

**STICHTING SHINE
TE HOUTEN**

**FINANCIEEL JAARVERSLAG
2015**

partner in fiscale,
financiële, salaris-
en personeelsdiensten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Opdracht	4
2	Samenstellingsverklaring	4
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	9
2	Staat van baten en lasten over 2015	10
3	Kasstroomoverzicht 2015	11
4	Waarderingsgrondslagen	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	16

JAARVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting SHINE
De Slinger 2
3995 DE Houten

Soest, 30 maart 2016

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €8.987 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €3.034, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting SHINE, statutair gevestigd te Houten, bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met toelichting, samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid administratiekantoor

Het is onze verantwoordelijkheid als administratiekantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor ons vakgebied uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de binnen ons vakgebied geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden 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 Doelstelling

De activiteiten van Stichting SHINE bestaan voornamelijk uit het geven van lessen in dans, drama en zang, zodat jongeren zich kunnen ontwikkelen door middel van deze verschillende kunstdisciplines.

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30219047.

3.2 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur van de stichting uit:

- De heer P.J. Verboom, Voorzitter
- Mevrouw H.E. Amersfoort-ten Have; Secretaris
- De heer D.A. Lake; Penningmeester
- De heer D.J. van Winkelhoff, Bestuurslid.

Alle bestuursleden zijn uitsluitend gezamenlijk bevoegd met andere bestuurder(s).

3.3 Belastingplicht

De stichting is niet belastingplichtig voor zowel de Omzetbelasting als de Vennootschapsbelasting. Er bestaat wel belastingplicht voor de Loonheffingen.

3.4 Verwerking van het verlies 2014

Het verlies ad €6.226 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt €3.034 tegenover negatief €6.226 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Omzet	25.013	100,0	21.906	100,0	3.107
Ontvangen subsidies	50.488	201,9	35.103	160,2	15.385
Baten	75.501	301,9	57.009	260,2	18.492
Lasten					
Personeelskosten	37.181	148,8	32.291	147,4	4.890
Afschrijvingen	454	1,8	1.032	4,7	-578
Overige personeelskosten	11.984	47,9	14.749	67,3	-2.765
Huisvestingskosten	10.140	40,5	8.603	39,3	1.537
Kantoorkosten	1.223	4,9	485	2,2	738
Autokosten	79	0,3	-	-	79
Verkoopkosten	1.086	4,3	1.413	6,5	-327
Algemene kosten	10.129	40,5	4.829	22,0	5.300
	72.276	289,0	63.402	289,4	8.874
Bedrijfsresultaat	3.225	12,9	-6.393	-29,2	9.618
Financiële baten en lasten	-191	-0,8	167	0,8	-358
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	3.034	12,1	-6.226	-28,4	9.260

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	5.141	2.107
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1.424	986
Werkkapitaal	<u>3.717</u>	<u>1.121</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	294	292
Liquide middelen	<u>7.269</u>	<u>4.456</u>
	7.563	4.748
Af: kortlopende schulden	3.846	3.627
Werkkapitaal	<u>3.717</u>	<u>1.121</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Planee Group Eemland B.V.



M. Tjihuis

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Kasstroomoverzicht 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

Stichting SHINE

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		1.424		986
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		294		292
Liquide middelen (3)		7.269		4.456
SOM DER VLOTTENDE ACTIVA		<u>7.563</u>		<u>4.748</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>8.987</u></u>		<u><u>5.734</u></u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
(4)				
Algemene reserve		5.141		2.107
Kortlopende schulden				
(5)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.118		2.066	
Overige schulden en overlopende passiva	1.728		1.561	
		3.846		3.627
TOTAAL PASSIVA		<u>8.987</u>		<u>5.734</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Omzet	(6,7)		25.013		21.906
Ontvangen subsidies	(8)		50.488		35.103
Baten			<u>75.501</u>		<u>57.009</u>
Lasten					
Lonen en salarissen	(9)	30.157		25.213	
Sociale lasten	(10)	7.024		7.078	
Afschrijvingen	(11)	454		1.032	
Overige bedrijfskosten	(13)	34.641		30.079	
			<u>72.276</u>		<u>63.402</u>
Bedrijfsresultaat			<u>3.225</u>		<u>-6.393</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	173		341	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	-364		-174	
Financiële baten en lasten			<u>-191</u>		<u>167</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>3.034</u>		<u>-6.226</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>-</u>		<u>-</u>
Resultaat			<u><u>3.034</u></u>		<u><u>-6.226</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	3.225	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	600	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-2	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	219	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.042
Rentelasten		-191
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.851
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-1.053	
Desinvesterings materiële vaste activa	15	
	<hr/>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.038
		<hr/>
		2.813
		<hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
		2015
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		4.456
Mutatie liquide middelen		2.813
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		7.269
		<hr/> <hr/>

4 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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.

Kosten algemeen

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

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	986
Investerings	1.053
Desinvesteringen	-919
Afschrijving desinvesteringen	904
Afschrijvingen	-600
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.424</u>
Aanschaffingswaarde	5.478
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.054
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.424</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Borg Houtense Helden	<u>294</u>	<u>292</u>

Stichting SHINE

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
3. Liquide middelen		
ABN-AMRO bank	384	107
Rabobank	6.663	4.142
Kas	222	207
	<u>7.269</u>	<u>4.456</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.107	8.333
Resultaatbestemming boekjaar	3.034	-6.226
Stand per 31 december	<u>5.141</u>	<u>2.107</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	595	551
Pensioenen	1.523	1.515
	<u>2.118</u>	<u>2.066</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.425	1.258
Administratiekosten	303	303
	<u>1.728</u>	<u>1.561</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

6. Omzet

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 14,2% gestegen.

	2015	2014
	€	€
7. Omzet		
Omzet kaartverkoop voorstelling	2.922	110
Omzet dans- en dramalessen	18.110	17.012
Omzet overige	3.981	4.784
	<u>25.013</u>	<u>21.906</u>
8. Ontvangen subsidies		
Gemeente Houten (en overige kleine bijdragen)	<u>50.488</u>	<u>35.103</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	30.157	30.948
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-	-5.735
	<u>30.157</u>	<u>25.213</u>
10. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	4.908	4.840
Werkgevers lasten pensioenen	2.116	2.238
	<u>7.024</u>	<u>7.078</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2014: 2).		
11. Afschrijvingen		
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	600	1.032
Boekresultaat	-146	-
	<u>454</u>	<u>1.032</u>

Stichting SHINE

	2015	2014
	€	€
13. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	11.984	14.749
Huisvestingskosten	10.140	8.603
Kantoorkosten	1.223	485
Autokosten	79	-
Verkoopkosten	1.086	1.413
Algemene kosten	10.129	4.829
	<u>34.641</u>	<u>30.079</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	697	676
Opleidingskosten	499	-
Vergoedingen vrijwilligers en docenten	10.788	14.073
	<u>11.984</u>	<u>14.749</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	10.042	8.603
Onderhoud inventaris	98	-
	<u>10.140</u>	<u>8.603</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	72	53
Drukwerk	601	-
Automatiseringskosten	91	-
Telefoon	146	74
Porti	43	-
Contributies en abonnementen	270	358
	<u>1.223</u>	<u>485</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	552	1.136
Relatiegeschenken	259	53
Reis- en verblijfkosten	275	224
	<u>1.086</u>	<u>1.413</u>

Stichting SHINE

	2015	2014
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	871	657
Advieskosten	103	-
Verzekeringen	299	301
Kleine aanschaffingen	626	105
Kosten materiaal/voorstelling	7.995	3.606
Overige algemene kosten	235	160
	<u>10.129</u>	<u>4.829</u>

Financiële baten en lasten

14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Bankrente	<u>173</u>	<u>341</u>
-----------	------------	------------

15. Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en -kosten	<u>364</u>	<u>174</u>
----------------------	------------	------------

Ondertekening bestuur voor akkoord

Houten, 30 maart 2016

Voorzitter

Secretaris

P.J. Verboom

H.E. Amersfoort-ten Have

Penningmeester

Bestuurslid

D.A. Lake

D.J. van Winkelhoff