

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

**Jaarrekening 2018**

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

Barendrecht, 4 juni 2019

Referentie: 370  
Betreft: jaarrekening 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2018 van uw stichting. In dit rapport zijn de balans per 31-12-2018, de winst-en-verliesrekening over 2018 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2018.

#### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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

<b>Inhoudsopgave</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Algemeen</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>2</b>
2.1	<i>Balans per 31-12-2018</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
<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>7</b>
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 onderneming is gevestigd in Zuid-Beijerland.

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

### **Datum vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 06-05-2019.

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2018

na resultaatbestemming

<b>Activa</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>01-01-2018</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Overige materiële vaste activa	39.952	1.010
	<b>39.952</b>	<b>1.010</b>
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	8.292	9.013
Overige vorderingen	2.509	1.211
	<b>10.801</b>	<b>10.224</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>54.118</b>	<b>75.001</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>104.871</b>	<b>86.235</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Winstreserve	56.931	39.525
Kostenegaliseringsreserve	37.000	37.000
	<b>93.931</b>	<b>76.525</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.691	1.516
Loonheffingen	3.403	3.015
Overige kortlopende schulden	4.846	5.179
	<b>10.940</b>	<b>9.710</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>104.871</b>	<b>86.235</b>

## 2.2 Winst-en-verliesrekening

	2018	2017
<b>Opbrengsten</b>		
Netto-omzet	141.936	137.161
Overige opbrengsten	28.788	9.983
	<b>170.724</b>	<b>147.144</b>
<b>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.</b>		
Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen	18.472	21.142
	<b>-18.472</b>	<b>-21.142</b>
<b>Bruto-marge</b>	<b>152.252</b>	<b>126.002</b>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	65.112	55.313
Overige personeelskosten	20.000	18.695
	<b>-85.112</b>	<b>-74.008</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Overige materiële vaste activa	6.179	10
	<b>-6.179</b>	<b>-10</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Auto- en transportkosten	10.075	11.366
Huisvestingskosten	18.087	13.257
Verkoopkosten	2.112	1.360
Overige kosten	12.281	6.087
	<b>-42.555</b>	<b>-32.070</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Opbrengsten van banktegoeden	0	38
	<b>0</b>	<b>38</b>
<b>Buitengewone lasten</b>		
Overige buitengewone lasten	1.000	0
	<b>-1.000</b>	<b>-0</b>
<b>Saldo winstberekening</b>	<b>17.406</b>	<b>19.952</b>

## 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 1,03 werknemers in 2018, in 2017 waren dat er 1,04.

**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 2018 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

**Ondertekening jaarrekening**

Zuid-Beijerland, 06 mei 2019	Handtekening
Stichting de Passiewaard	
K. Boot	
Bestuurder (huidig)	.....
Zuid-Beijerland, 06 mei 2019	Handtekening
Stichting de Passiewaard	
B. Timmer	
Bestuurder (huidig)	.....
Zuid-Beijerland, 06 mei 2019	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.