

Stichting Vechtgenoten
Postbus 227
7730 AE Ommen

ACCOUNTANTSRAPPORT

inzake de jaarrekening over het
boekjaar 2012

van Stichting Vechtgenoten

INHOUD

Pagina

Accountantsrapport

1 Samenstellingsverklaring	3
2 Algemeen	4
3 Resultaat	5
4 Financiële positie	7

Jaarrekening

Balans per 31 december 2012	11
Winst-en-verliesrekening over 2012	13
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	14
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16

Stichting Vechtgenoten
Postbus 227
7730 AE OMMEN

Ommen, 22 mei 2013

Geachte bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Vechtgenoten te Ommen bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst- en verliesrekening over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de leiding

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de leiding van de huishouding verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

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

Ommen, 22 mei 2013

Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.

J. den Bakker
Registeraccountant

2 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. Bruggeman-Muggen
Secretaris:	mevrouw G. Bruggeman-Muggen
Penningmeester:	de heer F.J. Bruggeman
Leden:	de heer A.J. Lagas
	de heer E.T. van den Berg

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).

3 RESULTAAT

Analyse van het resultaat

Het boekjaar 2012 is afgesloten met een resultaat van € 17.000 positief tegenover een resultaat van € 42.000 negatief in 2011.

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

	2012		2011	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Opbrengsten	70	100,0	18	100,0
Overige bedrijfskosten	-	-	-1	-5,6
Personeelskosten	31	44,3	36	200,0
Huisvestingskosten	13	18,6	16	88,9
Kantoorkosten	2	2,9	3	16,7
Algemene kosten	7	10,0	7	38,9
Som der bedrijfskosten	<u>53</u>	<u>75,8</u>	<u>61</u>	<u>338,9</u>
Bedrijfsresultaat	17	24,2	-43	-238,9
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	1	5,6
Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>5,6</u>
Resultaat	<u>17</u>	<u>24,2</u>	<u>-42</u>	<u>-233,3</u>

Er is een forse stijging in de opbrengsten te zien:

* giften van particulieren naar € 17.000 (2011: € 12.000);

* sponsoring naar € 15.000 (2011: € 6.000);

* subsidies € 38.000 (2011: nihil).

Resultatenanalyse

	<u>2012</u>
	x € 1.000 x € 1.000
Resultaat gunstiger door:	
• hogere opbrengsten	52
• lagere overige bedrijfskosten	<u>8</u>
	60
Resultaat ongunstiger door:	
• hogere financiële baten en lasten	<u>1</u>
	<u>1</u>
Hoger resultaat	<u><u>59</u></u>

De afname van de personeelskosten betreffen onder andere minder kosten voor de coördinator (€ 2.000), minder vergoeding voor de vrijwilligers (€ 1.000) en minder kosten voor de sprekers (€ 1.500). De huisvestingskosten zijn gedaald door minder inrichtingskosten voor het Inloophuis (€ 1.000) en doordat er in 2011 een deel van de subsidie NUTS OHRA terug moest worden betaald (€ 2.000). De afname van de kantoorkosten wordt veroorzaakt door minder portokosten (€ 400).

Analyse van de overige bedrijfskosten

	<u>2012</u>
	x € 1.000 x € 1.000
• lagere personeelskosten	-5
• lagere huisvestingskosten	<u>-3</u>
Lagere overige bedrijfskosten	<u><u>-8</u></u>

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Vergelijkend balansoverzicht

	2012		2011	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Vorderingen	-	0,8	1	2,2
Liquide middelen	44	99,2	43	97,8
	<u>44</u>	<u>100,0</u>	<u>44</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	42	92,8	24	55,1
Kortlopende schulden	2	7,2	20	44,9
	<u>44</u>	<u>100,0</u>	<u>44</u>	<u>100,0</u>

Vergelijkend balansoverzicht

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2012	2011
	x € 1.000	x € 1.000
Werkkapitaal		
Vorderingen	-	1
Liquide middelen	<u>44</u>	<u>43</u>
	44	44
Kortlopende schulden	<u>-2</u>	<u>-20</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>42</u>	<u>24</u>
 Op lange termijn beschikbaar vermogen		
Eigen vermogen	<u>42</u>	<u>24</u>

Blijkens vorenstaande opstelling is het liquiditeitssaldo per 31 december 2012 ten opzichte van 31 december 2011 met € 18.000 gestegen, te weten van € 24.000 in 2011 tot € 42.000 in 2012.

Deze mutatie is hierna in de staat van herkomst en besteding van middelen gespecificeerd.

Staat van herkomst en besteding der middelen

	x € 1.000	<u>2012</u> x € 1.000
Herkomst		
Resultaat		18
Afschrijvingen vaste activa		<u>-</u>
Cash-flow		18
Toename liquiditeitssaldo		<u>18</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.
Desgewenst kunt u zich wenden tot ondergetekende.

Hoogachtend,



Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.

J. den Bakker
Registeraccountant

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA		2012		2011	
		€	€	€	€
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	1				
Overige vorderingen	2		377		956
<i>Liquide middelen</i>	3		44.491		43.380
			<u>44.868</u>		<u>44.336</u>

PASSIVA		2012		2011	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	4				
Stichtingsvermogen			41.625		24.437
Kortlopende schulden	5				
Schulden aan leveranciers		1.910		1.603	
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>1.333</u>		<u>18.296</u>	
			3.243		19.899
			<u>44.868</u>		<u>44.336</u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2012

		2012		2011	
		€	€	€	€
Opbrengsten	7		70.295		18.378
Personeelskosten	8	30.768		35.948	
Huisvestingskosten	9	12.937		15.772	
Kantoorkosten	10	2.393		2.650	
Algemene kosten	11	<u>7.207</u>		<u>6.945</u>	
Som der bedrijfskosten			<u>53.305</u>		<u>61.315</u>
Bedrijfsresultaat			16.990		-42.937
Financiële baten en lasten	12		<u>198</u>		<u>773</u>
Resultaat			<u>17.188</u>		<u>-42.164</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

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.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen 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.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vlottende activa

1 Vorderingen

<u>2012</u>	<u>2011</u>
€	€

2 Overige vorderingen

Te ontvangen rente

<u>377</u>	<u>956</u>
------------	------------

3 Liquide middelen

Rabobank 3312.843.995

40.000	42.000
--------	--------

Rabobank 1275.79.230

<u>4.491</u>	<u>1.380</u>
--------------	--------------

<u>44.491</u>	<u>43.380</u>
---------------	---------------

4 Eigen vermogen

Stichtings-
vermogen
€

Eigen vermogen per 1 januari 2012

<u>24.437</u>

Resultaat

<u>17.188</u>

Totaal mutatie vermogen

<u>17.188</u>

Eigen vermogen per 31 december 2012

<u>41.625</u>

5 Kortlopende schulden

<u>2012</u>	<u>2011</u>
€	€

6 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten

700	700
-----	-----

Diversen

583	600
-----	-----

Bankkosten

50	44
----	----

Salariskosten

-	14.875
---	--------

Terug te betalen subsidie Nuts Ohra

<u>-</u>	<u>2.077</u>
----------	--------------

<u>1.333</u>	<u>18.296</u>
--------------	---------------

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
7 Opbrengsten		
Subsidie St. Mont Ventoux	20.000	-
Giften particulieren	16.437	11.713
Subsidie KWF	15.360	-
Vrienden van Stichting Vechtgenoten	10.000	-
Sponsoring	4.975	6.315
Subsidie Kidsproject IPSO	2.500	-
Verhuur inloophuis	573	350
Subsidie NL doet	<u>450</u>	<u>-</u>
	<u>70.295</u>	<u>18.378</u>
Overige bedrijfskosten		
8 Personeelskosten		
Kosten coördinator	27.600	29.453
Kantine	1.449	1.238
Onkosten vrijwilligers	1.222	2.224
Onkosten sprekers	497	2.167
Opleidingskosten vrijwilligers	-	92
Onkosten bestuur	<u>-</u>	<u>774</u>
	<u>30.768</u>	<u>35.948</u>
9 Huisvestingskosten		
Huur inloophuis	6.293	6.183
Energiekosten	4.552	4.742
Tuinonderhoud	1.200	1.200
Gemeentelijke belastingen	686	731
Inrichtingskosten Inloophuis	206	1.149
Subsidies t.b.v. inrichting inloophuis: Nuts OHRA	-	2.077
Subsidies t.b.v. inrichting inloophuis: Overig	<u>-</u>	<u>-310</u>
	<u>12.937</u>	<u>15.772</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
10 Kantoorkosten		
Porti	1.242	1.609
Telefoon	<u>1.151</u>	<u>1.041</u>
	<u>2.393</u>	<u>2.650</u>

11 Algemene kosten

Drukwerk	2.485	1.934
Kinderactiviteiten	2.042	-
Overige algemene kosten	867	834
Verzekeringen	698	677
Accountantskosten	684	1.039
Contributies en abonnementen	431	609
Relatiegeschenken	-	1.852
Boodschappen	1.500	1.500
Schenking boodschappen	<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>
	<u>7.207</u>	<u>6.945</u>

12 Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	377	956
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-179</u>	<u>-183</u>
	<u>198</u>	<u>773</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente spaarrekening	<u>377</u>	<u>956</u>
---------------------	------------	------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten	<u>179</u>	<u>183</u>
---------------------	------------	------------