

Stichting De Overbrugging
gevestigd te Oud-Beijerland

Financieel verslag over het
boekjaar 2018



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	5
Staat van baten en lasten over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	13
Bijlage	
Overzicht vaste activa	



Schipper Accountants B.V.
Beetsstraat 5
3261 PL OUD-BEIJERLAND
Postbus 1167
3260 AD OUD-BEIJERLAND
info@schippergroep.nl
www.SchipperGroep.nl
Tel 0186 63 43 73
Fax 0186 61 06 72
KvK 22058060
Btw NL814685262B01

Aan het bestuur van
Stichting De Overbrugging
Graaf van Egmondstraat 48
3261 AL Oud-Beijerland

Behandeld door
J.J. Jongekrijg

Ref.nr.
50000143

Datum
21 juni 2019

Betreft: Jaarstukken 2018

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2018 van Stichting De Overbrugging te Oud-Beijerland.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Overbrugging te Oud-Beijerland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Overbrugging. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het opvangen van mensen vanaf 18 tot 35 jaar die in hun leven zijn vastgelopen, door welke oorzaak dan ook en het exploiteren van een kringloopwinkel.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2018		Realisatie 2017	
	€	%	€	%
Baten	221.928	100,0	167.715	100,0
Besteding subsidie	80.631	36,3	39.125	23,3
Kosten vrijwilligers	6.903	3,1	7.223	4,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.143	1,9	2.504	1,5
Huisvestingskosten	94.498	42,6	64.422	38,4
Verkoopkosten	260	0,1	2.057	1,2
Autokosten	7.104	3,2	7.061	4,2
Kantoorkosten	13.596	6,1	9.270	5,5
Algemene kosten	651	0,3	-3.785	-2,3
Som der bedrijfslasten (B)	207.786	93,6	127.877	76,1
Resultaat (A-B)	14.142	6,4	39.838	23,9

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

J.J. Jongekrijg AA

Was getekend d.d. 21 juni 2019





Balans per 31 december 2018*(na voorstel saldobestemming)***Activa**

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Inventaris		2.733		4.546	
Vervoermiddelen		9.931		12.261	
			12.664		16.807
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2	26.162		19.377	
Omzetbelasting		2.903		58	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	829		-	
			29.894		19.435
Liquide middelen	4		137.897		127.515
Totaal			<u>180.455</u>		<u>163.757</u>

Passiva

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve	5	40.000		30.000	
Overige reserve	6	<u>114.525</u>		<u>110.383</u>	
			154.525		140.383
Voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening	7		20.000		10.000
Kortlopende schulden					
Crediteuren	8	372		-	
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>5.558</u>		<u>13.374</u>	
			5.930		13.374
Totaal			<u><u>180.455</u></u>		<u><u>163.757</u></u>

Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten				
Giften en baten uit fondsenwerving	10	11.372	10.000	13.633
Subsidie	11	67.444	-	39.125
Baten werk in opdracht van derden	12	5.421	1.800	1.860
Overige baten	13	137.691	120.000	113.097
		<u>221.928</u>	<u>131.800</u>	<u>167.715</u>
Lasten				
Besteding subsidie	14	80.631	-	39.125
Kosten vrijwilligers	15	6.903	6.500	7.223
Afschrijvingen materiële vaste activa	16	4.143	4.405	2.504
Huisvestingskosten	17	94.498	82.734	64.422
Verkoopkosten	18	260	245	2.057
Autokosten	19	7.104	6.092	7.061
Kantoorkosten	20	13.596	12.307	9.270
Algemene kosten	21	651	700	-3.785
Som der bedrijfslasten		<u>207.786</u>	<u>112.983</u>	<u>127.877</u>
Resultaat		<u>14.142</u>	<u>18.817</u>	<u>39.838</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Overbrugging is feitelijk en statutair gevestigd op Graaf van Egmondstraat 48, 3261 AL te Oud-Beijerland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24369104.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Overbrugging, gevestigd te Oud-Beijerland, bestaan voornamelijk uit het opvangen en hulp bieden aan mensen vanaf 18 tot 35 jaar die in hun leven zijn vastgelopen en het exploiteren van een kringloopwinkel.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de verwachte verhuizing en/of verbouwing van het pand.

Voorzieningen

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 overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	9.061	12.950	22.011
Cumulatieve afschrijvingen	-4.515	-689	-5.204
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>4.546</u>	<u>12.261</u>	<u>16.807</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-1.813	-2.330	-4.143
Saldo mutaties	<u>-1.813</u>	<u>-2.330</u>	<u>-4.143</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	9.061	12.950	22.011
Cumulatieve afschrijvingen	-6.328	-3.019	-9.347
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.733</u>	<u>9.931</u>	<u>12.664</u>

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar de bijlage 'Overzicht vaste activa' waarin tevens de afschrijvingen zijn gespecificeerd naar percentages en bedragen.

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Debiteuren		
Openstaande debiteuren	56.162	49.377
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
	<u>26.162</u>	<u>19.377</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>829</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
ABN Amro Bank, 5066.23.688	89.702	79.702
Rabobank 3315.395.330	35.503	34.000
Rabobank 1042.33.249	8.048	5.802
ABN Amro Bank, 5411.43.484	3.890	7.022
Kruisposten	637	637
Kas	117	352
	<u>137.897</u>	<u>127.515</u>
Passiva		
5 Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve verhuizing/verbouwing	<u>40.000</u>	<u>30.000</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve verhuizing/verbouwing		
Stand per 1 januari	30.000	20.000
Resultaatverdeling	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>30.000</u>
6 Overige reserve		
Stand per 1 januari	110.383	80.545
Uit resultaatverdeling	4.142	29.838
Stand per 31 december	<u>114.525</u>	<u>110.383</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Onderhoudsvoorziening		
Onderhoudsvoorziening	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8 Crediteuren		
Crediteuren	<u>372</u>	<u>-</u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.750	1.750
Innovatie subsidie	-	7.843
Sabina van Beijeren prijs	-	1.000
Overige schulden	<u>3.808</u>	<u>2.781</u>
	<u>5.558</u>	<u>13.374</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Dit betreft met derden aangegane huurverplichtingen van € 53.406 per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
10 Giften en baten uit fondsenwerving		
Giften	<u>11.372</u>	<u>13.633</u>
11 Subsidie		
Subsidie	<u>67.444</u>	<u>39.125</u>
12 Baten werk in opdracht van derden		
Werk Leer project	<u>5.421</u>	<u>1.860</u>
13 Overige baten		
Overige baten		
Verhuuropbrengsten	70.765	54.085
Niet ontvangen huuropbrengsten	-3.660	-13.041
	<u>67.105</u>	<u>41.044</u>
Opbrengst kringloopwinkel	70.586	72.053
Totaal	<u>137.691</u>	<u>113.097</u>
14 Besteding subsidie		
Besteding subsidie	<u>80.631</u>	<u>39.125</u>
Besteding subsidie		
Inleen personeel	75.712	31.984
Vrijwilligersvergoeding	4.750	5.850
Onkostenvergoeding	169	1.291
	<u>80.631</u>	<u>39.125</u>
15 Kosten vrijwilligers		
Overige kosten vrijwilligers	<u>6.903</u>	<u>7.223</u>
16 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.813	1.815
Vervoermiddelen	2.330	689
	<u>4.143</u>	<u>2.504</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
17 Huisvestingskosten		
Huur	52.605	26.175
Onderhoud / investeringen	22.571	19.656
Gas, water en elektra	16.548	18.619
Verzekeringen	1.323	1.734
Zakelijke belastingen	1.451	881
Schade uitkering	-	-2.643
	<u>94.498</u>	<u>64.422</u>
18 Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>260</u>	<u>2.057</u>
19 Autokosten		
Kosten bestelbus	4.307	5.969
Verzekeringen	<u>2.797</u>	<u>1.092</u>
	<u>7.104</u>	<u>7.061</u>
20 Kantoorkosten		
Telefoonkosten	5.060	4.686
Juridische advieskosten	3.447	-
Accountantskosten	1.816	2.061
Administratiekosten	286	155
Overige kantoorkosten	<u>2.987</u>	<u>2.368</u>
	<u>13.596</u>	<u>9.270</u>
21 Algemene kosten		
Bankkosten	845	411
BTW voorgaande jaren	-	-3.450
Kasverschillen	<u>-194</u>	<u>-746</u>
	<u>651</u>	<u>-3.785</u>

Oud-Beijerland, 21 juni 2019

A. van Pelt

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juni 2019



Overzicht vaste activa over de periode 01-01-2018 t/m 31-12-2018

Volg- nr.	Omschrijving	Datum aan- schaf	Aanschaf- waarde 01-01-2018	Herinves- terings- reserve	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 01-01-2018
Inventaris						
3001	Blusmiddelen	02-15	831	-	479	352
3002	Beeld en geluid	02-15	1.221	-	704	517
3003	AED	04-15	1.270	-	685	585
3004	Archiefkast	06-15	656	-	339	317
3005	Vries/koelkast	06-15	808	-	405	403
3006	Bedden	08-15	847	-	399	448
3007	IP Camera	10-15	2.178	-	968	1.210
3008	Verdeelkast	11-15	1.250	-	536	714
Totaal inventaris			9.061	-	4.515	4.546
Vervoermiddelen						
4000	Ford 95-VJB-3	02-14	-	-	-	-
4001	Mercedes Benz 3-VXS-74	09-17	12.950	-	689	12.261
Totaal vervoermiddelen			12.950	-	689	12.261
Totaal generaal			22.011	-	5.204	16.807

Overzicht vaste activa over de periode 01-01-2018 t/m 31-12-2018

Volg- nr.	Investering boekjaar herinv. res.	Aanschaf- waarde desinvest.	Afgeschreven op desinvest.	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde 31-12-2018	Afschrij- vings %	Residuwaarde
3001	-	-	-	167	185	20,00	-
3002	-	-	-	244	273	20,00	-
3003	-	-	-	254	331	20,00	-
3004	-	-	-	131	186	20,00	-
3005	-	-	-	162	241	20,00	-
3006	-	-	-	170	278	20,00	-
3007	-	-	-	435	775	20,00	-
3008	-	-	-	250	464	20,00	-
	-	-	-	1.813	2.733		
4000	-	-	-	-	-	20,00	-
4001	-	-	-	2.330	9.931	20,00	1.300
	-	-	-	2.330	9.931		
	-	-	-	4.143	12.664		