

**Stichting De Passiewaard
t.a.v. B. Timmer
Gravin Sabinastraat 2g
3284AP Zuid-Beijerland**

Jaarrekening 2016

Stichting De Passiewaard
t.a.v. het bestuur
Gravin Sabinastraat 2g
3284AP Zuid-Beijerland

Oud-Beijerland, 21 februari 2018

Referentie: 370
Betreft: jaarrekening 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2016 van uw stichting. In dit rapport zijn de balans per 31-12-2016, de winst-en-verliesrekening over 2016 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2016.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting De Passiewaard te Zuid-Beijerland samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,
namens JSKS Administratie & Fiscaal Advies B.V.,

mr.dr.s. Jelle Stelpstra

Inhoudsopgave		Pagina
1	Algemeen	1
2	Jaarrekening	2
2.1	<i>Balans per 31-12-2016</i>	2
2.2	<i>Winst-en-verliesrekening</i>	3
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	4
2.4	<i>Winstbestemming</i>	6
3	Overige gegevens	7
3.1	<i>Wettelijke vrijstelling</i>	7

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting De Passiewaard heeft de volgende handelsnamen: Stichting De Passiewaard.

De zetel is gevestigd in Zuid-Beijerland.

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51411482.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 15-05-2017.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2016

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2016	31-12-2015
Materiële vaste activa		
Overige materiële vaste activa	1.020	7.405
	1.020	7.405
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.403	7.915
	7.403	7.915
Liquide middelen	58.000	41.262
Totaal activa	66.423	56.582
Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Eigen vermogen		
Winstreserve	56.573	52.044
	56.573	52.044
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.306	0
Loonheffingen	3.540	1.756
Overige kortlopende schulden	5.004	2.782
	9.850	4.538
Totaal passiva	66.423	56.582

2.2 Winst-en-verliesrekening

	<u>2016</u>
Opbrengsten	
Netto-omzet	113.585
Overige opbrengsten	<u>7.443</u>
	121.028
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.	
Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen	<u>10.173</u>
	-10.173
Bruto-marge	<u><u>110.855</u></u>
Personeelskosten	
Lonen en salarissen	50.592
Overige personeelskosten	<u>14.985</u>
	-65.577
Afschrijvingen	
Overige materiële vaste activa	<u>6.405</u>
	-6.405
Overige bedrijfskosten	
Auto- en transportkosten	11.648
Huisvestingskosten	13.806
Verkoopkosten	1.625
Overige kosten	<u>7.309</u>
	-34.388
Financiële baten en lasten	
Opbrengsten van banktegoeden	<u>44</u>
	44
Saldo winstberekening	<u>4.529</u>
Verschuldigde VPB	<u>0</u>
Saldo winst na belasting	<u><u>4.529</u></u>

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Algemene 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING ACTIVA

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

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, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten van grond- en hulpstoffen

Onder de kosten van grond- en hulpstoffen wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Lonen, salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten

De financiële baten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten van tegoeden.

ALGEMENE TOELICHTINGEN**Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting De Passiewaard, gevestigd te Zuid-Beijerland, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een dagactiviteitencentrum voor mensen met een beperking, in de breedste zin van het woord; de exploitatie van een cadeauwinkel en een atelier; het bieden van stageplaatsen.

Werknemers

Gemiddeld werkten er 2,00 werknemers in 2016, in 2015 waren dat er 1,00.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Financiële derivaten worden bij eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen en vervolgens per balansdatum tegen de reële waarde geherwaardeerd.

De winst of het verlies uit de herwaardering naar reële waarde per balansdatum wordt onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Indien financiële derivaten echter voor hedge accounting in aanmerking komen en hedge accounting wordt toegepast is de verwerking van deze winst of verlies afhankelijk van de aard van de afdekking.

2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2016 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2016 geen dividend uit te keren.

Ondertekening jaarrekening

Zuid-Beijerland, 15 mei 2017	Handtekening
Stichting de Passiewaard	
K. Boot	
Bestuurder (huidig)

Zuid-Beijerland, 15 mei 2017	Handtekening
Stichting de Passiewaard	
B. Timmer	
Bestuurder (huidig)

Zuid-Beijerland, 15 mei 2017	Handtekening
Stichting de Passiewaard	
N. Luitwieler	
Bestuurder (huidig)

3 Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

Gelet op de omvangcriteria vermeld in artikel 2:396 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393, lid 1 BW bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.