



**Stichting Vrolijk Werk  
Van Heutszstraat 12  
2593 PJ DEN HAAG**

**Jaarrekening 2016**

James Wattstraat 100  
Postbus 51298  
1007 EG Amsterdam  
Nederland

088 - 7734600  
info@rs-finance.com  
www.rs-finance.com

**Stichting Vrolijk Werk  
Van Heutszstraat 12  
2593 PJ DEN HAAG**

**Jaarrekening 2016**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Financieel jaarverslag</b>	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2016	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	6
2.3 Toelichting op de jaarrekening	7
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Wettelijke vrijstelling	16
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	16
3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	16

## **1. FINANCIEEL JAARVERSLAG**

Stichting Vrolijk Werk  
De heer I.R. Nijhof  
Van Heutszstraat 12  
2593 PJ DEN HAAG

Betreft: Jaarrekening 2016

Amsterdam, 20 februari 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Vrolijk Werk te Den Haag samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden 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 stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

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

Hoogachtend,  
RS Finance

A.I. Schipperus  
Managing partner

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	557		-	
		557		-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	811		1.242	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	262		-	
Overlopende activa	500		5.797	
		1.573		7.039
<i>Liquide middelen</i>		16.698		28.336
<b>Totaal activazijde</b>		<u>18.828</u>		<u>35.375</u>

<b>PASSIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	8.426		14.021	
		8.426		14.021
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	275		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.931		897	
Subsidieverplichtingen	-		18.000	
Overige schulden	5.196		2.457	
		10.402		21.354
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>18.828</u>		<u>35.375</u>

**2.2 Staat van baten en lasten over 2016**

	2016	2015
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	16.825	6.715
Subsidiebaten	119.930	90.900
<b>Baten</b>	<u>136.755</u>	<u>97.615</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	2.432	7.429
<b>Activiteitenlasten</b>	<u>2.432</u>	<u>7.429</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	134.323	90.186
Lonen en salarissen	58.113	-
Sociale lasten	9.578	-
Pensioenlasten	5.168	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	86	-
Overige personeelskosten	1.181	-
Huisvestingskosten	3.310	5.337
Verkoopkosten	3.179	4.734
Kantoorkosten	2.335	5.056
Algemene kosten	14.823	20.833
Inhuur derden	41.958	65.550
<b>Beheerslasten</b>	<u>139.731</u>	<u>101.510</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-5.408</u>	<u>-11.324</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-187	-153
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-187</u>	<u>-153</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	<u>-5.595</u>	<u>-11.477</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-5.595</u></u>	<u><u>-11.477</u></u>

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

### Organisatie

Stichting Vrolijk Werk, statutair gevestigd te Den Haag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59327081.

### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrolijk Werk, statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit:

- Het stimuleren en faciliteren van een werkplek voor mensen met een zorgaanvraag.
- Het produceren en verkopen van lampen van vilt, tablethoesjes en zeeproducten.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Van Heutszstraat 12 te Den Haag.

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

## 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.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de 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.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Eigen vermogen**

#### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### **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.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten. 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.

### **Activiteitenlasten**

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

### **Beheerslasten**

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

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### **Pensioenlasten**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

### **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.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Investerings	643
Afschrijvingen	-86
Mutaties 2016	<u>557</u>
Aanschafwaarde	643
Cumulatieve afschrijvingen	-86
Boekwaarde per 31 december	<u><u>557</u></u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>811</u>	<u>1.242</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	126	-
Premies pensioen	<u>136</u>	<u>-</u>
	<u>262</u>	<u>-</u>
Omzetbelasting laatste periode	211	-
Omzetbelasting suppletie	<u>-85</u>	<u>-</u>
	<u>126</u>	<u>-</u>

##### Overlopende activa

Nog te ontvangen omzet	-	5.797
Vooruitbetaalde huur	<u>500</u>	<u>-</u>
	<u>500</u>	<u>5.797</u>

##### Liquide middelen

Triodos NL60 TRIO 0390 5069 90	4.092	15.256
Triodos NL49 TRIO 2024 3070 94	<u>12.606</u>	<u>13.080</u>
	<u>16.698</u>	<u>28.336</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	2016	2015
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	14.021	25.498
Toevoeging resultaat	-5.595	-11.477
Stand per 31 december	<u>8.426</u>	<u>14.021</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>275</u>	<u>-</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	897
Loonheffing	4.931	-
	<u>4.931</u>	<u>897</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	209
Omzetbelasting suppletie	-	688
	<u>-</u>	<u>897</u>
<b>Subsidieverplichtingen</b>		
Vooruitontvangen subsidie	<u>-</u>	<u>18.000</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen administratiekosten	998	1.200
Nog te betalen accountantskosten	-	750
Overige schulden	394	507
Vakantiegeld	3.804	-
	<u>5.196</u>	<u>2.457</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>		
Omzet zorg	14.494	5.820
Omzet verkopen	2.331	895
	<u>16.825</u>	<u>6.715</u>
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidiebaten	<u>119.930</u>	<u>90.900</u>
<b>Inkoopwaarde geleverde producten</b>		
Werkplaats tuin	-	1.223
Werkplaats algemeen	2.432	6.206
	<u>2.432</u>	<u>7.429</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	52.237	-
Vakantietoelage	4.153	-
Eindejaarsuitkering	4.714	-
Uitbetaald ziekengeld	-2.991	-
	<u>58.113</u>	<u>-</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>9.578</u>	<u>-</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>5.168</u>	<u>-</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>86</u>	<u>-</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	210	-
Overige personeelskosten	491	-
Lunchkosten en verteringen	480	-
	<u>1.181</u>	<u>-</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	3.000	2.588
Onderhoud onroerend goed	-	2.513
Overige huisvestingskosten	310	236
	<u>3.310</u>	<u>5.337</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	2.607	3.089
Representatiekosten	72	367
Reis- en verblijfkosten	-	552
Overige verkoopkosten	500	726
	<u>3.179</u>	<u>4.734</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	836	3.736
Drukwerk	298	49
Portikosten	231	285
Telecommunicatie	206	272
Kosten automatisering	120	-
Contributies en abonnementen	577	411
Overige kantoorkosten	67	303
	<u>2.335</u>	<u>5.056</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	250	750
Administratiekosten	6.837	2.406
Oprichtingskosten	-	259
Niet terug te vorderen BTW	7.302	17.001
Zakelijke verzekeringen	426	417
Overige algemene kosten	8	-
	<u>14.823</u>	<u>20.833</u>
<b>Inhuur derden</b>		
Algemene coördinatie	11.553	18.955
Bedrijfsvoering & administratie	1.873	8.060
Fondsenwerving	4.573	5.730
Begeleiding & Intakes zorgvragers	11.721	24.053
PR & communicatie	8.700	3.945
Coördinatie zorg	3.538	4.807
	<u>41.958</u>	<u>65.550</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	187	153

Den Haag, 20 februari 2017  
Stichting Vrolijk Werk

I. Voskamp

J.M. Visser

D.C.M. Lopes Cardozo - Keunen