

Stichting 't Praethuys

**Rapport inzake de
jaarrekening 2017**

216 Accountants B.V.

Amstelveen, 25 juni 2018

Dit rapport heeft 16 pagina's.

907387-18FI00380

Inhoudsopgave

1. Accountantsrapport

1.1	Opdracht	3
1.2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

2. Jaarstukken

2.1	Balans per 31 december 2017	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	7
2.3	Toelichting behorende tot de jaarrekening	8
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

Aan het bestuur van Stichting 't Praethuys
Alkmaar

Amstelveen, 25 juni 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening 2017 van uw stichting.

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting 't Praethuys te Alkmaar samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de stichting. Wij verstrekken u de volgende verklaring:

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting 't Praethuys is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting 't Praethuys. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

216 Accountants B.V.

F.A. Immink AA

2. Jaarstukken

2.1 Balans per 31 december 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		EUR	EUR
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	32.380	35.517
Vlottende activa			
Vorderingen	2	3.544	3.330
Liquide middelen	3	331.415	238.249
		<u>367.339</u>	<u>277.096</u>
Kapitaal	4		
Stichtingsvermogen		147.884	93.975
Bestemmingsreserve		150.000	150.000
		<u>297.884</u>	<u>243.975</u>
Voorzieningen	5	19.163	16.011
Kortlopende schulden	6	50.292	17.110
		<u>367.339</u>	<u>277.096</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017	2016
		EUR	EUR
Baten	7	219.286	223.232
Personeelskosten	8	75.117	73.148
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	5.512	5.046
Overige exploitatiekosten	10	84.521	76.981
Som der lasten		165.150	155.175
Exploitatieresultaat		54.136	68.057
Financiële baten en lasten	11	-227	173
Exploitatiesaldo		53.909	68.230

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting 't Praethuys is feitelijk gevestigd op Westergweg 50, 1815 DG te Alkmaar en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37104547.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

Het doel van Stichting 't Praethuys is een inloophuis te creëren voor mensen met kanker en hun naasten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Verbouwing en inrichting: 4-20%

Inventaris: 20%

Sponsorbijdragen: 4-20%

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroomgenererende eenheid geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud pand is gevormd voor het onderhoud aan het pand, waarvan het de verwachting is dat de verhuurder deze kosten niet voor zijn rekening neemt. De voorziening wordt tegen nominale waarde berekend.

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 de bepaling van het resultaat

De grondslagen die worden toegepast voor de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Verbouwing en inrichting	94.143	105.082
Inventaris	6.965	5.989
Sponsorbijdragen	-68.728	-75.554
	<u>32.380</u>	<u>35.517</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	<u>Verbouwing en inrichting</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Sponsor- bijdragen</u>	<u>Totaal</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2017				
Aanschaffingswaarde	213.060	29.746	-141.075	101.731
Cumulatieve afschrijvingen	-107.978	-23.757	65.521	-66.214
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>105.082</u>	<u>5.989</u>	<u>-75.554</u>	<u>35.517</u>
Mutaties				
Investerings	-	2.375	-	2.375
Afschrijvingen	-10.939	-1.399	6.826	-5.512
Saldo mutaties	<u>-10.939</u>	<u>976</u>	<u>6.826</u>	<u>-3.137</u>
Stand per 31 december 2017				
Aanschaffingswaarde	213.060	32.121	-141.075	104.106
Cumulatieve afschrijvingen	-118.917	-25.156	72.347	-71.726
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>94.143</u>	<u>6.965</u>	<u>-68.728</u>	<u>32.380</u>

In 2008 heeft de Stichting een nieuw pand betrokken. De verbouwing en de inrichting is deels gesponsord in natura door bedrijven. De sponsorbijdragen in natura zijn gewaardeerd tegen de opgegeven bedragen van de sponsors. De sponsorbijdragen zullen ten gunste van de staat van baten en lasten worden gebracht over dezelfde periode als de bijbehorende afschrijvingslasten.

Vlottende activa

2 Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Nog te ontvangen giften	2.500	2.600
Vooruitbetaalde bedragen	950	-
Nog te ontvangen rente	7	174
Nog te ontvangen overige	87	556
	<u>3.544</u>	<u>3.330</u>

3 Liquide middelen

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Rabobank bedrijfsbonusrekening	288.650	213.552
Rabobank rekening-courant	39.903	7.906
Rabobank Club van 100	2.222	16.678
Kas	640	113
	<u>331.415</u>	<u>238.249</u>

4 Kapitaal

	<u>Stichtings- vermogen</u> EUR	<u>Bestemmings- reserve</u> EUR	<u>Totaal</u> EUR
Stand per 1 januari 2017	93.975	150.000	243.975
Resultaat boekjaar	53.909	-	53.909
Stand per 31 december 2017	<u>147.884</u>	<u>150.000</u>	<u>297.884</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van het risico dat bij tegenvallende giften in een bepaald jaar de structurele personeelslasten en de huur niet kunnen worden gedekt. De reserve is bepaald op het afgeronde bedrag van de personeelslasten en de huur voor een periode van circa anderhalf jaar.

5 Voorzieningen

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Voorziening groot onderhoud pand	19.163	16.011

Voorziening groot onderhoud pand

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Stand per 1 januari	16.011	15.399
Dotatie	4.000	4.000
	<u>20.011</u>	<u>19.399</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-848	-3.388
Stand per 31 december	<u>19.163</u>	<u>16.011</u>

6 Kortlopende schulden

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Belastingen en premies sociale verzekeringen	771	2.422
Overige schulden en overlopende passiva	49.521	14.688
	<u>50.292</u>	<u>17.110</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Loonheffing	771	2.422

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Vooruitontvangen giften	25.000	10.000
Nog te betalen detachering NWZ	21.217	-
Reservering vakantiegeld	938	3.187
Overige nog te betalen bedragen	2.366	1.501
	<u>49.521</u>	<u>14.688</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van huur. De verplichtingen die hieruit voortvloeien bedragen voor 2018 ongeveer EUR 40.000. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar tot en met 31 december 2022.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

7 Baten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Giften stichtingen/clubs	93.995	47.444
Giften particulieren	50.506	64.200
Opbrengsten gala dinner	45.010	49.320
Subsidies	15.000	7.949
Giften bedrijven	10.372	53.126
Bijdrage activiteiten	3.662	-
Giften kerken	-	1.193
Overige opbrengsten	741	-
	<u>219.286</u>	<u>223.232</u>

8 Personeelskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	40.413	56.187
Overige personeelskosten	26.200	6.527
Sociale lasten	8.504	10.434
	<u>75.117</u>	<u>73.148</u>

Lonen en salarissen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Brutolonen en -salarissen	45.128	57.987
Ontvangen ziekteverzuimverzekering	-4.715	-1.800
	<u>40.413</u>	<u>56.187</u>

9 Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingskosten verbouwing en inrichting	10.939	10.939
Afschrijvingskosten inventaris	1.399	933
Afschrijvingskosten sponsorbijdragen	-6.826	-6.826
	<u>5.512</u>	<u>5.046</u>

10 Overige exploitatiekosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Huisvestingskosten	54.705	55.839
Sponsorwervingskosten	12.157	8.337
Kantoorkosten	2.236	-
Algemene kosten	15.423	12.805
	<u>84.521</u>	<u>76.981</u>

Huisvestingskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Betaalde huren	42.099	43.448
Dotatie voorziening groot onderhoud pand	4.000	4.000
Gas, water en elektra	3.436	3.656
Schoonmaakkosten	3.041	3.318
Onderhoud gebouwen	336	-
Beveiliging	145	-
Ontvangen huur	-	-312
Overige huisvestingskosten	1.648	1.729
	<u>54.705</u>	<u>55.839</u>

Sponsorwervingskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Kosten gala dinner	9.748	6.639
Representatie-, reis- en verblijfkosten	2.409	1.497
Reclame en advertenties	-	201
	<u>12.157</u>	<u>8.337</u>

Algemene kosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Kosten vrijwilligers	3.058	-
Accountantskosten en salarisadministratie	2.500	2.690
Telefoon- en internetkosten	2.003	1.964
Kosten koffie, thee etc	1.293	1.287
Kosten activiteiten	942	-
Opleidingskosten	743	-
Verzekeringen	711	2.315
Congressen, seminars	167	-
Advertentiekosten	-	952
Overige algemene kosten	4.006	3.597
	<u>15.423</u>	<u>12.805</u>

11 Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	51	424
Rentelasten en soortgelijke kosten	-278	-251
	<u>-227</u>	<u>173</u>

Alkmaar, 25 juni 2018

Stichting 't Praethuys

De heer C.J. van Straaten
Voorzitter

De heer J. Hoogland
Penningmeester

De heer C. Bes
Secretaris

Mevrouw E.M.T. De Boer-
Haazelager

De heer P.M.G. Visser