

H. ELSINGA

Administratie- en Belastingadviesburo

Stichting Velovelo

T.a.v. het bestuur

Baalder-Esch 20

7772 JV HARDENBERG

Jaarrekening 2018

**Stichting Velovelo
T.a.v. het bestuur
Baalder-Esch 20
7772 JV HARDENBERG**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Resultaatverdeling	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2018	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

H. ELSINGA

Administratie- en Belastingadviesburo

1. RAPPORT

Stichting Velovelo
T.a.v. het bestuur
Baalder-Esch 20
7772 JV HARDENBERG

Duiven, 1 juli 2019

Betreft: jaarrekening 2018
Referentie: 200381
Behandeld door: de heer R. van der Voort RBc

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Velovelo te gemeente Hardenberg is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Administratie- en Belastingadviesburo H. Elsinga



H. Elsinga RB REP

Stichting Velovelo te Hardenberg

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 augustus 2010 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Velovelo per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50665189.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Velovelo wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft ten doel: het begeleiden naar zelfstandigheid en onafhankelijkheid van mensen, zonder onderscheid te maken in geslacht, leeftijd en/of afkomst en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdeling verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn in de ruimste zin des woords.
2. De stichting richt zich op individuen met een hulpvraag die geen mogelijkheid hebben om een onafhankelijk en zelfstandig bestaan op te bouwen.
3. Zij tracht dit doel te bereiken door, middels (kleinschalige) projecten, een bijdrage te leveren aan het zelfstandig functioneren van mensen binnen een leefgemeenschap.
4. De bijdrage kan een eenmalige donatie, het verstrekken van een lening en/of een ondersteuning zijn, afhankelijk van de situatie waarin de persoon zich bevindt.
5. Om de hulpvraag te kunnen realiseren wordt gebruik gemaakt van de kennis, goederen en expertise van de mensen te plaatse.
6. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- mevrouw M.J. van Wijk-Wouters (voorzitter)
- mevrouw L.M. Selhorst (secretaris penningmeester)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	34.812	100,0%	14.309	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	7.982	22,9%	7.416	51,8%
Bruto bedrijfsresultaat	26.830	77,1%	6.893	48,2%
Verkoopkosten	1.613	4,6%	1.735	12,1%
Kantoorkosten	147	0,4%	123	0,9%
Algemene kosten	500	1,4%	500	3,5%
Som der bedrijfskosten	2.260	6,4%	2.358	16,5%
Bedrijfsresultaat	24.570	70,7%	4.535	31,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-612	-1,8%	-471	-3,3%
Som der financiële baten en lasten	-611	-1,8%	-471	-3,3%
Resultaat	23.959	68,9%	4.064	28,4%

Stichting Velovelo te Hardenberg

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 19.895. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	20.503	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	122	
		20.626
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	566	
Kantoorkosten	24	
Rentelasten en soortgelijke kosten	141	
		731
Stijging resultaat		19.895

Stichting Velovelo te Hardenberg

1.4 Resultaatverdeling

Het resultaat 2018 ad € 23.959,- wordt als volgt verdeeld:

Bestemmingsfonds Project Tunason Community Centre
Stichtingsvermogen

	€
	18.633
	5.326
	<u>23.959</u>

2. JAARREKENING

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		44.133		20.169
Totaal activazijde		<u>44.133</u>		<u>20.169</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 juli 2019

Hardenberg, 1 juli 2019
Stichting Velovelo

mevrouw M.J. van Wijk-Wouters

mevrouw L.M. Selhorst

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	22.931		17.605	
Project bedrijven	2.016		2.016	
Project Tunason Community Centre	18.633		-	
		43.580		19.621
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	553		548	
		553		548
Totaal passivazijde		<u>44.133</u>		<u>20.169</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 juli 2019

Hardenberg, 1 juli 2019
Stichting Velovelo

mevrouw M.J. van Wijk-Wouters

mevrouw L.M. Selhorst

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Donaties		34.812		14.309
Kosten projecten		<u>7.982</u>		<u>7.416</u>
Bruto bedrijfsresultaat		26.830		6.893
Verkoopkosten	1.613		1.735	
Kantoorkosten	147		123	
Algemene kosten	<u>500</u>		<u>500</u>	
Som der bedrijfskosten		2.260		2.358
Bedrijfsresultaat		24.570		4.535
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-612</u>		<u>-471</u>	
Som der financiële baten en lasten		-611		-471
Resultaat		<u>23.959</u>		<u>4.064</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 juli 2019

Hardenberg, 1 juli 2019
 Stichting Velovelo

mevrouw M.J. van Wijk-Wouters

mevrouw L.M. Selhorst

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.3 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. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Onderneming

Stichting Velovelo, statutair gevestigd te gemeente Hardenberg is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50665189.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Velovelo, statutair gevestigd te gemeente Hardenberg, bestaan voornamelijk uit:

1. De stichting heeft ten doel: het begeleiden naar zelfstandigheid en onafhankelijkheid van mensen, zonder onderscheid te maken in geslacht, leeftijd en/of afkomst en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdeling verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn in de ruimste zin des woords.
2. De stichting richt zich op individuen met een hulpvraag die geen mogelijkheid hebben om een onafhankelijk en zelfstandig bestaan op te bouwen.
3. Zij tracht dit doel te bereiken door, middels (kleinschalige) projecten, een bijdrage te leveren aan het zelfstandig functioneren van mensen binnen een leefgemeenschap.
4. De bijdrage kan een eenmalige donatie, het verstrekken van een lening en/of een ondersteuning zijn, afhankelijk van de situatie waarin de persoon zich bevindt.
5. Om de hulpvraag te kunnen realiseren wordt gebruik gemaakt van de kennis, goederen en expertise van de mensen te plaatse.
6. De stichting beoogt niet het maken van winst.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Baalder-Esch 20 te Hardenberg.

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.

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.

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

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

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.

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank 0153.2061.87 Rekening-Courant	17.541	14.399
Rabobank 1513.8922.58 BedrijfsSpaarRekening	<u>26.592</u>	<u>5.770</u>
	<u>44.133</u>	<u>20.169</u>

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	2018	2017
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	17.605	14.911
Uit voorstel resultaatbestemming	23.959	4.064
Uit voorstel resultaatverwerking bestemmingsfonds	-18.633	-1.370
Stand per 31 december	<u>22.931</u>	<u>17.605</u>

Project bedrijven

Stand per 1 januari	2.016	646
Uit voorstel resultaatbestemming	-	1.370
Stand per 31 december	<u>2.016</u>	<u>2.016</u>

Project Tunason Community Centre

Stand per 1 januari	-	-
Uit voorstel resultaatbestemming	18.633	-
Stand per 31 december	<u>18.633</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Administratie- en advieskosten	500	500
Rente- en bankkosten	53	48
	<u>553</u>	<u>548</u>

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Donaties		
Algemene donaties	3.390	7.364
Algemene activiteiten	138	-
Markten	5.782	-
Merchandise	-	2.264
Project Voedsel	2.080	-
Project Scholing	4.104	2.821
Project Medisch	500	310
Project Personen	185	-
Project Nieuw Onderkomen Tunas	18.633	-
Project Bedrijven	-	1.550
	<u>34.812</u>	<u>14.309</u>
Kosten projecten		
Promotiemateriaal	-	86
Markten	110	-
Project Voedsel	2.400	2.400
Project Scholing	4.081	3.394
Project Medisch	1.240	959
Project Personen	60	272
Project Bedrijven	-	180
Overige projecten	-	125
Bestuurskosten	91	-
	<u>7.982</u>	<u>7.416</u>
Verkoopkosten		
Reiskosten	<u>1.613</u>	<u>1.735</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	123
Portiekosten	32	-
Kosten automatisering	115	-
	<u>147</u>	<u>123</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	<u>500</u>	<u>500</u>

Stichting Velovelo te Hardenberg

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabobank 1513.8922.58 BedrijfsSpaarRekening	<u>1</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>612</u>	<u>471</u>