



Belastingadviseurs

**Rapport aan  
Stichting Zonne Eiland  
Sint Kruis  
inzake  
de jaarrekening over 2016**

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

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten over 2016	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15



Belastingadviseurs

## **ALGEMEEN VERSLAG**



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

De Meern, 5 februari 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 43.746 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 22.463, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Zonne Eiland te Sint Kruis bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting samengesteld.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Verantwoordelijkheid van de bedrijfsadviseur**

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak 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. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

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

## **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 Flüggén

Penningmeester: Tjeerd Harmsma

Secretaris: Johanna Hendrina Maria Roelofs

Algemeen bestuurslid: Maria Adriana Dieleman

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 22.463 tegenover € 11.989 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	34.240	100,0	78.685	100,0	-44.445
Kostprijs van de baten	14.520	42,4	29.509	37,5	-14.989
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	19.720	57,6	49.176	62,5	-29.456
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	4.161	12,2	3.675	4,7	486
Afschrijvingen	20.203	59,0	16.780	21,3	3.423
Overige personeelskosten	1.116	3,3	563	0,7	553
Huisvestingskosten	40	0,1	298	0,4	-258
Exploitatiekosten	3.491	10,2	5.438	6,9	-1.947
Kantoorkosten	1.834	5,4	2.977	3,8	-1.143
Autokosten	4.000	11,7	336	0,4	3.664
Verkoopkosten	4.876	14,2	4.609	5,9	267
Algemene kosten	2.221	6,4	2.298	2,9	-77
	41.942	122,5	36.974	47,0	4.968
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-22.222	-64,9	12.202	15,5	-34.424
Financiële baten en lasten	-241	-0,7	-213	-0,3	-28
<b>Resultaat</b>	-22.463	-65,6	11.989	15,2	-34.452

### 4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 56,5% tot € 34.240. Het bruto-omzetresultaat daalde met 59,9% tot € 19.720.

De brutomarge daalde met 59,9% tot € 19.720.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
MKB Belastingadviseurs

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Teunissen', is placed on a light yellow rectangular background.

D.E. Teunissen



Belastingadviseurs

## **JAARREKENING**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2016</b>		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa (1)		37.586		68.789
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Handelsdebiteuren	5.107		2.633	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>216</u>		<u>216</u>	
		5.323		2.849
<b>Liquide middelen (3)</b>		837		1.186
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>43.746</u></u>		<u><u>72.824</u></u>

	<b>31 december 2016</b>		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
(4)				
Kapitaal		39.044		61.507
<b>Kortlopende schulden</b>				
(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.663		9.377	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	145		143	
Overige schulden en overlopende passiva	1.894		1.797	
		4.702		11.317
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>43.746</u>		<u>72.824</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

#### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

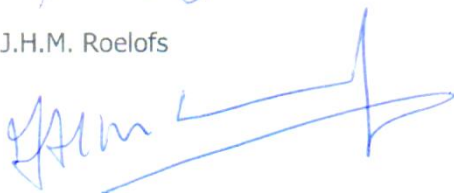
Sint Kruis,

21-jan-2018

M. Flüggen



J.H.M. Roelofs



T. Harmsma



M.A. Dieleman



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6,7)	34.240		78.685	
Kostprijs van de baten	(8)	14.520		29.509	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			19.720		49.176
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(9)	3.517		3.489	
Sociale lasten	(10)	644		186	
Afschrijvingen	(11)	20.203		16.780	
Overige bedrijfskosten	(12)	17.578		16.519	
			41.942		36.974
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-22.222		12.202
Financiële baten en lasten	(13)		-241		-213
<b>Resultaat</b>			-22.463		11.989
Overige lasten			-		-
<b>Resultaat</b>			-22.463		11.989

### **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 2016

	<b>31-12-2016</b>	31-12-2015
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en verbouwing	32.783	53.199
Inventaris	1.916	8.648
Vervoermiddelen	2.887	6.942
	<u>37.586</u>	<u>68.789</u>

	Gebouwen en verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	53.199	8.648	6.942	68.789
Bijdrage Verbouwing	-11.000	-	-	-11.000
Afschrijvingen	-9.416	-6.732	-4.055	-20.203
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>32.783</u>	<u>1.916</u>	<u>2.887</u>	<u>37.586</u>
Aanschaffingswaarde	49.934	34.175	22.775	106.884
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.151	-32.259	-19.888	-69.298
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>32.783</u>	<u>1.916</u>	<u>2.887</u>	<u>37.586</u>

#### *Afschrijvingspercentages*

	%
Gebouwen en verbouwing	2-20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20



## 2. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>5.107</u>	<u>2.633</u>

## Overlopende activa

Verzekeringen	<u>216</u>	<u>216</u>
---------------	------------	------------

## 3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	837	1.074
Rabobank Spaarrekening	-	112
	<u>837</u>	<u>1.186</u>

## 4. Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stand per 1 januari	61.507	49.518
Resultaatbestemming boekjaar	-22.463	11.989
Stand per 31 december	<u>39.044</u>	<u>61.507</u>

## 5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>2.663</u>	<u>9.377</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>145</u>	<u>143</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	200	200
Accountantskosten	1.694	1.400
Nettoloon	-	197
	<u>1.894</u>	<u>1.797</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

### 6. Baten

De baten zijn in 2016 ten opzichte van 2015 met 56,5% gedaald.

	2016	2015
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Baten giften	599	2.500
Baten cliënten	33.641	15.885
Baten Fondsen werving	-	60.300
	<u>34.240</u>	<u>78.685</u>
<b>8. Kostprijs van de baten</b>		
Diensten derden fondsenwerving	-	11.530
Overige diensten derden	14.520	17.979
	<u>14.520</u>	<u>29.509</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	<u>3.517</u>	<u>3.489</u>
<b>10. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>644</u>	<u>186</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vennootschap was in 2016 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2015: 1).		
<b>11. Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en verbouwing	9.416	5.885
Inventaris	6.732	6.840
Vervoermiddelen	4.055	4.055
	<u>20.203</u>	<u>16.780</u>

	2016	2015
	€	€
<b>12. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	1.116	563
Huisvestingskosten	40	298
Exploitatiekosten	3.491	5.438
Kantoorkosten	1.834	2.977
Autokosten	4.000	336
Verkoopkosten	4.876	4.609
Algemene kosten	2.221	2.298
	<u>17.578</u>	<u>16.519</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	631	313
Opleidingskosten	-	75
Vrijwilligersvergoedingen en overige personeelskosten	485	175
	<u>1.116</u>	<u>563</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Vaste lasten	40	95
Schoonmaakkosten	-	143
Overige huisvestingskosten	-	60
	<u>40</u>	<u>298</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud en kleine aanschaffingen	3.238	2.939
Onderhoud onroerend goed	253	2.499
	<u>3.491</u>	<u>5.438</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	917	130
Drukwerk	-	27
Automatiseringskosten	211	775
Telefoon	20	20
Porti	5	7
Contributies en abonnementen	681	2.018
	<u>1.834</u>	<u>2.977</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	992	336
Onderhoud	1.162	-
Verzekering	164	-
Motorrijtuigenbelasting	1.666	-
Overige autokosten	16	-
	<u>4.000</u>	<u>336</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	54
Representatiekosten	4.743	4.176
Relatiegeschenken	97	120
Reis- en verblijfkosten	36	-
Aankoop Knutselspullen zorgweekend	-	259
	<u>4.876</u>	<u>4.609</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	518	1.326
Verzekeringen	823	944
Overige algemene kosten	880	28
	<u>2.221</u>	<u>2.298</u>
<b>13. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>241</u>	<u>233</u>