

## **Jaarrekening 2017**

Stichting W4U  
's-Gravelandseweg 258  
3102 GB Schiedam

## Inhoud

<b>Accountantsrapportage</b>	<b>2</b>
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Algemeen	6
Financiële positie	7
Jaarrekening	9
<b>Balans</b>	<b>10</b>
Resultatenrekening	12
Kasstroom	13
Grondslagen	14
Toelichting balans	17
Toelichting resultatenrekening	18
Overige gegevens	20
Bestemming resultaat	21

## **Accountantsrapportage**

**Aan het bestuur van:**

Stichting W4U  
's-Gravelandseweg 258  
3102 GB Schiedam

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening 2017 van Stichting W4Ute Schiedam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening 2017 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW)<sup>2</sup>. 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 W4U

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.

Wij hopen u hiermee naar behoren te hebben geholpen.

Hoogachtend,



## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2017 € 45.022 (2017: € -359).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2017 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2017.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2017		2017	
Omzet	106.177	100,0%	0	0,0%
Kostprijs van de omzet	-54.456	-51,3%	0	0,0%
<b>Brutomarge</b>	<b>51.721</b>	<b>48,7%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Personeelskosten	4.013	3,8%	0	0,0%
Huisvesting	3.394	3,2%	96	0,0%
Autokosten	72	0,1%	0	0,0%
Kantoorkosten	2.935	2,8%	0	0,0%
Verkoopkosten	1.621	1,5%	0	0,0%
Algemene kosten	-5.336	-5,0%	263	0,0%
<b>Totaal kosten</b>	<b>6.699</b>	<b>6,3%</b>	<b>359</b>	<b>0,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>45.022</b>	<b>42,4%</b>	<b>-359</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>45.022</b>	<b>42,4%</b>	<b>-359</b>	<b>0,0%</b>

### Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2017 gestegen met 48,7%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2017 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	106.177
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-54.456
<b>Hogere brutomarge</b>	<b>51.721</b>

### Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	51.721	
Lagere algemene kosten	<u>5.599</u>	
		57.320
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:		
Hogere personeelskosten	4.013	
Hogere huisvesting	3.298	
Hogere autokosten	72	
Hogere kantoorkosten	2.935	
Hogere verkoopkosten	<u>1.621</u>	
		11.939
<b>Hoger bedrijfsresultaat</b>		<u><u><b>45.381</b></u></u>

## Algemeen

**De ontvangen 'omzet' is opgebouwd uit ontvangen subsidies van de volgende instanties:**

Gemeente Capelle aan den IJssel  
Gemeente Schiedam  
Capellen Stichting  
Stichting bevordering volkskracht  
De Groot Fonds

Nog niet alle gelden zijn uitgekeerd, deze worden na het overleggen van de jaarrekening uitgekeerd.

**De kosten die gemoeid waren met het organiseren van de desbetreffende activiteiten zijn onder andere:**

Artiesten kosten  
Kosten huur sporthal en overige ruimte  
Kosten inhuur beveiliging  
Kosten inhuur installatie ten behoeve van het organiseren van de activiteiten

## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 en per 31 januari 2017:

	<u>31 dec 2017</u>		<u>31 jan 2017</u>	
<b>Activa</b>				
Vorderingen en overlopende activa	49.412	95,0%	75	100,0%
Liquide middelen	2.595	5,0%	0	0,0%
	<u><b>52.007</b></u>	100,0%	<u><b>75</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	45.022	86,6%	-359	-478,7%
Kortlopende schulden	6.985	13,4%	434	578,7%
	<u><b>52.007</b></u>	100,0%	<u><b>75</b></u>	100,0%

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de de stichting.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	0	0	0
Vorderingen en overlopende activa	49.412	75	49.337
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	2.595	0	2.595
	<u><b>52.007</b></u>	<u><b>75</b></u>	<u><b>51.932</b></u>
Af: Kortlopende schulden	-6.985	-434	-6.551
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u><b>45.022</b></u>	<u><b>-359</b></u>	<u><b>45.381</b></u>



### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een de stichting. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de de stichting. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de stichting.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	644,6%	-82,7%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	86,6%	-478,7%

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een stichting aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de stichting.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	7,4	0,2
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	7,4	0,2

### Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een stichting werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de stichting.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0

## **Jaarrekening 2017**

## Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	39.220	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	<u>10.192</u>	<u>75</u>
	<b>49.412</b>	<b>75</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	2.305	0
Kas	<u>290</u>	<u>0</u>
	<b>2.595</b>	<b>0</b>
	<u><b>52.007</b></u>	<u><b>75</b></u>

## Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Kapitaal</b>		
Onverdeelde winst	<u>45.022</u>	<u>-359</u>
	<b>45.022</b>	<b>-359</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.036	434
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	<u>-51</u>	<u>0</u>
	<b>6.985</b>	<b>434</b>
	<u><b>52.007</b></u>	<u><b>75</b></u>

## Resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Omzet	106.177	0
Kostprijs van de omzet	<u>-54.456</u>	<u>0</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>51.721</b>	<b>0</b>
Personeelskosten	4.013	0
Huisvesting	3.394	96
Autokosten	72	0
Kantoorkosten	2.935	0
Verkoopkosten	1.621	0
Algemene kosten	<u>-5.336</u>	<u>263</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>6.699</b>	<b>359</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u><b>45.022</b></u>	<u><b>-359</b></u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u><u><b>45.022</b></u></u>	<u><u><b>-359</b></u></u>

## Kasstroom over 2017

	<u>2017</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>45.022</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	0	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-49.337	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0	
Mutatie operationele schulden	<u>6.551</u>	
		<u>-42.786</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>2.236</b>
Ontvangen/betaalde rentes	0	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	
		<u>0</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>2.236</b>
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	0	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>0</b>
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	359	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>359</b>
Netto kasstroom		2.595
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>2.595</u></u>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting W4U, statutair gevestigd op de 's-Gravelandseweg 258 3102 GB te Schiedam bestaan voornamelijk uit het bevorderen van belangstelling voor beoefening kunst & cultuur.

#### Groepsverhoudingen

Niet van toepassing

#### Beeindiging van stichtingsactiviteiten

Niet van toepassing

#### Fusies en overnames

Niet van toepassing

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

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 de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

#### Continuïteit van de activiteiten

.....

#### Stelselwijzigingen

.....

#### Schattingswijzigingen

.....

#### Fundamentele fouten

.....

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### **Immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

### **Materiële vaste activa**

zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de winst-en-verliesrekening worden verantwoord als "waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten" onder de financiële baten en lasten.

De niet ter beurse genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere reële waarde. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Bruto-marge**

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van de stichting, de overige opbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Aandeel in het resultaat van de stichting waarin wordt deelgenomen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting W4U geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

### **Buitengewone baten en lasten**

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone stichtings-uitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.





## Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>	<u>39.220</u>	<u>0</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen</b>		
Te vorderen omzetbelasting	10.192	75
	<u>10.192</u>	<u>75</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rekening-courant bank 1	2.305	0
	<u>2.305</u>	<u>0</u>
<b>Kas</b>		
Kas 1	290	0
	<u>290</u>	<u>0</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 jan 2017</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Handelscrediteuren 1	7.036	434
	<u>7.036</u>	<u>434</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Te betalen omzetbelasting	-51	0
	<u>-51</u>	<u>0</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet BTW vrij	106.177	0
	<b>106.177</b>	<b>0</b>
<b>Inkopen</b>		
Inkopen hoog	2.943	0
Inkopen laag	276	0
Inkopen BTW vrij	4.054	0
	<b>7.273</b>	<b>0</b>
<b>Kosten opzet Evenementen</b>		
Kostenpost 1	7.764	0
Kostenpost 2	11.367	0
Kostenpost 3	21.096	0
Kostenpost 4	2.396	0
	<b>42.623</b>	<b>0</b>
<b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Kosten uitbesteed werk 1	750	0
Kosten uitbesteed werk 2	3.810	0
	<b>4.560</b>	<b>0</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoeding	3.454	0
Reiskostenvergoeding	559	0
	<b>4.013</b>	<b>0</b>
<b>Huisvesting</b>		
Huur bedrijfshuisvesting	3.301	96
Onderhoud huisvesting	93	0
	<b>3.394</b>	<b>96</b>
<b>Autokosten</b>		
Huurkosten vervoer	72	0
	<b>72</b>	<b>0</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	234	0
Kantoorbenodigdheden	2.474	0
Internetkosten	143	0
Automatiseringskosten	84	0
	<b>2.935</b>	<b>0</b>
<b>Verkoopkosten</b>		

## Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Reis- en verblijfkosten	1.447	0
Representatie	174	0
	<u><b>1.621</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Notariskosten	320	262
Verzekeringen	372	0
Algemene kosten extra velden	-6.028	1
	<u><b>-5.336</b></u>	<u><b>263</b></u>

## **Overige gegevens**

## **Overige gegevens**

### **Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017**

Het bestuur dient hier nog nader over te vergaderen

### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017**

Het opzetten van nieuwe ( sociaal ) culturele activiteiten.

### **Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten**

Niet van toepassing.