

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

Jaarrekening 2018

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

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarrekening 2018.....	3
1. Balans per 31 december 2018.....	4
2. Staat van baten en lasten over 2018.....	5
3. Toelichting op de jaarrekening.....	6
4. Toelichting op de balans	9
4. Toelichting op de balans	10
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	11

Jaarrekening 2018

1. Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris	300		429	
		300		429
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	7.606		7.320	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		3.564	
Overlopende activa	-		311	
		7.606		11.195
<i>Liquide middelen</i>		29.133		16.375
Totaal activa		<u>37.039</u>		<u>27.999</u>

PASSIVA

<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	22.455		16.088	
		22.455		16.088
<i>Kortlopende schulden</i>				
Handelscrediteuren	8.558		3.807	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17		446	
Overige schulden	6.009		7.658	
		14.584		11.911
Totaal passiva		<u>37.039</u>		<u>27.999</u>

2. Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	23.400	50.051
Subsidiebaten	20.941	69.789
Baten	<u>44.341</u>	<u>119.840</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	1.625	2.052
Activiteitenlast	<u>1.625</u>	<u>2.052</u>
 Bruto exploitatieresultaat	 42.716	 117.788
Lonen en salarissen	12.333	61.348
Sociale lasten	2.284	11.878
Pensioenpremie personeel	1.073	5.514
Overige Personeelskosten	5.244	680
Afschrijvingen materiële vaste activa	129	129
Huisvestingskosten	10.840	4.824
Verkoopkosten	2.049	5.692
Kantoorkosten	1.337	921
Algemene kosten	803	11.435
Inhuur derden	-	8.256
Overige baten en lasten	17	(761)
Beheerlasten	<u>36.109</u>	<u>109.917</u>
 Exploitatieresultaat	 6.607	 7.871
Rentelasten en soortgelijke kosten	238	208
Som der financiële baten en lasten	<u>238</u>	<u>208</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	6.369	7.662
 Resultaat	 <u><u>6.369</u></u>	 <u><u>7.662</u></u>

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 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 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:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Inventaris		
Boekwaarde investeringen	429	557
Afschrijvingen	(129)	(129)
Mutaties 2018	300	429
Aanschafwaarde	643	643
Cumulatieve afschrijvingen	(343)	(214)
Boekwaarde per 31 december	300	429

Afschrijvingen 20% per jaar.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren	7.606	7.320

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen premies en sociale verzekeringen

Premies pensioen	-	3.068
Teveel betaalde loonheffing	-	496
	-	3.564

Overlopende activa

Vooruitbetaalde pensioenpremies	-	311
	-	311

Liquide middelen

Triodos NL60 TRIO 0390 5069 90	27.428	14.742
Triodos NL49 TRIO 2024 3070 94	1.624	1.624
Kas	81	9
	29.133	16.375

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	16.086	8.425
Toevoeging resultaat	<u>6.369</u>	<u>79.663</u>
Stand per 31 december	<u><u>22.455</u></u>	<u><u>16.088</u></u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u><u>8.558</u></u>	<u><u>3.807</u></u>
Belastingen premies en sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	17	17
Loonheffing	<u>-</u>	<u>430</u>
	<u><u>17</u></u>	<u><u>446</u></u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	17	17
Omzetbelasting suppletie	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>17</u></u>	<u><u>17</u></u>
Vanaf april 2016 is Stichting Vrolijk werk niet meer belastingplichtig.		
Overige schulden		
Nog te betalen accountantskosten		7.000
Overige schulden	6.009	100
Vakantiegeld	<u>-</u>	<u>558</u>
	<u><u>6.009</u></u>	<u><u>7.658</u></u>

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
8003 Omzet Zorg	12.742	42.247
8000 Omzet Verkoop	4.403	5.013
8040 Omzet via webshop	4.011	943
8050 Omzet donaties	1.944	348
8060 Omzet Sponsoring	-	1.500
	<u>23.400</u>	<u>50.051</u>
Subsidiebat en		
8001 Omzet Subsidie	20.941	69.789
	<u>20.941</u>	<u>69.789</u>
Inkoopwaarde geleverde producten		
7000 Werkplaats - kosten materialen	1.354	760
7005 Werkplaats - kosten gereedschappen	161	1.047
7010 Werkplaats - Kosten wol	110	245
	<u>1.625</u>	<u>2.052</u>
Lonen en salarissen		
4000 Brutolonen	11.638	60.074
4001 Vakantiegeld	695	5.181
4003 Ziektegeld	-	(3.907)
	<u>12.333</u>	<u>61.348</u>
Sociale lasten		
4005 Belaste vergoedingen	90	429
4051 WG-deel ZVW	829	4.242
4041 UWV-premies Werkgever	1.365	7.208
	<u>2.284</u>	<u>11.879</u>
Pensioenpremie personeel		
4050 Pensioenpremies	1.073	5.514
	<u>1.073</u>	<u>5.514</u>

	2018	2017
	€	€
Overige Personeelskosten		
4530 Reis- en verblijfkosten	-	8
4099 Overige personeelskosten	10	20
4098 Vrijwilligersvergoedingen	4.998	110
7015 Werkplaats - kosten koffie, thee, keuken	236	542
	5.244	680
Inhuur derden		
7055 Inhuur van derden - Bedrijfsvoering	-	2.763
7060 Inhuur van derden - Fondsenwerving	-	3.872
7065 Inhuur van derden - Begeleiding en intakes	-	1.368
7075 Inhuur van derden - Coördinatie zorg	-	253
	-	8.256
Afschrijvingen materiële vaste activa		
4340 Afschrijvingskosten ICT-apparatuur	129	129
	129	129
Huisvestingskosten		
4100 Huurkosten	10.840	3.036
4105 Overige huisvestingskosten	-	221
4110 Verhuiskosten	-	1.567
	10.840	4.824
Verkoopkosten		
4500 Reclame en advertenties	-	1.133
4550 Drukwerk, porti en vrachten	1.529	381
4561 Website kosten	117	2.639
4570 Kosten betalingen via webshop	42	7
4590 Overige verkoopkosten	361	1.532
	2.049	5.692
Kantoorkosten		
4300 Kantoorbenodigdheden	280	32
4305 Contributies en abonnementen	267	397
4320 Automatiseringskosten	618	199
4330 Telefoon en fax	156	187
4390 Overige kantoorkosten	16	106
	1.337	921

	2018	2017	
	€	€	
Algemene kosten			
4700	Accountants- en administratiekosten	420	11.000
4770	Verzekeringen - algemeen	383	435
		803	11.435
Rentelasten en soortgelijke kosten			
4900	Bankkosten	238	208
		238	208
Overige baten en lasten			
9000	Bijzondere lasten	7	528
9010	Bijzondere baten	(1)	(1.285)
9997	Betalingsverschillen	11	(4)
		17	(761)
	Saldo winst / (verlies)	6.369	7.663

Den Haag, 11 juli 2019

Stichting Vrolijk Werk

E. de Jager

A. Bouwhuis