

**STICHTING INTERMEZZO
TE DORDRECHT**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Algemeen	
Begeleidende brief	3
Jaarverslag 2016	
Balans per 31 december 2016	4
Staat van baten en lasten over 2016	6
Toelichting	9
Bijlagen	
Bijlage 1 Projecten	15
Bijlage 2 Omzetbelasting	16
Bijlage 3 Vennootschapsbelasting	17

Dordrecht, 24 februari 2017

L.S.,

Voor u ligt de jaarrekening 2016 van de Stichting Intermezzo te Dordrecht.

Het resultaat over 2016 is ten opzichte van 2015 met € 28.000 gedaald.

De subsidies in 2016 zijn gestegen t.o.v. 2015. In 2015 zit ook de positieve afrekening van 2014, terwijl 2016 alleen de participatie opbrengst van 2016 bedraagt en een deel van de ontvangen subsidie voor het naaiatelier.

De daling van het resultaat komt voor een groot deel doordat door de toegenomen activiteiten de personeelskosten zijn toegenomen. Het bedrag van € 40.473 voor uitbesteed werk bestaat uit werkzaamheden van respectievelijk: Jolanda Branderhorst, Mirjam van der Zaag, Lida van Adrighem en Laura Ijzerman voor zowel het naaiatelier als voor wereldwijven.

Tegenover de ontvangen subsidie van het naaiatelier staan de gemaakte kosten. Het restant aan subsidie is gereserveerd voor kosten in 2017.

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijnen voor jaarrekeningen kleine organisaties. Mochten er dingen niet duidelijk zijn dan verneem ik dat graag.

Yvette van Lonkhuizen
Samenwerkingsverband Sociaal Cultureel Werk
Spuiweg 93
3311 GT Dordrecht

**Balans per 31 december 2016
Na winstbestemming**

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa	(1)				
Inventaris			850		1.131
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		4.500		4.500
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		1.427		1.154	
Omzetbelasting		3.872		0	
Overige vorderingen en overlopende activa		40.808		32.530	
			46.107		33.684
Liquide middelen	(4)				
Kas		144		287	
Bank NL77 INGB 0661 4602 58		5.172		2.812	
Bank NL90 INGB 0005 6993 81		0		172	
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58		12.985		15.582	
			18.301		18.853
			<u>69.758</u>		<u>58.168</u>

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtings vermogen					
	(5)	35.957		-11.237	
Wettelijke en statutaire reserves		19.271		47.194	
Resultaat lopend boekjaar		<u>19.271</u>	55.228	<u>47.194</u>	35.957
Voorzieningen					
	(6)		2.500		2.500
Reservering marketingkosten					
Kortlopende schulden					
	(7)	1.085		4.039	
Belastingen		1.815		105	
Crediteuren		9.130		15.567	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>9.130</u>	12.030	<u>15.567</u>	19.711
			<u>69.758</u>		<u>58.168</u>

Staat van baten en lasten over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(8)	26.033		26.313	
Subsidies	(9)	<u>119.226</u>		<u>103.367</u>	
			145.259		129.680
Kostprijs van de omzet	(10)		<u>19.869</u>		<u>19.558</u>
			125.390		110.122
Kosten					
Personeelskosten	(11)	52.837		27.637	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	281		273	
Huisvestingskosten	(13)	27.883		16.871	
Kantoorkosten	(14)	2.731		1.611	
Verkoopkosten	(15)	9.360		11.361	
Algemene kosten	(16)	<u>7.942</u>		<u>3.948</u>	
			101.034		61.701
Resultaat voor vpb			24.356		48.421
Vennootschapsbelasting			5.085		1.227
Resultaat na vpb			<u>19.271</u>		<u>47.194</u>
Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
Toevoeging/onttrekking:					
Kapitaal			<u>19.271</u>		<u>47.194</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Voorraden

In 2016 is er nog geen sprake van een sluitend voorraadbeheer. Het bedrag op de balans is derhalve fictief en is vermeld om de bestendige gedragslijn te volgen, daar in de jaarrekening 2010 en eerder met dit bedrag werd gewerkt. Een ongefundeerde mutatie in de voorraadpositie leidt tot een ongefundeerde beïnvloeding van het eigen vermogen en daarmee van het resultaat in enig boekjaar. Om deze reden is ervoor gekozen het bedrag te handhaven.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.



Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Inventaris

31-12-2016	31-12-2015
€	€
850	1.131

Boekwaarde per 1 januari

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

Inventaris
€
1.404
-273
1.131

Mutaties

Investerings

Afschrijvingen

0
-281
-281

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

1.404
-554
850

Afschrijvingspercentages

Inventaris

%
20

2. Vlottende activa

Voorraden

4.500	4.500
-------	-------

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	1.427	1.154
Belastingen	3.872	0
Overige vorderingen en overlopende activa	40.808	32.530
	<u>46.107</u>	<u>33.684</u>

De specificatie is als volgt

Debiteuren	<u>1.427</u>	<u>1.154</u>
-------------------	--------------	--------------

De specificatie van de post debiteuren per 31 december 2016 is als volgt

Debiteur	factuurnr.	datum	bedrag	ontvangen
Maasbouw	1612029	16-dec	500	19-jan
MK Interchangeables	1612031	30-dec	173	9-jan
MK Interchangeables	1612032	30-dec	754	9-jan
			<u>1.427</u>	

Belastingen

Omzetbelasting	<u>3.872</u>	<u>0</u>
----------------	--------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde huur januari	928	0
Vooruitbetaalde energiekosten	0	223
Rekening courant Jolanda Branderhorst	205	0
Nog te ontvangen participatie opbrengst	39.673	32.295
Nog te ontvangen spaarrente	2	12
	<u>40.808</u>	<u>32.530</u>

4. Liquide middelen

Kas	144	287
Bank NL77 INGB 0661 4602 58	5.172	2.812
Bank NL90 INGB 0005 6993 81	0	172
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58	12.985	15.582
	<u>18.301</u>	<u>18.853</u>

PASSIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
5. Stichtings Vermogen		
Vermogen van de Stichting	37.260	-9.934
Resultaat lopend boekjaar	19.271	47.194
	<u>56.531</u>	<u>37.260</u>
Wettelijke en statutaire reserves		
Vermogen van de Stichting	<u>56.531</u>	<u>37.260</u>
6. Voorzieningen		
Reservering marketingkosten	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
7. Kortlopende schulden		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Belastingen		
Omzetbelasting 4e kwartaal	0	2.812
Vennootschapsbelasting	1.085	1.227
	<u>1.085</u>	<u>4.039</u>
Crediteuren	<u>1.815</u>	<u>105</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie naaiatelier	6.680	0
Rekening courant J. Branderhorst	0	12.733
Administratiekosten	1.292	1.292
Kruisposten one day shop	0	202
Inkopen consignatie	0	650
Uitbesteed werk december	1.110	615
Rentekosten	48	75
	<u>9.130</u>	<u>15.567</u>

Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2016

	2016	2015
	€	€
8. Opbrengsten		
Verkopen BTW hoog	24.458	24.886
Verkopen BTW laag	31	27
Verkopen buitenland	344	400
Verhuur	1.200	1.000
	<u>26.033</u>	<u>26.313</u>

De verkopen in 2016 zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2015. De verhuur in 2016 betreft de verhuur aan één vaste huurder

9. Subsidies		
Opbrengst participatie	96.658	102.067
Overige subsidies/giften	1.748	1.300
Subsidies/giften naaiatelier	20.820	0
	<u>119.226</u>	<u>103.367</u>

De subsidie/giften naaiatelier betreft een donatie van € 5.000 t.b.v. de aanschaf van naaimachines en een bijdrage van € 22.000 van de Stichting Doen. (totale toezegging € 31.000).
Hiervan is in 2016 € 15.820 besteed, het restant is gereserveerd en zal in 2017 worden besteed.

10. Kostprijs van de omzet

Inkopen	<u>19.869</u>	<u>19.558</u>
---------	---------------	---------------

11. Personeelskosten

Kantinekosten	618	1.351
Uitbesteed werk	40.473	18.754
Reis-en verblijfkosten	4.954	4.926
Vrijwilligersvergoedingen	1.418	0
Opleidingskosten en kennisverbreding	2.814	1.275
Overige personeelskosten	2.560	1.331
	<u>52.837</u>	<u>27.637</u>

12. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>281</u>	<u>273</u>
	<u>281</u>	<u>273</u>


	2016	2015
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur pand	13.663	11.069
Gas, water en elektra	2.352	3.227
Belastingen en rechten	567	592
Onderhoud pand	2.363	417
Aanschaf klein inventaris	2.698	1.103
Aanschaf naaimachines	5.893	0
Overige huisvestingskosten	347	463
	<u>27.883</u>	<u>16.871</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	292	350
Telefoon en internet	1.162	723
Portiekosten	128	116
Kosten drukwerk	791	219
Automatiseringskosten	358	203
	<u>2.731</u>	<u>1.611</u>
15. Verkoopkosten		
Promotiekosten	1.399	2.260
Beurzen en huur winkelruimtes	3.502	5.037
Reclame en advertenties	831	1.799
Representatiekosten aftrekbaar	1.471	1.071
Eten en drinken gedeeltelijk aftrekbaar	1.591	780
Diverse kosten	566	414
	<u>9.360</u>	<u>11.361</u>
16. Algemene Kosten		
Contributies en abonnementen	1.373	1.599
Verzekeringen	519	519
Administratiekosten en advieskosten	4.143	-32
Bestuurskosten	1.217	0
Notariskosten	335	0
Bankkosten	208	212
Algemene kosten niet aftrekbaar	63	889
Overige algemene kosten	84	761
	<u>7.942</u>	<u>3.948</u>


De stijging van algemene kosten heeft vooral te maken met de toename van administratie en advieskosten. In 2015 is een post over oudere jaren afgeboekt van de totale kosten. De kosten over 2016 betreffen de administratiekosten van het SSKW over 2016 alsmede advieskosten over oude jaren van andere kantoren.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Dordrecht, 5 april 2017


Mevr. C. Baas-Borsje (voorzitter)


Dhr. N. Rövekamp (penningmeester)


Dhr. W. van Stigt (secretaris)


Dhr. B. den Boer (bestuurslid)


Mevr. K. van Paassen (bestuurslid)

Overige gegevens

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2016 te verdelen volgens de resultaatverdeling opgenomen in de staat van baten en lasten.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Projecten

	2016		
	lasten	baten	saldo
Intermezzo	9.444	11.682	2.238
Wereldwijken	48.968	106.287	57.319
Consignatie	1.036	1.106	70
Naaiatelier	22.697	22.695	-2
	<u>82.145</u>	<u>141.770</u>	<u>59.625</u>

	2015		
	lasten	baten	saldo
Intermezzo	11.932	11.960	28
Wereldwijken	19.630	79.935	60.305
Consignatie	1.816	2.597	781
WIJ200	501	0	-501
Incidenteel	1.362	0	-1.362
	<u>35.241</u>	<u>94.492</u>	<u>59.251</u>



Omzetbelasting

De verschuldigde omzetbelasting op de balans per 31 december 2016 betreft de te ontvangen omzetbelasting over het 4e kwartaal 2016. Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening is deze omzetbelasting reeds ontvangen.

De specificatie is als volgt

Omzet hoog	113.738	21%	23.885	
Omzet laag	31	6%	2	
Omzet 0%	1.000			
			<hr/>	
Te betalen omzetbelasting			23.887	
Voorbelasting			<hr/> 19.631	
Totaal te betalen 2016				4.256
Betaald in 2016				
1e kwartaal			3.183	
2e kwartaal			3.382	
3e kwartaal			<hr/> 1.563	
				8.128
Te ontvangen per 31 december 2016			<hr/> <hr/>	-3.872

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt geheven over de fiscale winst, die meestal afwijkt van de bedrijfseconomische winst. Die afwijking wordt veroorzaakt door kosten die niet of niet geheel aftrekbaar zijn.

De fiscale winst over 2016 bedraagt:

Bedrijfseconomische winst	24.356
Bij: correctie niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten	
Representatiekosten/horeca	
26,5% over € 3.806	1.009
Boetes	62
Fiscale winst	<u>25.427</u>
Fiscale winst 2016	<u>25.425</u>

Hierover is 20% vennootschapsbelasting verschuldigd. Dit bedrag ad **€ 5.085** is reeds in de jaarrekening verwerkt.