

Stichting Vechtgenoten  
Postbus 227  
7730 AE Ommen

## **RAPPORT**

inzake

de jaarrekening over het  
boekjaar 2015

van Stichting Vechtgenoten

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>1. Accountantsverslag</b>	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring	3
1.3 Algemeen	4
1.4 Resultaten	5
1.5 Financiële positie	7
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2015	10
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2015	12
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15
<b>Bijlagen</b>	
1. Vergelijking 2015 met begroting	17

Stichting Vechtgenoten  
Postbus 227  
7730 AE Ommen

Ommen, 25 juli 2016

Geacht bestuur,

## **1.1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit accountantsrapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2015 van uw onderneming samengesteld. Omtrent onze werkzaamheden brengen wij u als volgt verslag uit:

## **1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Vechtgenoten te Ommen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vechtgenoten. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). 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.

## 1.3 ALGEMEEN

### Algemeen

De stichting is opgericht in april 2008 met als doel activiteiten te ontplooiën ten behoeve van diegenen die met kanker te maken hebben of krijgen. De stichting is statutair gevestigd in Ommen. De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Oost Nederland onder nummer 08173948.

### Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende personen:

Voorzitter:	de heer R. Kuipers
Vice-voorzitter:	mevrouw G. de Groot
Secretaris:	mevrouw E. Hadders
Penningmeester:	de heer F.J. Bruggeman
Leden:	de heer A.J. Lagas
	de heer E.T. van den Berg
	mevrouw C. Kijk in de Vegte

### Belastingplicht

De belastingdienst heeft op 9 mei 2008 beoordeeld dat de stichting niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

### ANBI

De belastingdienst heeft de stichting aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

## 1.4 RESULTATEN

### Analyse van de resultaten

Het boekjaar 2015 is afgesloten met een resultaat van € -25.977 tegenover een resultaat van € -17.768 in 2014.

Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	x 1.000	2015		2014		Mutatie	
		€	%	€	%	€	%
<b>Opbrengsten</b>		44	100,0	85	100,0	-41	-48,2
Personeelskosten		45	102,3	50	58,8	-5	-10,0
Huisvestingskosten		14	31,8	22	25,9	-8	-36,4
Kantoorkosten		2	4,5	3	3,5	-1	-33,3
Algemene kosten		9	20,5	28	32,9	-19	-67,9
<b>Som der bedrijfslasten</b>		70	159,1	103	121,1	-33	-32,0
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-26	-59,1	-18	-21,1	-8	-44,4

## Resultaatanalyse

De afname van het resultaat na belastingen met € 8.000 ten opzichte van 2014 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

	x 1.000	€	2015 €
<b>Resultaatverhogend</b>			
Lagere personeelskosten		5	
Lagere huisvestingskosten		8	
Lagere kantoorkosten		1	
Lagere algemene kosten		19	
		<hr/>	33
<b>Resultaatverlagend</b>			
Lagere brutowinst		41	
		<hr/>	41
Daling van het resultaat			<hr/> <hr/> 8

De opbrengsten zijn ten opzichte van 2014 gedaald met € 41.000 en bedragen in totaal € 44.000. De daling betreft met name sponsoropbrengsten (van € 51.000 in 2014 naar € 13.000 in 2015).

De bedrijfskosten zijn afgenomen met € 32.900 en bedragen € 69.800. Opvallende mutaties zijn:

- Kosten coördinator zijn afgenomen met € 4.400 naar € 40.800.
- Daling van de huisvestingslasten met € 8.200. De energielasten zijn € 1.700 lager dan in 2014 en de inrichtingskosten € 5.400.
- Daling van de algemene kosten met € 17.800. De kosten voor kinderactiviteiten bedroegen in 2015 € 3.500 (2014 € 19.100). Publiciteitskosten zijn afgenomen met € 2.900 en bedrag € 2.200.

## 1.5 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2015 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	2015		2014	
	€	%	€	%
x 1.000				
<b>Activa</b>				
Liquide middelen	20	100,0	53	100,0
<b>Passiva</b>				
Bedrijfsvermogen	20	100,0	46	86,8
Kortlopende schulden	-	-	7	13,2
	20	100,0	53	100,0

### Analyse van de financiële positie

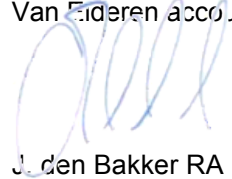
Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2015	2014
x 1.000	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	20	53
Kortlopende schulden	-	-7
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	20	46
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	20	46
<b>Financiering</b>		
Bedrijfsvermogen	20	46

Blijkens vorenstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 met € -26.000 gedaald, te weten van € 46.000 in 2014 tot € 20.000 in 2015.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,  
Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.



J. den Bakker RA



## **2. JAARREKENING**

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

### ACTIVA

		2015	2014
		€	€
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Overige vorderingen en overlopende activa	1	417	350
<b>Liquide middelen</b>	2	20.171	52.672
		20.588	53.022
		20.588	53.022

**PASSIVA**

		2015	2014
		€	€
<b>Bedrijfsvermogen</b>	3		
Stichtingsvermogen		19.875	45.852
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers	4	-	6.416
Overige schulden en overlopende passiva	5	713	754
		713	7.170
		<u>20.588</u>	<u>53.022</u>

## 2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	6		43.944		84.808
Personeelskosten	7	44.684		49.971	
Huisvestingskosten	8	14.150		22.394	
Kantoorkosten	9	1.749		3.306	
Algemene kosten	10	9.243		27.039	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			69.826		102.710
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-25.882		-17.902
Financiële baten en lasten	11		-95		134
<b>Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening</b>			-25.977		-17.768

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens in het maatschappelijk verkeer aanvaardbare normen. 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 waardering van activa en passiva**

#### **Vorderingen**

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**

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

##### *Schulden aan leveranciers*

Schulden aan leveranciers en handelskredieten worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

##### *Overlopende passiva*

Overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### Flottende activa

#### Vorderingen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>1 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	417	350
	<u>417</u>	<u>350</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	328	-
Te ontvangen rente	89	350
	<u>417</u>	<u>350</u>
	<u>417</u>	<u>350</u>
<b>2 Liquide middelen</b>		
Rabobank 3312.843.995	15.000	40.000
Rabobank 1275.79.230	5.171	12.672
	<u>20.171</u>	<u>52.672</u>
	<u>20.171</u>	<u>52.672</u>

#### 3 Bedrijfsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	<u>Stichtings- vermogen</u>
	€
Stand per 1 januari 2015	45.852
Resultaat boekjaar	-25.977
Stand per 31 december 2015	<u>19.875</u>
	<u>19.875</u>

### Kortlopende schulden

#### 4 Schulden aan leveranciers

Crediteuren	-	6.416
	<u>-</u>	<u>6.416</u>

#### 5 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	700	700
Bankkosten	13	54
	<u>713</u>	<u>754</u>
	<u>713</u>	<u>754</u>

## 2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2015	2014
	€	€
<b>6 Opbrengsten</b>		
Giften particulieren	16.392	13.321
Sponsoring	12.652	51.477
Subsidie stichting Mont Ventoux	7.500	15.000
Subsidie IPSO	5.500	1.800
Subsidie Baron Mulertstichting	1.500	-
Subsidie NL doet	400	450
Subsidie de Stuw	-	2.760
	<hr/>	<hr/>
	43.944	84.808
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>7 Personeelskosten</b>		
Kosten coördinator	40.761	45.107
Kantine	3.265	860
Onkosten vrijwilligers	658	3.810
Onkosten bestuur	-	28
Overig	-	166
	<hr/>	<hr/>
	44.684	49.971
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>8 Huisvestingskosten</b>		
Huur inloophuis	6.918	6.754
Energiekosten	3.559	5.318
Inrichtingskosten Inloophuis/atelier	2.187	7.631
Gemeentelijke belastingen	746	1.341
Overig	740	1.800
Bijdrage huur inloophuis	-	-450
	<hr/>	<hr/>
	14.150	22.394
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>9 Kantoorkosten</b>		
Telefoon	1.105	1.293
Porti	644	2.013
	<hr/>	<hr/>
	1.749	3.306
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>10 Algemene kosten</b>		
Kinderactiviteiten	3.492	19.131
Publiciteitskosten	2.241	5.102
Boodschappen	1.500	1.500
Overige algemene kosten	1.144	875
Verzekeringen	802	734
Accountantskosten	696	696
Incassokosten	365	-
Contributies en abonnementen	503	501
Schenking boodschappen	-1.500	-1.500
	<u>9.243</u>	<u>27.039</u>
<b>11 Financiële baten en lasten</b>		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	85	350
Rentelasten en soortgelijke kosten	-180	-216
	<u>-95</u>	<u>134</u>
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	<u>85</u>	<u>350</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en bankkosten	<u>180</u>	<u>216</u>



## Vergelijking werkelijke cijfers met begroting:

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
<b><u>Uitgaven exploitatie:</u></b>									
Coördinator	40.800	50.000	45.100	50.000	44.600	30.000	27.600	40.000	29.453
Kosten vrijwilligers	700	3.000	3.800	3.000	4.300	2.000	1.222	3.000	2.316
Huishoudelijke kosten	4.700	5.000	3.200	5.000	2.600	5.000	4.129	5.000	3.405
Werving / opleidingskosten		2.500	-	2.500	400	500	-	500	-
Kantoor / administratiekosten / contributies	4.000	700	3.800	700	4.100	3.000	2.393	700	5.036
Activiteitenkosten	3.500	5.000	19.100	15.000	23.000	3.000	2.539	5.000	-
Huur pand	6.900	7.000	6.300	7.000	6.500	6.500	6.293	6.500	6.183
Inrichtingskst. atelier/inloophuis	2.200	-	7.600	2.000	10.400				
Overige huisvestingskosten	5.000	8.000	8.500	8.000	8.200	7.000	6.644	8.000	7.822
Promotie en PR activiteiten	2.200	3.000	5.100	3.000	8.000	3.000	2.485	3.000	3.785
Bestuurskosten	-	500	50	500	50	-	-	500	774
Kinderkamp		10.000							
	<b>70.000</b>	<b>94.700</b>	<b>102.550</b>	<b>96.700</b>	<b>112.150</b>	<b>60.000</b>	<b>53.305</b>	<b>72.200</b>	<b>58.774</b>
<b><u>Inkomsten exploitatie:</u></b>									
Nuts-Ohra Fonds						-	-	-	2.077-
Giften, fondsen, subsidies	31.300	91.700	79.700	86.700	78.600	49.500	54.747	69.200	18.688
Sponsoring	12.700	3.000	5.100	10.000	55.400	10.000	14.975	3.000	-
Verhuur inloophuis						500	573	-	-
	<b>44.000</b>	<b>94.700</b>	<b>84.800</b>	<b>96.700</b>	<b>134.000</b>	<b>60.000</b>	<b>70.295</b>	<b>72.200</b>	<b>16.611</b>
<b>Inkomsten -/ uitgaven:</b>	<b>26.000-</b>	<b>-</b>	<b>17.750-</b>	<b>-</b>	<b>21.850</b>	<b>-</b>	<b>16.990</b>	<b>-</b>	<b>42.163-</b>