



Belastingadviseurs

**Rapport aan
Stichting Zonne Eiland
Sint Kruis
inzake
de jaarrekening over 2015**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ALGEMEEN VERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de adviseur	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Staat van baten en lasten over 2015	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	16



Belastingadviseurs

ALGEMEEN VERSLAG



Aan het bestuur van
Stichting Zonne Eiland
Eiland 13
4528 KH Sint Kruis

De Meern, 9 oktober 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 72.824 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 11.989, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ADVISEUR

De jaarrekening van Stichting Zonne Eiland te Sint Kruis is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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. Wij ondersteunen u 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 Zonne Eiland. 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.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

De stichting is opgericht d.d. 14 juli 2011 en het eerste boekjaar loopt tot en met 31 december 2012.

De stichting heeft een ANBI-status.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: Manuela Flüggen

Penningmeester: Tjeerd Harmsma

Secretaris: Johanna Hendrina Maria Roelofs

Algemeen bestuurslid: Maria Adriana Dieleman

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 11.989 tegenover negatief € 6.543 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	78.685	100,0	45.929	100,0	32.756
Kostprijs van de baten	29.509	37,5	23.130	50,4	6.379
Bruto-omzetresultaat	49.176	62,5	22.799	49,6	26.377
Kosten					
Personeelskosten	3.675	4,7	3.257	7,1	418
Afschrijvingen	16.780	21,3	12.143	26,4	4.637
Overige personeelskosten	563	0,7	1.322	2,9	-759
Huisvestingskosten	298	0,4	154	0,3	144
Exploitatiekosten	5.438	6,9	4.152	9,0	1.286
Kantoorkosten	2.977	3,8	2.203	4,8	774
Autokosten	336	0,4	1.561	3,4	-1.225
Verkoopkosten	4.609	5,9	1.794	3,9	2.815
Algemene kosten	2.298	2,9	2.640	5,8	-342
	36.974	47,0	29.226	63,6	7.748
Bedrijfsresultaat	12.202	15,5	-6.427	-14,0	18.629
Financiële baten en lasten	-213	-0,3	-116	-0,3	-97
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	11.989	15,2	-6.543	-14,3	18.532

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 71,3% tot € 78.685. Het bruto-omzetresultaat steeg met 115,7% tot € 49.176.

De brutomarge steeg met 115,7% tot € 49.176.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Belastingadviseurs

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D.E. Teunissen', set against a light yellow rectangular background.

D.E. Teunissen



Belastingadviseurs

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		68.789		33.733
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	2.633		2.245	
Overige vorderingen en overlopende activa	216		216	
		2.849		2.461
Liquide middelen (3)		1.186		15.744
TOTAAL ACTIVA		<u>72.824</u>		<u>51.938</u>

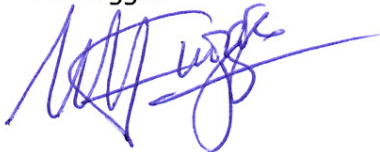
	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (4)				
Kapitaal		61.507		49.518
Kortlopende schulden (5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.377		702	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	143		117	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.797</u>		<u>1.601</u>	
		11.317		2.420
TOTAAL PASSIVA		<u><u>72.824</u></u>		<u><u>51.938</u></u>

Ondertekening van de jaarrekening

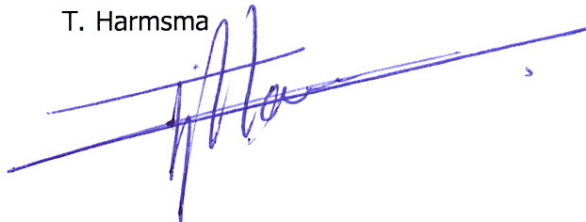
Sint Kruis, 9 oktober 2017

Voorzitter
Namens deze,

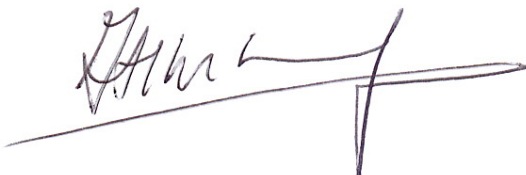
M. Flüggen



T. Harmsma



J.H.M. Roelofs



M.A. Dieleman



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	(6)	78.685		45.929	
Kostprijs van de baten		29.509		23.130	
Bruto-omzetresultaat			49.176		22.799
Kosten					
Lonen en salarissen	(7)	3.489		3.048	
Sociale lasten	(8)	186		209	
Afschrijvingen	(9)	16.780		12.143	
Overige bedrijfskosten	(10)	16.519		13.826	
			36.974		29.226
Bedrijfsresultaat			12.202		-6.427
Financiële baten en lasten	(11)		-213		-116
Resultaat			11.989		-6.543
Overige lasten			-		-
Resultaat			11.989		-6.543

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland, statutair gevestigd te Sint Kruis bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal 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.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	7.248	15.488	10.997	33.733
Investeringsen	51.836	-	-	51.836
Afschrijvingen	-5.885	-6.840	-4.055	-16.780
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>53.199</u>	<u>8.648</u>	<u>6.942</u>	<u>68.789</u>
Aanschaffingswaarde	60.934	34.175	22.775	117.884
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.735	-25.527	-15.833	-49.095
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>53.199</u>	<u>8.648</u>	<u>6.942</u>	<u>68.789</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en verbouwing	2-20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.633	2.245
	<u>2.633</u>	<u>2.245</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	216	216
	<u>216</u>	<u>216</u>

3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	1.074	1.143
Rabobank Spaarrekening	112	14.601
	<u>1.186</u>	<u>15.744</u>

4. Eigen vermogen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	49.518	56.061
Resultaatbestemming boekjaar	11.989	-6.543
Stand per 31 december	<u>61.507</u>	<u>49.518</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>9.377</u>	<u>702</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>143</u>	<u>117</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	200	201
Accountantskosten	1.400	1.400
Nettoloon	197	-
	<u>1.797</u>	<u>1.601</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

6. Baten

De baten zijn in 2015 ten opzichte van 2014 met 71,3% gestegen.

Personeelskosten

	2015	2014
	€	€
<i>7. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	3.489	3.048
<i>8. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	186	209

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2015 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2014: 1).

9. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en verbouwing	5.885	1.248
Inventaris	6.840	6.840
Vervoermiddelen	4.055	4.055
	<u>16.780</u>	<u>12.143</u>

10. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	563	1.322
Huisvestingskosten	298	154
Exploitatiekosten	5.438	4.152
Kantoorkosten	2.977	2.203
Autokosten	336	1.561
Verkoopkosten	4.609	1.794
Algemene kosten	2.298	2.640
	<u>16.519</u>	<u>13.826</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	313	331
Opleidingskosten	75	-
Vrijwilligersvergoedingen en overige personeelskosten	175	991
	<u>563</u>	<u>1.322</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Vaste lasten	95	-
Schoonmaakkosten	143	-
Overige huisvestingskosten	60	154
	<u>298</u>	<u>154</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud en kleine aanschaffingen	2.939	3.462
Onderhoud onroerend goed	2.499	690
	<u>5.438</u>	<u>4.152</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	130	68
Drukwerk	27	-
Automatiseringskosten	775	-
Telefoon	20	411
Porti	7	34
Contributies en abonnementen	2.018	1.690
	<u>2.977</u>	<u>2.203</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	336	148
Onderhoud	-	822
Verzekering	-	485
Motorrijtuigenbelasting	-	106
	<u>336</u>	<u>1.561</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	54	-
Representatiekosten	4.176	1.342
Relatiegeschenken	120	93
Reis- en verblijfkosten	-	44
Aankoop Knutselspullen zorgweekend	259	315
	<u>4.609</u>	<u>1.794</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.326	1.267
Advieskosten	-	800
Verzekeringen	944	518
Overige algemene kosten	28	55
	<u>2.298</u>	<u>2.640</u>
11. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>233</u>	<u>207</u>