

Stichting De Overbrugging
gevestigd te Oud-Beijerland

Financieel verslag over het
boekjaar 2017



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	5
Staat van baten en lasten over 2017	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	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/AB

Ref.nr.
50000143

Datum
7 mei 2018

Betreft: Jaarstukken 2017

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2017 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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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 2017		Realisatie 2016	
	€	%	€	%
Baten	167.715	100,0	133.166	100,0
Besteding subsidie	39.125	23,3	-	-
Kosten vrijwilligers	7.550	4,5	11.288	8,5
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.504	1,5	1.815	1,4
Huisvestingskosten	64.095	38,2	54.023	40,6
Verkoopkosten	2.057	1,2	133	0,1
Autokosten	7.061	4,2	9.652	7,2
Kantoorkosten	9.270	5,5	17.185	12,9
Algemene kosten	-3.785	-2,3	204	0,2
Som der bedrijfslasten (B)	<u>127.877</u>	<u>76,1</u>	<u>94.300</u>	<u>70,9</u>
Resultaat (A-B)	<u>39.838</u>	<u>23,9</u>	<u>38.866</u>	<u>29,1</u>

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. 7 mei 2018





Balans per 31 december 2017*(na voorstel saldobestemming)***Activa**

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Inventaris		4.546		6.361	
Vervoermiddelen		12.261		-	
			16.807		6.361
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2	19.377		15.361	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	58		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	-		416	
			19.435		15.777
Liquide middelen	5		127.515		91.856
Totaal			<u>163.757</u>		<u>113.994</u>

Passiva

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve	6	30.000		20.000	
Overige reserve	7	<u>110.383</u>		<u>80.545</u>	
			140.383		100.545
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	8		10.000		-
Kortlopende schulden					
Crediteuren	9	-		895	
Belastingen	10	-		3.777	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>13.374</u>		<u>8.777</u>	
			13.374		13.449
Totaal			<u><u>163.757</u></u>		<u><u>113.994</u></u>

Staat van baten en lasten over 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Baten				
Giften en baten uit fondsenwerving	12	13.633	10.150	17.741
Subsidie	13	39.125	40.000	-
Baten werk in opdracht van derden	14	1.860	3.500	752
Overige baten	15	113.097	109.100	114.673
		<u>167.715</u>	<u>162.750</u>	<u>133.166</u>
Lasten				
Besteding subsidie	16	39.125	40.000	-
Kosten vrijwilligers	17	7.550	12.500	11.288
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	2.504	-	1.815
Huisvestingskosten	19	64.095	88.000	54.023
Verkoopkosten	20	2.057	6.000	133
Autokosten	21	7.061	8.000	9.652
Kantoorkosten	22	9.270	5.000	17.185
Algemene kosten	23	-3.785	2.000	204
Som der bedrijfslasten		<u>127.877</u>	<u>161.500</u>	<u>94.300</u>
Resultaat		<u>39.838</u>	<u>1.250</u>	<u>38.866</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

Belangrijkste activiteiten van 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 2017

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	9.061	-	9.061
Cumulatieve afschrijvingen	-2.700	-	-2.700
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>6.361</u>	<u>-</u>	<u>6.361</u>
Mutaties			
Investeringen	-	12.950	12.950
Afschrijvingen	-1.815	-689	-2.504
Saldo mutaties	<u>-1.815</u>	<u>12.261</u>	<u>10.446</u>
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	9.061	12.950	22.011
Cumulatieve afschrijvingen	-4.515	-689	-5.204
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>4.546</u>	<u>12.261</u>	<u>16.807</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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Debiteuren		
Openstaande debiteuren	49.377	35.361
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-30.000	-20.000
	<u>19.377</u>	<u>15.361</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>58</u>	<u>-</u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen overige rente	<u>-</u>	<u>416</u>
5 Liquide middelen		
ABN Amro Bank, 5066.23.688	79.702	70.000
Rabobank 3315.395.330	34.000	-
ABN Amro Bank, 5411.43.484	7.022	2.485
Rabobank 1042.33.249	5.802	18.286
Kruisposten	637	637
Kas	352	448
	<u>127.515</u>	<u>91.856</u>
Passiva		
6 Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve verhuizing/verbouwing	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve verhuizing/verbouwing		
Stand per 1 januari	20.000	10.000
Resultaatverdeling	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>
7 Overige reserve		
Stand per 1 januari	80.545	51.679
Uit resultaatverdeling	<u>29.838</u>	<u>28.866</u>
Stand per 31 december	<u>110.383</u>	<u>80.545</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
8 Overige voorzieningen		
Voorziening onderhoudskosten	<u>10.000</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
9 Crediteuren		
Crediteuren	-	895
	<u> </u>	<u> </u>
10 Belastingen		
Omzetbelasting	-	3.777
	<u> </u>	<u> </u>
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Innovatie subsidie	7.843	6.284
Accountantskosten	1.750	1.752
Sabina van Beijeren prijs	1.000	-
Overige schulden	2.781	741
	<u>13.374</u>	<u>8.777</u>

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

Dit betreft een met derden aangegane huurverplichting van € 27.000 per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
12 Giften en baten uit fondsenwerving		
Giften	<u>13.633</u>	<u>17.741</u>
13 Subsidie		
Subsidie	<u>39.125</u>	<u>-</u>
14 Baten werk in opdracht van derden		
Werk Leer project	<u>1.860</u>	<u>752</u>
15 Overige baten		
Overige baten		
Verhuuropbrengsten	54.085	53.090
Niet ontvangen huuropbrengsten	<u>-13.041</u>	<u>-15.086</u>
	41.044	38.004
Opbrengst kringloopwinkel	<u>72.053</u>	<u>76.669</u>
Totaal	<u>113.097</u>	<u>114.673</u>
16 Besteding subsidie		
Besteding subsidie	<u>39.125</u>	<u>-</u>
Besteding subsidie		
Inleen personeel	31.984	-
Vrijwilligersvergoeding	5.850	-
Onkostenvergoeding	<u>1.291</u>	<u>-</u>
	<u>39.125</u>	<u>-</u>
17 Kosten vrijwilligers		
Overige kosten vrijwilligers	<u>7.550</u>	<u>11.288</u>
Overige kosten vrijwilligers		
Reiskosten, vergoedingen en kleine geschenken	5.296	8.997
Voedingsmiddelen	<u>2.254</u>	<u>2.291</u>
	<u>7.550</u>	<u>11.288</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
18 Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.504</u>	<u>1.815</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.815	1.815
Vervoermiddelen	689	-
	<u>2.504</u>	<u>1.815</u>
19 Huisvestingskosten		
Huur	26.175	20.400
Gas, water en elektra	18.619	9.193
Onderhoud / investeringen	19.656	22.810
Verzekeringen	1.734	1.019
Zakelijke belastingen	881	694
Schade uitkering	-2.643	-
Overige huisvestingskosten	-327	-93
	<u>64.095</u>	<u>54.023</u>
20 Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>2.057</u>	<u>133</u>
21 Autokosten		
Kosten bestelbus	5.969	7.152
Verzekeringen	1.092	-
Inhuur chauffeur	-	2.500
	<u>7.061</u>	<u>9.652</u>
22 Kantoorkosten		
Telefoonkosten	4.686	7.026
Accountantskosten	2.061	2.012
Administratiekosten	155	2.983
Advieskosten	-	4.011
Overige kantoorkosten	2.368	1.153
	<u>9.270</u>	<u>17.185</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
23 Algemene kosten		
Bankkosten	411	136
Kasverschillen	-746	68
BTW voorgaande jaren	-3.450	-
	<u>-3.785</u>	<u>204</u>

Oud-Beijerland, 7 mei 2018

A. van Pelt



Overzicht vaste activa over de periode 01-01-2017 t/m 31-12-2017

Volg- nr.	Omschrijving	Datum aan- schaf	Aanschaf- waarde 01-01-2017	Herinves- terings- reserve	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 01-01-2017
Inventaris						
3001	Blusmiddelen	02-15	831	-	313	518
3002	Beeld en geluid	02-15	1.221	-	460	761
3003	AED	04-15	1.270	-	430	840
3004	Archiefkast	06-15	656	-	207	449
3005	Vries/koelkast	06-15	808	-	243	565
3006	Bedden	08-15	847	-	229	618
3007	IP Camera	10-15	2.178	-	532	1.646
3008	Verdeelkast	11-15	1.250	-	286	964
Totaal inventaris			9.061	-	2.700	6.361
Vervoermiddelen						
4000	Ford 95-VJB-3	02-14	-	-	-	-
4001	Mercedes Benz 3-VXS-74	09-17	-	-	-	-
Totaal vervoermiddelen			-	-	-	-
Totaal generaal			9.061	-	2.700	6.361

Overzicht vaste activa over de periode 01-01-2017 t/m 31-12-2017

Volg- nr.	Investering boekjaar herinv. res.	Aanschaf- waarde desinvest.	Afgeschreven op desinvest.	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde 31-12-2017	Afschrij- vings %	Residuwaarde
3001	-	-	-	166	352	20,00	-
3002	-	-	-	244	517	20,00	-
3003	-	-	-	255	585	20,00	-
3004	-	-	-	132	317	20,00	-
3005	-	-	-	162	403	20,00	-
3006	-	-	-	170	448	20,00	-
3007	-	-	-	436	1.210	20,00	-
3008	-	-	-	250	714	20,00	-
	-	-	-	1.815	4.546		
4000	-	-	-	-	-	20,00	-
4001	12.950	-	-	689	12.261	20,00	1.300
	12.950	-	-	689	12.261		
	12.950	-	-	2.504	16.807		