

**STICHTING SHINE
TE HOUTEN**

**FINANCIEEL JAARVERSLAG
2016**

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 2016	9
2	Staat van baten en lasten over 2016	10
3	Kasstroomoverzicht 2016	11
4	Waarderingsgrondslagen	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	16

JAARVERSLAG

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

Soest, 9 februari 2017

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 37.852 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 27.076, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting SHINE, statutair gevestigd te Houten, bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met toelichting, samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de directie

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

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.

Stichting SHINE

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 Belastingplicht

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

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 27.076 tegenover € 3.034 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Omzet	40.992	100,0	25.013	100,0	15.979
Projectopbrengsten	40.992	100,0	25.013	100,0	15.979
Ontvangen subsidies	85.642	208,9	50.488	201,9	35.154
Baten	126.634	308,9	75.501	301,9	51.133
Lasten					
Personeelskosten	55.894	136,4	37.181	148,8	18.713
Afschrijvingen	338	0,8	454	1,8	-116
Overige personeelskosten	14.360	35,0	11.984	47,9	2.376
Huisvestingskosten	8.954	21,8	10.140	40,5	-1.186
Kantoorkosten	1.409	3,4	1.223	4,9	186
Autokosten	70	0,2	79	0,3	-9
Verkoopkosten	5.216	12,7	1.086	4,3	4.130
Algemene kosten	12.965	31,6	10.129	40,5	2.836
	99.206	241,9	72.276	289,0	26.930
Bedrijfsresultaat	27.428	67,0	3.225	12,9	24.203
Financiële baten en lasten	-352	-0,9	-191	-0,8	-161
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	27.076	66,1	3.034	12,1	24.042

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	32.217	5.141
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2.495	1.424
Werkkapitaal	<u>29.722</u>	<u>3.717</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	367	294
Liquide middelen	<u>34.990</u>	<u>7.269</u>
	35.357	7.563
Af: kortlopende schulden	5.635	3.846
Werkkapitaal	<u>29.722</u>	<u>3.717</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Planee Group Eemland B.V.

M. Tijhuis

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

Stichting SHINE

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na winstbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		2.495		1.424
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		367		294
Liquide middelen (3)		34.990		7.269
SOM DER VLOTTENDE ACTIVA		<u>35.357</u>		<u>7.563</u>
TOTAALACTIVA		<u><u>37.852</u></u>		<u><u>8.987</u></u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
(4)				
Algemene reserve		32.217		5.141
Kortlopende schulden				
(5)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.244		2.118	
Overige schulden en overlopende passiva	2.391		1.728	
		5.635		3.846
TOTAAL PASSIVA		<u>37.852</u>		<u>8.987</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Omzet	(6,7)		40.992		25.013
Ontvangen subsidies	(8)		85.642		50.488
Baten			<u>126.634</u>		<u>75.501</u>
Lasten					
Lonen en salarissen	(9)	45.345		30.157	
Sociale lasten	(10)	10.549		7.024	
Afschrijvingen	(11)	338		454	
Overige bedrijfskosten	(13)	42.974		34.641	
			<u>99.206</u>	<u>72.276</u>	
Bedrijfsresultaat			<u>27.428</u>	<u>3.225</u>	
Financiële baten en lasten	(14)		<u>-352</u>	<u>-191</u>	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>27.076</u>	<u>3.034</u>	
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u>-</u>	<u>-</u>	
Resultaat			<u><u>27.076</u></u>	<u><u>3.034</u></u>	

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	27.428	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	338	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-73	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.789	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.482
Rentelasten		-352
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		29.130
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-1.409
		<hr/>
		27.721
		<hr/> <hr/>

Samenstelling geldmiddelen

	2016	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		7.269
Mutatie liquide middelen		27.721
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		34.990
		<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.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	1.424
Investeringen	1.409
Afschrijvingen	-338
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>2.495</u>
Aanschaffingswaarde	6.887
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.392
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>2.495</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Borg Houtense Helden	<u>367</u>	<u>294</u>

Stichting SHINE

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
3. Liquide middelen		
ABN-AMRO bank 489205550	-	384
Rabobank 0191667838	19.940	6.663
Rabobank 3180392320	15.000	-
Kas	50	222
	<u>34.990</u>	<u>7.269</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	5.141	2.107
Resultaatbestemming boekjaar	27.076	3.034
Stand per 31 december	<u>32.217</u>	<u>5.141</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.449	595
Pensioenen	1.795	1.523
	<u>3.244</u>	<u>2.118</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	2.090	1.425
Administratiekosten	301	303
	<u>2.391</u>	<u>1.728</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

6. Omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 63,9% gestegen.

	2016	2015
	€	€
7. Omzet		
Omzet kaartverkoop voorstelling	3.558	2.922
Omzet dans- en dramalessen	32.499	18.110
Omzet overige	4.935	3.981
	<u>40.992</u>	<u>25.013</u>
8. Ontvangen subsidies		
Gemeente Houten (en overige kleine bijdragen)	<u>85.642</u>	<u>50.488</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>45.345</u>	<u>30.157</u>
10. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	7.521	4.908
Werkgevers lasten pensioenen	3.028	2.116
	<u>10.549</u>	<u>7.024</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 2).		
11. Afschrijvingen		
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	338	600
Boekresultaat	-	-146
	<u>338</u>	<u>454</u>

Stichting SHINE

	2016	2015
	€	€
13. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	14.360	11.984
Huisvestingskosten	8.954	10.140
Kantoorkosten	1.409	1.223
Autokosten	70	79
Verkoopkosten	5.216	1.086
Algemene kosten	12.965	10.129
	<u>42.974</u>	<u>34.641</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	862	697
Opleidingskosten	998	499
Vergoedingen vrijwilligers en docenten	12.500	10.788
	<u>14.360</u>	<u>11.984</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	7.343	10.042
Onderhoud onroerende zaak	1.391	-
Onderhoud inventaris	9	98
Overige huisvestingskosten	211	-
	<u>8.954</u>	<u>10.140</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	678	72
Drukwerk	114	601
Automatiseringskosten	272	91
Telefoon	67	146
Porti	7	43
Contributies en abonnementen	271	270
	<u>1.409</u>	<u>1.223</u>
<i>Autokosten</i>		
Huurkosten auto	<u>70</u>	<u>79</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	3.285	552
Relatiegeschenken	1.337	259
Reis- en verblijfkosten	594	275
	<u>5.216</u>	<u>1.086</u>

Stichting SHINE

	2016	2015
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	936	871
Advieskosten	-	103
Verzekeringen	299	299
Kleine aanschaffingen	2.105	626
Kosten materiaal/voorstelling	9.237	7.995
Overige algemene kosten	388	235
	<u>12.965</u>	<u>10.129</u>

14. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69	173
Rentelasten en soortgelijke kosten	-421	-364
	<u>-352</u>	<u>-191</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Bankrente	<u>69</u>	<u>173</u>
-----------	-----------	------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en -kosten	<u>421</u>	<u>364</u>
----------------------	------------	------------

Ondertekening bestuur voor akkoord

Houten, 9 februari 2017

Voorzitter

Secretaris

P.J. Verboom

H.E. Amersfoort-ten Have

Penningmeester

Bestuurslid

D.A. Lake

D.J. van Winkelhoff