

Financieel verslag 2018

Stichting Josia

Almere

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant 2

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018 4

Winst-en-verliesrekening over 2018 6

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 7

Toelichting op de balans 9

Toelichting op de winst-en-verliesrekening 11

Aan het bestuur van
Stichting Josia
Merlijnplantsoen 17
1363 WS Almere

INFO@AAKV.NL
WWW.AAKV.NL
POSTBUS 1160
1300 BD ALMERE

Geacht bestuur,

MARKERKANT 1201-01
1314 AJ ALMERE

T 036-535 00 30

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Josia te Almere is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen 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 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 Josia. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Almere, 5 september 2019
Accountants- en Advieskantoor Voogd BV



B. Voogd AA RB

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Activa					
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	1				
Inrichting en inventaris			18.150		22.794
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		5.355		5.044
Liquide middelen	3		105.064		103.744
Totaal activazijde			<u>128.569</u>		<u>131.582</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingskapitaal				
Stichtingskapitaal	91.042		80.575	
Resultaat boekjaar	<u>1.487</u>		<u>10.467</u>	
		92.529		91.042
Langlopende schulden				
Leningen o/g	4	36.040		40.540
Totaal passivazijde		<u><u>128.569</u></u>		<u><u>131.582</u></u>

Winst-en-verliesrekening over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Ontvangen bijdragen	5	16.825		33.115	
Directe kosten	6	(2.316)		(6.828)	
Brutowinst		14.509		26.287	
Overige bedrijfsopbrengsten	7	16.365		14.555	
Brutomarge			30.874		40.842
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8	4.644		5.146	
Huisvestingskosten	9	22.312		23.729	
Algemene kosten	10	2.432		1.702	
Som der bedrijfslasten			29.388		30.577
Bedrijfsresultaat			1.486		10.265
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11		1		202
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			1.487		10.467

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Josia is feitelijk gevestigd op Merlijnplantsoen 17, 1363 WS te Almere en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52659119.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Stichting Josia, Almere

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inrichting en inventaris
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	39.514
Cumulatieve afschrijvingen	(16.720)
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>22.794</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	(4.644)
Saldo mutaties	<u>(4.644)</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	39.514
Cumulatieve afschrijvingen	(21.364)
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>18.150</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-25</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>5.355</u>	<u>5.044</u>

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€

Overige vorderingen

Waarborgsom	4.505	4.505
Nog te ontvangen rente	-	189
Nog te ontvangen bedragen	850	350
	<u>5.355</u>	<u>5.044</u>

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€

3 Liquide middelen

Rabobank	17.148	16.018
SNS	87.916	87.726
	<u>105.064</u>	<u>103.744</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Langlopende schulden

4 Langlopende schulden

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€

Leningen o/g

Leningen o/g	<u>36.040</u>	<u>40.540</u>
--------------	---------------	---------------

Door de Stichting zijn diverse renteloze leningen opgenomen, met verschillende looptijden en verschillende aflossingschema's.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>5 Ontvangen bijdragen</i>		
Giften	16.275	31.965
Ontvangen subsidies	550	1.150
	<u>16.825</u>	<u>33.115</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>6 Directe kosten</i>		
Directe kosten uitoefening doelstelling	<u>2.316</u>	<u>6.828</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Directe kosten uitoefening doelstelling</i>		
Kosten ontmoetingscentrum activiteiten	2.316	2.621
Kosten ontmoetingscentrum inrichting	-	4.207
	<u>2.316</u>	<u>6.828</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>7 Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Huurontvangsten	<u>16.365</u>	<u>14.555</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>8 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>4.644</u>	<u>5.146</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventarissen	<u>4.644</u>	<u>5.146</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>9 Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	18.441	18.180
Onderhoud gebouwen	938	3.255
Gas, water en elektra	1.479	1.233
Verzekeringen	1.454	1.061
	<u>22.312</u>	<u>23.729</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>10 Algemene kosten</i>		
Marketingkosten	-	44
Administratiekosten	452	486
Bankkosten	205	228
Internetkosten	488	943
Overige algemene kosten	1.287	1
	<u>2.432</u>	<u>1.702</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	<u>1</u>	<u>202</u>
---------------------	----------	------------

Almere,
Stichting Josia