

# Jaarrekening 2015

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

## Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Resultaatvergelijking	3
Algemeen	4
Financiële positie	5
<b>Jaarrekening</b>	<b>7</b>
Balans	8
Resultatenrekening	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	13
Toelichting resultaat	15
<b>Toelichting resultatenrekening</b>	<b>16</b>
Overige gegevens	18
Activastaat	19

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 2015 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

Hoogachtend,

Allemanshus Administraties en Advies BV

## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2015 € 93 (2014: € 170).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2015 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2015 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2014.

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

	2015		2014	
Omzet	31.015	100,0%	18.543	100,0%
Subsidies en donaties	19.210	61,9%	45.644	246,2%
<b>Opbrengsten</b>	<b>50.225</b>	<b>161,9%</b>	<b>64.187</b>	<b>346,2%</b>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>50.225</b>	<b>161,9%</b>	<b>64.187</b>	<b>346,2%</b>
Personeelskosten	8.557	27,6%	10.010	54,0%
Afschrijvingen	16	0,1%	12	0,1%
Inkoopkosten	28.525	92,0%	38.666	208,5%
Huisvesting	3.691	11,9%	5.867	31,6%
Kantoorkosten	156	0,5%	2.050	11,1%
Verkoopkosten	6.351	20,5%	5.740	31,0%
Algemene kosten	2.576	8,3%	1.691	9,1%
<b>Totaal kosten</b>	<b>49.871</b>	<b>160,8%</b>	<b>64.036</b>	<b>345,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>354</b>	<b>1,1%</b>	<b>151</b>	<b>0,8%</b>
Financiële baten & lasten	-261	-0,8%	20	0,1%
Diverse baten en lasten	0	0,0%	0	0,0%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>93</b>	<b>0,3%</b>	<b>170</b>	<b>0,9%</b>

## Algemeen

### Oprichting

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

### Doelstelling

De stichting geeft (publieke) 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 2015 en per 31 december 2014:

	<u>31 dec 2015</u>		<u>31 dec 2014</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	51	0,2%	67	0,2%
Vorderingen en overlopende activa	831	2,5%	4.952	16,7%
Liquide middelen	32.565	97,4%	24.564	83,0%
	<u><b>33.447</b></u>	100,0%	<u><b>29.583</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	164	0,5%	-104	-0,4%
Voorzieningen	27.465	82,1%	20.636	69,8%
Langlopende schulden	1.500	4,5%	1.500	5,1%
Kortlopende schulden	4.318	12,9%	7.551	25,5%
	<u><b>33.447</b></u>	100,0%	<u><b>29.583</b></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 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	831	4.952	-4.122
Liquide middelen	<u>32.565</u>	<u>24.564</u>	<u>8.002</u>
	<u><b>33.396</b></u>	<u><b>29.516</b></u>	<u><b>3.880</b></u>
Af: Kortlopende schulden	-4.318	-7.551	3.233
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u><b>29.078</b></u>	<u><b>21.965</b></u>	<u><b>7.113</b></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.

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	2,3%	2,3%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	82,6%	69,4%

### 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.

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	7,7	3,9
<b>Current ratio</b> (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	7,7	3,9

### 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.

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0

## **Jaarrekening 2015**



## Balans per 31 december 2015

	<u>31 dec 2015</u>		<u>31 dec 2014</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris	<u>51</u>	<b>51</b>	<u>67</u>
			<b>67</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	831		1.952
Overige vorderingen	<u>0</u>	<b>831</b>	<u>3.000</u>
			<b>4.952</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Rekening courant bank	24.280		23.964
Kruisposten	<u>8.286</u>	<b>32.565</b>	<u>600</u>
			<b>24.564</b>
	<u><b>33.447</b></u>		<u><b>29.583</b></u>

## Balans per 31 december 2015

	<u>31 dec 2015</u>		<u>31 dec 2014</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Kapitaal</b>			
Resultaat boekjaar	<u>164</u>		<u>-104</u>
	<b>164</b>		<b>-104</b>
<b>Voorzieningen</b>			
Overige voorzieningen	<u>27.465</u>		<u>20.636</u>
	<b>27.465</b>		<b>20.636</b>
<b>Langlopende schulden</b>			
Onderhandse leningen	<u>1.500</u>		<u>1.500</u>
	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.116		7.979
Belastingen te betalen	-3.173		-2.578
Overlopende passiva	<u>2.375</u>		<u>2.150</u>
	<b>4.318</b>		<b>7.551</b>
	<u><b>33.447</b></u>		<u><b>29.583</b></u>

## Resultatenrekening over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omzet	31.015	18.543
Subsidies en donaties	<u>19.210</u>	<u>45.644</u>
<b>Opbrengsten</b>	<b>50.225</b>	<b>64.187</b>
Personeelskosten	8.557	10.010
Afschrijvingen	16	12
Inkoopkosten	28.525	38.666
Huisvesting	3.691	5.867
Kantoorkosten	156	2.050
Verkoopkosten	6.351	5.740
Algemene kosten	<u>2.576</u>	<u>1.691</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>49.871</b>	<b>64.036</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u><b>354</b></u>	<u><b>151</b></u>
Financiële baten & lasten	-261	20
Diverse baten en lasten	0	0
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u><u><b>93</b></u></u>	<u><u><b>171</b></u></u>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater, Zorg en Welzijn, statutair gevestigd op de Kapelaan Jansenstjitte 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. Vooruitontvangen 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.

## 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 2015

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### Inventaris

Aanschaffingen		79
Cum. afschrijving		-12
Boekwaarde begin		<u>67</u>
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		-16
Mutaties		-16
Boekwaarde einde		<u><u>51</u></u>
	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>

### Vorderingen en overlopende activa

#### Debiteuren

Debiteuren binnenland sluitrekening	<u>831</u>	<u>1.952</u>
	<b>831</b>	<b>1.952</b>

#### Overige vorderingen

Nog te ontvangen posten	<u>0</u>	<u>3.000</u>
	<b>0</b>	<b>3.000</b>

### Liquide middelen

#### Rekening courant bank

bank 1	21.524	21.524
bank 4	<u>2.756</u>	<u>2.440</u>
	<b>24.280</b>	<b>23.964</b>

#### Kruisposten

Kruisposten	<u>8.286</u>	<u>600</u>
	<b>8.286</b>	<b>600</b>

### Voorzieningen

#### Overige voorzieningen

Boekwaarde begin		20.636
Dotatie/onttrekking		6.829

## Toelichting op de balans per 31 december 2015

Mutaties	<u>6.829</u>
Boekwaarde einde	<u><u>27.465</u></u>
<b>Leningen o.g</b>	
Boekwaarde begin	1.500
Aflossingen	<u>0</u>
Mutaties	<u>0</u>
Boekwaarde einde	<u><u>1.500</u></u>

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>5.116</u>	<u>7.979</u>
	<b>5.116</b>	<b>7.979</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
BTW laag af te dragen	<u>-3.173</u>	<u>-2.578</u>
	<b>-3.173</b>	<b>-2.578</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen posten	<u>2.375</u>	<u>2.150</u>
	<b>2.375</b>	<b>2.150</b>

## Toelichting op de resultatenrekening

### Omzet

De omzet is grotendeels gerealiseerd door De Firma Zorgbehang ( € 10.130 t.o.v. € 15.089 in 2014) en door Stillen ( € 12.100 t.o.v. € 3.454 in 2014).

### Subsidies en donaties

*Stichting Theater, Zorg en Welzijn heeft in 2015 steun ontvangen van:*

Stichting meedoen mogelijk maken ten behoeve van Theaterstraat, dit betrof 50% van een collecte

Stichting meedoen mogelijk maken ten behoeve van Theaterstraat, een multimedia project

Stichting fonds gehandicapen ten behoeve van Theaterstraat, dit betrof 50% van een collecte

Stichting Woudsend anno 1816 ten behoeve van De Firma Zorgbehang voor opleiding/deskundigheidsbevordering en daarnaast voor een nieuwe productie.

Dhr. Rinsma ten behoeve van Bovenkamer

Stg. Vive Ut Vivas ten behoeve van Bovenkamer

Dr. Wittenberg Stg. ten behoeve van De Firma Zorgbehang (kweekvijver)

Gemeente Arnhem ten behoeve van De Firma Zorgbehang (exploitatiekosten)



## Toelichting op de resultatenrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Netto-omzet</b>		
omzet de firma zorgbehang	10.130	15.089
Omzet Stillen	12.100	3.454
Donaties en subsidie theaterstraat	2.000	0
Omzet kortlopende projecten	6.785	0
Subsidies en donaties	19.210	45.644
	<u>50.225</u>	<u>64.187</u>
<b>Inkopen</b>		
Theater middelen en diensten	4.850	6.714
uitvoering voorstelling (acteurs)	14.692	2.070
schrijven, repeteren, voorbereiden	0	11.600
Korting inkoop	0	-4.300
Inkoop overige	1.675	0
	<u>21.217</u>	<u>16.084</u>
<b>Kosten uitbesteed werk</b>		
projectcoördinatie, adm, pr	3.038	8.500
uitbesteed werk regie/begeleiding	4.270	14.082
	<u>7.307</u>	<u>22.582</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten personeel	4.263	2.624
Opleiding personeel	1.637	542
Vrijwilligerversvergoedingen	2.657	6.843
	<u>8.557</u>	<u>10.010</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijving kantoorinventaris	16	12
	<u>16</u>	<u>12</u>
<b>Huisvesting</b>		
Huur gebouwen	3.691	5.867
	<u>3.691</u>	<u>5.867</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	156	232
Contributie en abonnementen	0	50
video en foto	0	1.768
	<u>156</u>	<u>2.050</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclamekosten	865	2.994
Drukwerk	164	29

## Toelichting op de resultatenrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Geschenken en belastingvrije uitkering	0	402
verkoopkosten	4.133	1.796
Reis-, verblijf- en representatiekst	1.136	519
Relatiegeschenken	52	0
	<u>6.351</u>	<u>5.740</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.214	1.000
Bedrijfsverzekeringen	401	369
Diverse algemene kosten	961	322
	<u>2.576</u>	<u>1.691</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen rente	0	98
	<u>0</u>	<u>98</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bank- en girokosten	261	78
	<u>261</u>	<u>78</u>

## **Overige gegevens**

