

Jaarrekening 2014

Stichting Theater, Zorg en Welzijn
Kapelaan Jansenstrjitte 3
8603 EM Sneek

Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Resultaatvergelijk	3
Algemeen	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	13
Toelichting op het resultaat	16
Toelichting resultatenrekening	17
Overige gegevens	19
Activastaat	20

Aan de directie van:

Stichting Theater, Zorg en Welzijn
Kapelaan Jansenstrjitte 3
8603 EM Sneek

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Theater, Zorg en Welzijn te Sneek samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Burgerlijk Wetboek Titel 9 Boek 2

Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2014 € 170 (2013: € -256).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2014 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2014 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2013.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2014		2013	
Omzet	18.543	100,0%	9.612	100,0%
Brutomarge	18.543	100,0%	9.612	100,0%
Totaal opbrengsten	18.543	100,0%	9.612	100,0%
Personeelskosten	10.010	54,0%	4.070	42,3%
Afschrijvingen	12	0,1%	0	0,0%
Inkoopkosten	38.666	208,5%	10.029	104,3%
Huisvesting	5.867	31,6%	1.785	18,6%
Kantoorkosten	2.050	11,1%	120	1,3%
Verkoopkosten	5.740	31,0%	1.795	18,7%
Algemene kosten	1.691	9,1%	451	4,7%
Totaal kosten	64.036	345,3%	18.250	189,9%
Bedrijfsresultaat	-45.493	-245,3%	-8.638	-89,9%
Financiële baten & lasten	20	0,1%	-47	-0,5%
Diverse baten en lasten	0	0,0%	0	0,0%
Resultaat voor belastingen	-45.474	-245,2%	-8.685	-90,4%
Belastingen resultaat	0	0,0%	0	0,0%
Subsidies en donaties	45.644	246,2%	8.429	87,7%
Netto resultaat	170	0,9%	-256	-2,7%

Algemeen

Oprichting

De stichting is per 1 februari 2013 opgericht ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden, onder dossiernummer 57130094.

Doelstelling

De stichting geeft publiekelijke voorlichting op het gebied van chronische ziekten. Psychiatrie, psychische problemen, lichamelijke en/of verstandelijke beperkingen door middel van theater.

Samenstelling van het bestuur

Naam

J.T. Schoppert

A.L.M. Nieuwenhuis- de Haan

S. Oude Wesselink

Functie

voorzitter

secretaris

penningmeester

De dagelijkse leiding is in handen van Jolanda Seinen, directeur.

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2014 en per 31 december 2013:

	<u>31 dec 2014</u>		<u>31 dec 2013</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	67	0,2%	0	0,0%
Vorderingen en overlopende activa	4.952	16,7%	0	0,0%
Liquide middelen	24.564	83,0%	18.729	100,0%
	<u>29.583</u>	100,0%	<u>18.729</u>	100,0%
Passiva				
Kapitaal	-104	-0,4%	-256	-1,4%
Vorzieningen	20.636	69,8%	18.584	99,2%
Langlopende schulden	1.500	5,1%	1.500	8,0%
Kortlopende schulden	7.551	25,5%	-1.099	-5,9%
	<u>29.583</u>	100,0%	<u>18.729</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	4.952	0	4.952
Liquide middelen	24.564	18.729	5.835
	<u>29.516</u>	<u>18.729</u>	<u>10.787</u>
Af: Kortlopende schulden	-7.551	1.099	-8.650
Netto werkkapitaal	<u>21.965</u>	<u>19.828</u>	<u>2.137</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	2,3%	45,7%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	69,4%	97,8%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

Quick ratio

(vorderingen en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden 3,9 -17,0

Current ratio

(vorderingen, en liquide middelen) / kortlopende schulden 3,9 -17,0

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen 0,0 0,2

Jaarrekening 2014

Balans per 31 december 2014

	<u>31 dec 2014</u>		<u>31 dec 2013</u>
ACTIVA			
Inventaris	67		0
Materiële vaste activa	67		0
Debiteuren	1.952		0
Overige vorderingen	3.000		0
Vorderingen en overlopende activa	4.952		0
Rekening courant bank	23.964		18.729
Kruisposten	600		0
Liquide middelen	24.564		18.729
Activa	<u>29.583</u>		<u>18.729</u>

Balans per 31 december 2014

	<u>31 dec 2014</u>		<u>31 dec 2013</u>
PASSIVA			
Resultaat boekjaar	<u>-104</u>		<u>-256</u>
Kapitaal	-104		-256
Overige voorzieningen	<u>20.636</u>		<u>18.584</u>
Voorzieningen	20.636		18.584
Onderhandse leningen	<u>1.500</u>		<u>1.500</u>
Langlopende schulden	1.500		1.500
Schulden aan leveranciers en handelskrediet	7.979		656
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	-2.578		-1.755
Overlopende passiva	<u>2.150</u>		<u>0</u>
Kortlopende schulden	7.551		-1.099
Passiva	<u>29.583</u>		<u>18.729</u>

Resultatenrekening over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Omzet	18.543	9.612
Subsidies en donaties	<u>45.644</u>	8.429
Opbrengsten	64.187	18.041
Totaal opbrengsten	64.187	18.041
Personeelskosten	10.010	4.070
Afschrijvingen	12	0
Inkoopkosten	38.666	10.029
Huisvesting	5.867	1.785
Kantoorkosten	2.050	120
Verkoopkosten	5.740	1.795
Algemene kosten	<u>1.691</u>	<u>451</u>
Totaal kosten	64.036	18.250
Bedrijfsresultaat	<u>151</u>	<u>-209</u>
Financiële baten & lasten	20	-47
Diverse baten en lasten	0	0
Resultaat voor belastingen	<u>170</u>	<u>-256</u>
Netto resultaat	<u><u>170</u></u>	<u><u>-256</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater, Zorg en Welzijn, statutair gevestigd op de Kapelaan Jansenstrjitte 3 8603 EM te Sneek bestaan voornamelijk uit het geven van voorlichting op het gebied van chronische ziekten, psychiatrie, psychische problemen, lichamelijke en/of verstandelijke beperkingen door middel van theater.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

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.

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 van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde. Vooruitvangen subsidies zijn opgenomen als **voorziening. De kosten welke betrekking hebben op de projecten waarvoor de subsidies zijn toegekend worden afgewaardeerd op de daartoe verstrekte subsidie.**

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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 worden aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfsgebou wen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoermidd elen	Overige	Totaal
Aanschaffingen	0	0	0	0	0	0
Cum. afschrijving	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde begin	0	0	0	0	0	0
(Des)investeringen	0	0	79	0	0	79
Afschrijvingen	0	0	-12	0	0	-12
Mutaties	0	0	67	0	0	67
Boekwaarde einde	0	0	67	0	0	67

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren binnenland sluitrekening	1.952	0
	1.952	0

Overige vorderingen

Nog te ontvangen posten	3.000	0
	3.000	0

Liquide middelen

Rekening courant bank

bank 1	21.524	15.376
bank 4	2.440	3.353
	23.964	18.729

Kruisposten

Kruisposten	600	0
	600	0

Kapitaal

Toelichting op de balans per 31 december 2014

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
Firmant 1		
Resultaat boekjaar	170	-256
	170	-256

Voorzieningen

Voorzieningen

	Pensioenvoor ziening	Garantievoorzie ning	Voorziening groot onderhoud	Voorziening belastinglate ntie	Overige	Totaal
Boekwaarde begin	0	0	0	0	18.584	18.584
Mutatie vrij 1	0	0	0	0	0	0
Mutatie vrij 2	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties	0	0	0	0	2.053	2.053
Boekwaarde einde	0	0	0	0	20.636	20.636

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Onderhandse leningen

	Leningen o.g	Onderhandse lening 2	Onderhandse lening 3	Onderhandse lening 4	Totaal
Boekwaarde begin	1.500	0	0	0	1.500
Mutatie vrij 1	0	0	0	0	0
Mutatie vrij 2	0	0	0	0	0
Totaal mutaties	0	0	0	0	0
Boekwaarde einde	1.500	0	0	0	1.500

Kortlopende schulden

Toelichting op de balans per 31 december 2014

	<u>31 dec 2014</u>	<u>31 dec 2013</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	7.979	656
	7.979	656
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
BTW laag af te dragen	-2.578	-1.755
	-2.578	-1.755
Overlopende passiva		
Nog te betalen posten	2.150	0
	2.150	0

Toelichting op de resultatenrekening

Omzet

De omzet is grotendeels gerealiseerd door De Firma Zorgbehang (€ 15.089 t.o.v. € 7.611 in 2013) De overige omzet is gerealiseerd middels Stillen (€ 3.454) een nieuwe voorstelling die in 2014 door Stichting Theater, Zorg en Welzijn ontwikkeld is.

Subsidies en donaties

Stichting Theater, Zorg en Welzijn heeft in 2014 financiële steun ontvangen van:

VSB Fonds ten behoeve van ontwikkeling Stillen.

Stichting Fonds Eetstoornissen ten behoeve van ontwikkeling Stillen.

Social Run ten behoeve van ontwikkeling Stillen.

SKAN Fonds ten behoeve van ontwikkeling Stillen.

Stichting Woudsend ten behoeve van ontwikkeling Stillen en realisatie uitvoering in Friesland.

Stichting Old Burger Weeshuis ten behoeve van theater en randprogrammering jubileum Ypsilon Friesland.

Rabobank Coöperatiefonds Sneek Zuidwest Friesland ten behoeve van theater en randprogrammering jubileum Ypsilon in Friesland.

Lang leve kunst ten behoeve van theaterproject met kwetsbare ouderen in Akkrum.

VSB Fonds ten behoeve van deskundigheidsbevordering De Firma Zorgbehang (uitvoering 2015).

Toelichting op de resultatenrekening over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Netto-omzet		
Omzet Firma Zorgbehang	15.089	7.612
Omzet Stillen	3.454	2.000
Subsidies en donaties	45.644	8.429
	<u>64.187</u>	<u>18.041</u>
Inkopen		
Inkoop theater diensten en goederen	6.714	5.478
Inkoop theaterwerk	2.070	0
schrijven, repeteren, voorbereiden	11.600	0
Korting inkoop	-4.300	0
	<u>16.084</u>	<u>5.478</u>
Kosten uitbesteed werk		
uitbesteedde werkzaamheden (pr, adm)	8.500	3.511
uitbesteed werk regie/begeleiding	14.082	1.040
	<u>22.582</u>	<u>4.551</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	0	5
Reiskosten personeel	2.624	1.333
Onbelaste vergoedingen	0	300
Opleiding personeel	542	145
Vrijwilligerversvergoedingen	6.843	2.287
	<u>10.010</u>	<u>4.070</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving kantoorinventaris	12	0
	<u>12</u>	<u>0</u>
Huisvesting		
Huur gebouwen	5.867	1.785
	<u>5.867</u>	<u>1.785</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	232	43
Telefoonkosten	0	77
Contributie en abonnementen	50	0
video en foto	1.768	0
	<u>2.050</u>	<u>120</u>
Verkoopkosten		
Reclamekosten	2.994	762
Drukwerk	29	78

Toelichting op de resultatenrekening over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Geschenken en belastingvrije uitkering	402	0
Provisie verkopers	1.796	867
Reis-, verblijf- en representatiekst	519	89
	<u>5.740</u>	<u>1.795</u>
Algemene kosten		
Advies- en informatiekosten	0	451
Accountantskosten	1.000	0
Bedrijfsverzekeringen	369	0
Diverse algemene kosten	322	0
	<u>1.691</u>	<u>451</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	98	0
	<u>98</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bank- en girokosten	78	47
	<u>78</u>	<u>47</u>
Diverse lasten		
Betaalverschil crediteuren	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige gegevens

