000
Resultaat		179.846		59.667

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Doelstelling

Het bieden van opvang, met name dagopvang, aan verstandelijke en/of lichamelijke gehandicapten, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

Afwijkingen ten opzichte van RJ 640 zijn echter dat de begroting niet is opgenomen in de staat van baten en lasten, omdat deze geen taakstellend karakter heeft. Daarnaast wijkt de opzet van de staat van baten en lasten af van de voorgeschreven modellen aangezien op deze wijze het voorgeschreven inzicht wordt verbeterd.

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. Baten 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.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen & overlopende activa en liquide middelen

De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening oninbaarheid gebaseerd op een individuele beoordeling van de vordering.

Schulden

Schulden worden opgenomen tegen reële waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

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

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin deze zijn ontvangen. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Financieel resultaat

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt, voor zover het bedrag bepaalbaar is en het ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke kosten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd zijn, rekening houdend met de effectieve rentevoet van desbetreffende passiefpost.

Belastingen

Stichting Wij Samen voldoet aan de zorgvrijstelling van artikel 5 lid 1 onderdeel c wet vennootschapsbelasting 1969 en is daarom vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
PASSIVA	€	€
1. Bestemmingsreserve	67.000	67.000
	<u>67.000</u>	<u>67.000</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bestemmingsreserve	€	€
Stand per 1 januari	67.000	27.000
Mutatie	-	40.000
Stand per 31 december	<u>67.000</u>	<u>67.000</u>

Door het bestuur is een beperking in het eigen vermogen aangebracht. In 2019 is er niets van het resultaat ondergebracht in een bestemmingsreserve. Deze reserve is bedoeld voor:

- de inrichting-/ en aanpassingskosten van de interimvoorziening / 2e vestiging
- de verhuiskosten
- overige kosten die samenhangen met de interimvoorziening, verhuizing en 2e vestiging

2. Bestemmingsfonds	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
NSGK samen naar school	-	1.481
	<u>-</u>	<u>1.481</u>

NSGK samen naar school

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.481	5.513
Uitgaven		
Aanschaf inventaris	-1.481	-4.032
Aanschaf spelmateriaal	<u>-</u>	<u>-</u>
	-1.481	-4.032
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>1.481</u>

OVERIGE TOELICHTING

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019: 4 (2018: 4) werknemers werkzaam.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurovereenkomst

Met de Protestants Christelijke Basisschool De Kroevendonk is mondelijk overeengekomen dat Stichting Wij Samen een deel van de exploitatiekosten voor haar rekening neemt. Deze bijdrage is gebaseerd op het gebruik van de verschillende ruimtes. De kosten zijn in de Staat van Baten en Lasten onder de Huisvestingskosten verantwoord als Huur Kroevendonk.

Ondertekening van de jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

.....
C.W.M. Jongmans

.....
A.C. Vooghdén

.....
G.H.M.S. Zacht

.....
G.P. Jacobs

.....
C.J.P.H. van Nijnatten