

Stichting Vrolijk Werk
Het Kleine Loo 364
2592 CK DEN HAAG

Jaarrekening 2019

Stichting Vrolijk Werk
Het Kleine Loo 364
2592 CK DEN HAAG

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarrekening 2019.....	3
1. Balans per 31 december 2019.....	4
2. Staat van baten en lasten over 2019.....	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 2019

1. Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris	<u>171</u>		<u>300</u>	
		171		300
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>829</u>		<u>7.606</u>	
		829		7.606
<i>Liquide middelen</i>		29.620		29.133
Totaal activa		<u>30.620</u>		<u>37.039</u>

PASSIVA

<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>17.735</u>		<u>22.455</u>	
		17.735		22.455
<i>Kortlopende schulden</i>				
Handelscrediteuren	3.527		3.536	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		17	
Subsidieverplichtingen	6.369		6.109	
Overige schulden	<u>2.990</u>		<u>4.922</u>	
		6.516		14.584
Totaal passiva		<u>30.620</u>		<u>37.039</u>

2. Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	17.502	23.400
Subsidiebaten	(7.456)	20.941
Baten	<u>10.046</u>	<u>44.341</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	567	1.625
Activiteitenlast	<u>567</u>	<u>1.625</u>
Bruto exploitatieresultaat	9.479	42.716
Lonen en salarissen	-	12.333
Sociale lasten	-	2.284
Pensioenpremie personeel	-	1.073
Overige Personeelskosten	2.158	4.863
Afschrijvingen materiële vaste activa	129	129
Huisvestingskosten	9.555	10.840
Verkoopkosten	800	2.430
Kantoorkosten	889	1.337
Algemene kosten	522	803
Overige baten en lasten	(8)	17
Beheerlasten	<u>14.045</u>	<u>36.109</u>
Exploitatieresultaat	(4.566)	6.607
Rentelasten en soortgelijke kosten	154	238
Som der financiële baten en lasten	<u>154</u>	<u>238</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	(4.720)	6.369
Resultaat	<u><u>(4.720)</u></u>	<u><u>6.369</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 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 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:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Inventaris		
Boekwaarde investeringen	300	429
Afschrijvingen	(129)	(129)
	<u>171</u>	<u>300</u>
<i>Mutaties</i>		
Aanschafwaarde	643	643
Cumulatieve afschrijvingen	(472)	(343)
Boekwaarde per 31 december	<u>171</u>	<u>300</u>

Afschrijvingen 20% per jaar.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen**

Handelsdebiteuren	<u>829</u>	<u>7.606</u>
--------------------------	------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

In Q1 2020 zijn alle openstaande facturen van 2019 betaald.

Liquide middelen

Triodos NL60 TRIO 0390 5069 90	2.962	27.428
Triodos NL49 TRIO 2024 3070 94	26.535	1.624
Kas	123	81
	<u>29.620</u>	<u>29.133</u>

Totaal activa	30.620	37.039
----------------------	---------------	---------------

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	22.455	16.086
Toevoeging resultaat	<u>(4.720)</u>	<u>6.369</u>
Stand per 31 december	<u><u>17.735</u></u>	<u><u>22.455</u></u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>3.527</u>	<u>3.536</u>
Belastingen premies en sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	17
Loonheffing	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>17</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	17	17
Omzetbelasting suppletie	<u>(17)</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>17</u>
Vanaf april 2016 is Stichting Vrolijk werk niet meer belastingplichtig.		
Subsidieverplichtingen		
Nog terug te betalen subsidie	<u>6.369</u>	<u>6.109</u>
Overige schulden		
Overige schulden	<u>2.990</u>	<u>4.922</u>
	<u>2.990</u>	<u>4.922</u>
Totaal passiva	30.620	37.039

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
8003 Omzet Zorg	14.519	12.742
8000 Omzet Verkoop	1.723	4.703
8040 Omzet via webshop	1.260	4.011
8050 Omzet donaties	-	1.944
	17.502	23.400
Subsidiebaten		
8001 Omzet Subsidie	(7.456)	20.941
	(7.456)	20.941
Inkoopwaarde geleverde producten		
7000 Werkplaats - kosten materialen	431	1.354
7005 Werkplaats - kosten gereedschappen	-	161
7010 Werkplaats - Kosten wol	136	110
	567	1.625
Lonen en salarissen		
4000 Bruto lonen	-	11.638
4001 Vakantiegeld	-	695
	-	12.333
Sociale lasten		
4005 Belaste vergoedingen	-	90
4051 WG deel ZVW	-	829
4041 UWV premies Werkgever	-	1.365
	-	2.284
Pensioenpremie personeel		
4050 Pensioenpremies	-	1.073
	-	1.073
Overige Personeelskosten		
4099 Overige personeelskosten	6	10
4098 Vrijwilligersvergoedingen	1.793	4.617
7015 Werkplaats - kosten koffie, thee, keuken	359	236
	2.158	4.863

Afschrijvingen materiële vaste activa			
4340	Afschrijvingskosten ICT-apparatuur	129	129
		129	129
Huisvestingskosten			
4100	Huurkosten	9.555	10.840
		9.555	10.840
Verkoopkosten			
4550	Drukwerk, porti en vrachten	234	1.529
4561	Website kosten	453	117
4570	Kosten betalingen via webshop	15	42
4590	Overige verkoopkosten	98	742
		800	2.430
Kantoorkosten			
4300	Kantoorbenodigdheden	107	280
4305	Contributies en abonnementen	250	267
4320	Automatiseringskosten	401	618
4330	Telefoon en fax	111	156
4390	Overige kantoorkosten	20	16
		889	1.337
Algemene kosten			
4700	Accountants- en administratiekosten	120	420
4770	Verzekeringen - algemeen	402	383
		522	803
Rentelasten en soortgelijke kosten			
4900	Bankkosten	154	238
		154	238
Overige baten en lasten			
9000	Bijzondere lasten	-	7
9010	Bijzondere baten	(17)	(1)
9997	Betalingsverschillen	9	11
		(8)	17
Saldo winst / (verlies)		(4.720)	6.369

Den Haag, 28 juni 2020

Stichting Vrolijk Werk

C.M. Zwartepoorte

A. Bouwhuis