

Stichting Vrolijk Werk
't Kleine Loo 364
2592 CK DEN HAAG

Jaarrekening 2017

Stichting Vrolijk Werk
't Kleine Loo 364
2592 CK DEN HAAG

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarrekening 2017	3
1. Balans per 31 december 2017	4
2. Staat van baten en lasten over 2017	5
3. Toelichting op de jaarrekening	6
4. Toelichting op de balans	9
4. Toelichting op de balans	11
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Jaarrekening 2017

1. Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris	429		557	
		429		557
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	7.320		811	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.564		262	
Overlopende activa	311		500	
		11.195		1.573
<i>Liquide middelen</i>		16.375		16.698
Totaal activa		<u>27.999</u>		<u>18.828</u>

PASSIVA

<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	16.088		8.426	
		16.088		8.426
<i>Kortlopende schulden</i>				
Handelscrediteuren	3.807		275	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	446		4.931	
Subsidieverplichtingen	-		-	
Overige schulden	7.658		5.196	
		11.911		10.402
Totaal passiva		<u>27.999</u>		<u>18.828</u>

2. Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	50.051	16.825
Subsidiebaten	69.789	119.930
Baten	119.840	136.755
Inkoopwaarde geleverde producten	2.052	2.432
Activiteitenlast	2.052	2.432
Bruto exploitatieresultaat	117.788	134.323
Lonen en salarissen	61.348	58.113
Sociale lasten	11.879	9.578
Pensioenpremie personeel	5.514	5.168
Overige Personeelskosten	680	1.181
Afschrijvingen materiële vaste activa	129	86
Huisvestingskosten	4.824	3.310
Verkoopkosten	5.692	3.179
Kantoorkosten	921	2.335
Algemene kosten	11.435	14.823
Inhuur derden	8.256	41.958
Overige baten en lasten	(761)	-
Beheerlasten	109.917	139.731
Exploitatieresultaat	7.871	(5.408)
Rentelasten en soortgelijke kosten	208	187
Som der financiële baten en lasten	208	187
Resultaat uit gewone exploitatie	7.662	(5.595)
Resultaat	7.663	(5.595)

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 sinds december 2017 uitgevoerd aan 't Kleine Loo 364 te Den Haag.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 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.

Materiele vaste activa

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.

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.

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.

Beheerlasten

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.

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.

4. Toelichting op de balans**ACTIVA****VASTE ACTIVA****Materiele vaste activa**

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Inventaris		
Boekwaarde investeringen	557	643
Afschrijvingen	(129)	(86)
Mutaties 2017	<u>429</u>	<u>557</u>
Aanschafwaarde	643	643
Cumulatieve afschrijvingen	(214)	(86)
Boekwaarde per 31 december	<u>429</u>	<u>557</u>

Afschrijvingen 20% per jaar.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	<u>7.320</u>	<u>811</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen premies en sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	126
Premies pensioen	3.068	136
Teveel betaalde loonheffing	496	-
	<u>3.564</u>	<u>262</u>
Omzetbelasting laatste periode	-	211
Omzetbelasting suppletie	-	(85)
	<u>-</u>	<u>126</u>

Vanaf april 2016 is Stichting Vrolijk werk niet meer belastingplichtig.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	-	500
Vooruitbetaalde pensioenpremies	<u>311</u>	<u>-</u>
	<u><u>311</u></u>	<u><u>500</u></u>
Liquide middelen		
Triodos NL60 TRIO 0390 5069 90	14.742	4.092
Triodos NL49 TRIO 2024 3070 94	1.624	12.606
Kas	<u>9</u>	<u>-</u>
	<u><u>16.375</u></u>	<u><u>16.698</u></u>

4. Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****Vrij besteedbaar vermogen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	8.425	14.020
Toevoeging resultaat	7.663	(5.595)
Stand per 31 december	<u>16.088</u>	<u>8.425</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN**Handelscrediteuren**

Crediteuren	<u>3.807</u>	<u>276</u>
-------------	--------------	------------

Belastingen premies en sociale verzekeringen

Omzetbelasting	17	-
Loonheffing	430	4.931
	<u>446</u>	<u>4.931</u>

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	17	-
Omzetbelasting suppletie	-	-
	<u>17</u>	<u>-</u>

Vanaf april 2016 is Stichting Vrolijk werk niet meer belastingplichtig.

Overige schulden

Nog te betalen administratiekosten	-	998
Nog te betalen accountantskosten	7.000	-
Overige schulden	100	394
Vakantiegeld	558	3.804
	<u>7.658</u>	<u>5.196</u>

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Baten als tegensprestatie voor leveringen		
8003 Omzet Zorg	42.247	14.494
8000 Omzet Verkoop	5.013	2.331
8040 Omzet via webshop	943	-
8050 Omzet donaties	348	-
8060 Omzet Sponsoring	1.500	-
	50.051	16.825
Subsidiebaten		
8001 Omzet Subsidie	69.789	119.930
	69.789	119.930
Inkoopwaarde geleverde producten		
7000 Werkplaats - kosten materialen	760	2.045
7005 Werkplaats - kosten gereedschappen	1.047	35
7010 Werkplaats - Kosten wol	245	352
	2.052	2.432
Lonen en salarissen		
4000 Bruto lonen	60.074	52.237
4001 Vakantiegeld	5.181	4.153
4003 Ziektegeld	(3.907)	(2.991)
4002 Eindejaarsuitkering	-	4.653
4004 Toegevoegd perc. IKB	-	61
	61.348	58.113
Sociale lasten		
4005 Belaste vergoedingen	429	-
4040 Sociale Lasten	-	9.578
4051 WG deel ZVW	4.242	-
4041 UWV premies Werkgever	7.208	-
	11.879	9.578
Pensioenpremie personeel		
4050 Pensioenpremies	5.514	5.168
	5.514	5.168
Overige Personeelskosten		
4010 Onbelaste reiskostenvergoeding	-	129
4011 Reiskosten woon-werk	-	81
4530 Reis- en verblijfkosten	8	-
4070 Opleidingskosten	-	74
4080 Lunch en kantinekosten	-	480

	2017	2016
	€	€
4099	20	417
4098	110	-
7015	542	-
	680	1.181
Inhuur derden		
7050	-	11.553
7055	2.763	1.873
7060	3.872	4.573
7065	1.368	11.721
7070	-	8.700
7075	253	3.538
	8.256	41.958
Afschrijvingen materiële vaste activa		
4340	129	86
	129	86
Huisvestingskosten		
4100	3.036	3.000
4105	221	310
4110	1.567	-
	4.824	3.310
Verkoopkosten		
4500	1.133	2.278
4520	-	72
4550	381	529
4561	2.639	500
4570	7	79
4590	1.532	250
	5.692	3.708
Kantoorkosten		
4300	32	836
4305	397	577
4320	199	120
4330	187	206
4390	106	67
	921	1.806
Algemene kosten		
4700	11.000	7.087
4770	435	426
	-	7.117
	-	185
	11.435	14.815

