

**STICHTING THEATER, ZORG EN WELZIJN
TE SNEEK**

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten over 2016	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	16

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Theater, Zorg en Welzijn
Kapelaan Jansenstraat 3
8603EM Sneek

Joure, 30 mei 2017

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €20.637 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van €983, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Theater, Zorg en Welzijn te Sneek is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Theater, Zorg en Welzijn. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Eijgen Financiële Dienstverlening

H.J. de Jager AA

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Theater, Zorg en Welzijn bestaan voornamelijk uit het geven van publieke voorlichting op het gebied van chronische ziekten, psychiatrie, psychische problemen, lichamelijke en/of verstandelijke beperkingen door middel van theatervoorstellingen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
Mevrouw S.M. Oude Wesselink - Seinen, penningmeester
Mevrouw J. T. Schoppert, voorzitter
Mevrouw A.L.M. de Haan, secretaris

3.3 ANBI status

Sinds 22 januari 2013 is de stichting aangemerkt als algemeen nut beogende instelling.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016
	€
Beschikbaar op lange termijn:	
Vermogen	-1.814
Voorzieningen	17.628
	<u>15.814</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:	
Vorderingen	3.458
Liquide middelen	17.179
	<u>20.637</u>
Af: kortlopende schulden	4.823
	<u>15.814</u>
Werkkapitaal	<u><u>15.814</u></u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Staat van baten en lasten over 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		-		51
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	1.826		831	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.632		3.173	
		3.458		4.004
Liquide middelen (3)		17.179		32.566
		20.637		36.621

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016	2015
		€	€
Netto-omzet	(6,7)	47.023	50.225
Kostprijs van de omzet	(8)	31.913	28.525
Brutomarge		15.110	21.700
Kosten			
Afschrijvingen	(9)	51	16
Overige personeelskosten	(10)	3.233	8.557
Huisvestingskosten	(11)	3.971	3.691
Kantoorkosten	(12)	134	156
Verkoopkosten	(13)	4.765	6.350
Algemene kosten	(14)	4.087	2.576
		16.241	21.346
Bedrijfsresultaat		-1.131	354
Financiële baten en lasten	(15)	148	-261
Resultaat		-983	93

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers welke zijn opgenomen in de jaarrekening zijn ontleend aan de jaarrekening over 2015, welke zijn samengesteld door Allemanshûs Administraties & Advies B.V. te Bolsward.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet 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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	-	51
		Inventaris
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>		
Aanschaffingswaarde		79
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-28
		51
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		-51
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>		
Aanschaffingswaarde		79
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-79
Boekwaarde per 31 december 2016		-
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.826	831
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.632	3.173

3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	160	2.756
Rabobank DoelReserveren	16.518	21.524
Kas	10	-
Gelden onderweg	491	8.286
	<u>17.179</u>	<u>32.566</u>

PASSIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
4. Vermogen		
Stichting Theater, Zorg en Welzijn	-1.814	164

	2016	2015
	€	€
<i>Stichting Theater, Zorg en Welzijn</i>		
Stand per 1 januari	165	71
Exploitatieresultaat	-1.979	93
Stand per 31 december	-1.814	164

5. Voorzieningen

<i>Voorzieningen</i>		
Stand per 1 januari	27.465	20.636
Dotatie	-	6.829
Onttrekking	-9.837	-
Stand per 31 december	17.628	27.465

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Onderhandse leningen		
Onderhandse lening	-	1.500

	2016	2015
	€	€
<i>Onderhandse lening</i>		
Stand per 1 januari	1.500	1.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.500	-
Langlopend deel per 31 december	-	1.500

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse lening	<u>1.500</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	<u>2.160</u>	<u>2.376</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 6,4% gedaald.

	2016	2015
	€	€
7. Netto-omzet		
Netto-omzet	29.389	31.015
Subsidies/donaties	17.634	19.210
	<u>47.023</u>	<u>50.225</u>
Omzet De Firma Zorgbehang	3.653	10.130
Omzet DVD en Vimeo	978	-
Omzet stillen	4.322	12.100
Omzet donaties en subsidie theaterstraat	16.530	2.000
Omzet kortlopende projecten	3.906	6.785
	<u>29.389</u>	<u>31.015</u>
Subsidies/donaties	17.634	19.210
	<u>47.023</u>	<u>50.225</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	18.917	21.217
Kosten uitbesteed werk	12.996	7.308
	<u>31.913</u>	<u>28.525</u>
Theatermiddelen en -diensten	1.093	4.850
Uitvoering voorstelling (acteurs)	10.487	14.692
Schrijven, repeteren, voorbereiden	333	-
Inkoop overige	7.575	1.675
Korting inkoop	-571	-
	<u>18.917</u>	<u>21.217</u>
Projectcoördinatie, adm, pr	6.619	3.038
Uitbesteed werk regie/begeleiding	6.377	4.270
	<u>12.996</u>	<u>7.308</u>
	<u>31.913</u>	<u>28.525</u>

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2016 geen werknemers werkzaam.

9. Afschrijvingen

	2016	2015
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	51	16
Overige bedrijfskosten		
<i>10. Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoedingen	1.340	2.657
Reiskostenvergoedingen	1.626	4.263
Geschenken personeel	186	-
Kantinekosten	81	-
Opleidingskosten	-	1.637
	<u>3.233</u>	<u>8.557</u>
<i>11. Huisvestingskosten</i>		
Huur gebouwen	3.971	3.691
<i>12. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	134	156
<i>13. Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	2.326	865
Drukwerk	1.330	164
Reis- en verblijfkosten	850	1.136
Relatiegeschenken	-	52
Overige verkoopkosten	259	4.133
	<u>4.765</u>	<u>6.350</u>
<i>14. Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	3.543	1.214
Verzekeringen	477	401
Overige algemene kosten	67	961
	<u>4.087</u>	<u>2.576</u>
15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	274	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-126	-261
	<u>148</u>	<u>-261</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	274	-
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bank- en girokosten	-126	-261

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Sneek, 30 mei 2017

Stichting Theater, Zorg en Welzijn
Namens,
Mevrouw J.T. Schoppert