

ALGEMEEN

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Afschrijving

Inventaris en computers

Vorderingen, liquide middelen en schulden

De vorderingen, liquide middelen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarden. Voor zover luidend in vreemde valuta worden de bedragen omgerekend tegen de koers per balansdatum. De vorderingen en kortlopende schulden hebben een termijn korter dan één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd uit de opbrengst van levering van goederen en diensten, onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen.

Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

Financieel resultaat

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

FINANCIËLE POSITIE

Financiële positie vijf jaren

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans over de afgelopen vijf jaren:

ACTIVA

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | € | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | | | 402 | 402 | 803 |
| Vlottende activa | | | | | |
| ----- | | | | | |
| Vorderingen | | - | - | - | 3629 |
| Liquide middelen | 29502 | 36664 | 34763 | 44466 | 36936 |

PASSIVA

| | | | | | |
|---|--------|--------|-------|-------|-------|
| ----- | | | | | |
| | 29502 | 36664 | 45165 | 44868 | 41368 |
| Eigen vermogen (34.965 – onverdeeld verlies 6.335) | 28.630 | 34.085 | 34285 | 43488 | 36771 |
| Kortlopende schulden | 872 | 1088 | 880 | 1380 | 4597 |
| | 29.502 | 35.173 | 35165 | 44868 | 41368 |

Balans per 31 december 2017

Activa

| | <u>31 december 2017</u> | <u>31 december 2016</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Vaste activa | | |
| Materiële activa | 0 | 0 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | - | - |
| Liquide middelen | <u>29.502</u> | <u>35.173</u> |
| Totaal activa | <u>29.502</u> | <u>35.173</u> |

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

| | <u>31 december 2017</u> | <u>31 december 2016</u> |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | | |
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Eigen Vermogen | 10.579 | 9.080 |
| Af: verlies | <u>6.335</u> | |
| Eigen Vermogen 31/12-2017 | 4.244 | |
| Reserve inventaris | 226 | 1.418 |
| Reserve scholenproject | 5.000 | 4.637 |
| Reserve personele voorzieningen | <u>19.160</u> | <u>19.160</u> |
| | 28.630 | 34.295 |
| Vreemd Vermogen | | |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| Afdrachten LB/PVV | 322 | 322 |
| Reservering vakantietoelage | <u>550</u> | <u>556</u> |
| | <u>872</u> | <u>878</u> |
| Totaal Vermogen | <u>29.502</u> | <u>35.173</u> |

WINST- EN VERLIES REKENING 2017

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Netto omzet (zie toelichting bl. 8) | <u>36.767</u> 36.767 | <u>29.041</u> 29.041 |
| Bedrijfskosten | | |
| Personeelskosten (zie toelichting bl. 9) | 17.568 | 16.976 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 |
| Overige bedrijfskosten (zie toelichting bl. 10) | <u>25.536</u> | <u>10.565</u> |
| Som van de bedrijfslasten | <u>43.104</u> | <u>27.541</u> |
| Bedrijfsresultaat | -6.337 | 1.500 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen | <hr/> -6.337 | <hr/> 1.500 |
| Belastingen | - | - |
| Resultaat na belastingen | <hr/> -6.337 | <hr/> 1.500 |

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| VASTE ACTIVA | | |
| Materiële Activa | 0 | 0 |
| Afschrijvingen lopend jaar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Boekwaarde per 31-12-2017 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen | 0 | 0 |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| ASN Bank | 25.795 | 36.120 |
| Triodos Bank | <u>3.707</u> | <u>544</u> |
| Totaal Vlottende Activa | <u>29.502</u> | <u>36.664</u> |
| Totaal Activa | <u>29.502</u> | <u>36.664</u> |

TOELICHTING PASSIVA

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------|-------------|
| <i>Reserve Inventaris</i> | | |
| Stand per 1 januari 2017 | 1.418 | 1.418 |
| Onttrekking | <u>1.192</u> | <u>--</u> |
| Stand per 31 december 2017 | 226 | 1.418 |
| <i>Reserve scholenproject</i> | | |
| Stand per 1 januari 2017 | 4.637 | 4.637 |
| Dotatie | <u>363</u> | <u>--</u> |
| Stand per 31 december 2017 | 5.000 | 4.637 |
| <i>Reserve Personele Voorzieningen</i> | | |
| Stand per 1 januari 2017 | 19.160 | 19.160 |
| Onttrekking | <u>--</u> | <u>--</u> |
| Stand per 31 januari 2017 | 19.160 | 19.160 |

TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2017

NETTO OMZET

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------|-------------|-------------|
| Gemeente subsidie | 35.620 | 23.120 |
| Donateurs | -- | 458 |
| Overige baten | 972 | 4.081 |
| Ontvangen rente | <u>175</u> | <u>0</u> |
| | 36.767 | 27.659 |

Personeelskosten

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Lonen en salarissen | 13.748 | 13.704 |
| Sociale lasten | 2.720 | 2.718 |
| Voorziening vakantietoeslag | <u>1.100</u> | <u>1.095</u> |
| | 17.568 | 17.517 |

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Huur huisvesting</i> | 12.044 | 0 |
| Borg huisvesting | <u>3.000</u> | <u>0</u> |
| | 15.044 | 0 |
| <i>Huishoudelijke kosten</i> | <u>346</u> | <u>371</u> |
| | 346 | 371 |
| <i>Inventariskosten</i> | | |
| Aanschaf gereedschap | 0 | 946 |
| Contributies en abonnementen | <u>50</u> | <u>55</u> |
| | 50 | 1.001 |
| <i>Voorlichting</i> | | |
| Voorlichtingskosten | 935 | 1.962 |
| Projecten algemene kosten | <u>—</u> | <u>—</u> |
| | 935 | 1.962 |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Administratiekosten | 587 | 387 |
| Verzekeringen | 817 | 741 |
| Telefoonkosten | — | — |
| Contributies en heffingen | — | — |
| Eetbare tuin | — | — |
| Kopieerkosten en kantoorbehoeften | <u>263</u> | <u>57</u> |
| Computermateriaal | 2.815 | 238 |
| Open dagen | 3.606 | 3.790 |
| Scholen project) | 363 | 4.610 |
| Overige lasten /reiskosten | 539 | --- |
| Bankkosten | <u>171</u> | <u>197</u> |
| | <u>9.161</u> | <u>10.020</u> |
| - | 25.536 | 13.354 |
| | ===== | ===== |