

Stichting Buitenhuis Teteringen
Binnenhof 72 F
3069 KV Rotterdam

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

| | | |
|---|--------------------------|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring | 2 |
| 2 | Resultaat | 3 |
| 3 | Financiële positie | 4 |
| 4 | Kengetallen | 5 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2015 | 7 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2015 | 8 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2015 | 11 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015 | 14 |

JAARVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Buitenhuis Teteringen
Binnenhof 72 F
3069 KV Rotterdam

Kenmerk

ABH032015

Behandeld door

ABH-FC

Datum

3 maart 2016

Geachte Bestuur,

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

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Buitenhuis Teteringen te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de 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

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep 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 grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2015 bedraagt € 9.425 tegenover negatief € 37 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2015 | | 2014 | | Vershil |
|---|--------|-------|--------|-------|---------|
| | € | % | € | % | € |
| Netto-omzet | 45.479 | 100,0 | 37.929 | 100,0 | 7.550 |
| Brutomarge | 45.479 | 100,0 | 37.929 | 100,0 | 7.550 |
| Kosten | | | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 9.600 | 21,1 | 9.600 | 25,3 | - |
| Afschrijvingen | 2.084 | 4,6 | 761 | 2,0 | 1.323 |
| Overige bedrijfskosten | 24.331 | 53,5 | 27.690 | 73,0 | -3.359 |
| | 36.015 | 79,2 | 38.051 | 100,3 | -2.036 |
| Bedrijfsresultaat | 9.464 | 20,8 | -122 | -0,3 | 9.586 |
| Financiële baten en lasten | -39 | -0,1 | 85 | 0,2 | -124 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen | 9.425 | 20,7 | -37 | -0,1 | 9.462 |

3 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: | | |
| Eigen vermogen | 199.244 | 189.819 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 172.982 | 175.066 |
| Werkkapitaal | <u>26.262</u> | <u>14.753</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | |
| Vorderingen | 370 | 1.484 |
| Liquide middelen | <u>37.535</u> | <u>22.867</u> |
| | 37.905 | 24.351 |
| Af: kortlopende schulden | <u>11.643</u> | <u>9.598</u> |
| Werkkapitaal | <u>26.262</u> | <u>14.753</u> |

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|
| Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i> | 119,91 | 100,00 |
| Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i> | 20,72 | -0,10 |
| Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i> | 4,49 | -0,06 |
| Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i> | 4,73 | -0,02 |

4.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------|
| Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 3,26 | 2,54 |
| Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i> | 3,26 | 2,54 |

4.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|
| Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | 94,48 | 95,19 |
| Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i> | 1.711,17 | 1.977,51 |
| Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i> | 5,52 | 4,81 |
| Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i> | 73,68 | -1,01 |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Fincontrol

JAARREKENING

| | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|---|------------------|---------|------------------|---------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Vermogen | 189.819 | | 189.856 | |
| Resultaat boekjaar | 9.425 | | -37 | |
| | | 199.244 | | 189.819 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 457 | | -3.202 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 11.186 | | 12.800 | |
| | | 11.643 | | 9.598 |
| | | | | |
| | | 210.887 | | 199.417 |

2 WINST-EN-VERLI ESREKENING OVER 2015

| | | 2015 | | 2014 | |
|---|-------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (5,6) | | 45.479 | | 37.929 |
| | | | <u>45.479</u> | | <u>37.929</u> |
| Kosten | | | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | (7) | 9.600 | | 9.600 | |
| Afschrijvingen | (8) | 2.084 | | 761 | |
| Huisvestingskosten | (9) | 14.528 | | 14.790 | |
| Kantoorkosten | (10) | 971 | | 1.161 | |
| Verkoopkosten | (11) | 2.153 | | 2.654 | |
| Algemene kosten | (12) | 3.063 | | 2.848 | |
| Inventariskosten | (13) | 3.616 | | 6.237 | |
| | | | <u>36.015</u> | <u>38.051</u> | |
| Bedrijfsresultaat | | | 9.464 | | -122 |
| Financiële baten en lasten | (14) | | <u>-39</u> | | <u>85</u> |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen | | | 9.425 | | -37 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | | - | | - |
| Resultaat na belastingen | | | <u>9.425</u> | | <u>-37</u> |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

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 waarderinggrondslagen. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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.

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 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en - terreinen | Inventaris | Totaal |
|--|---|--------------|----------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 165.841 | 12.288 | 178.129 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - | -3.063 | -3.063 |
| | <u>165.841</u> | <u>9.225</u> | <u>175.066</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Afschrijvingen | - | -2.084 | -2.084 |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2015</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 165.841 | 12.288 | 178.129 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - | -5.147 | -5.147 |
| Boekwaarde per 31 december 2015 | <u>165.841</u> | <u>7.141</u> | <u>172.982</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | | | |
| | | | % |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | | 0 |
| Inventaris | | | 20 |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|------------------------------------|------------|--------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Te ontvangen rente | 89 | 205 |
| Vooruitbetaalde toeristenbelasting | 281 | 1.172 |
| | <u>370</u> | <u>1.377</u> |
| Vooruitbetaalde kosten | | |
| Vooruitbetaalde kosten | - | 107 |

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3. Liquide middelen | | |
| ING Bank N.V. | <u>37.535</u> | <u>22.867</u> |

PASSIVA

4. Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>457</u> | <u>-3.202</u> |
| Overige schulden | | |
| Waarborgsom huurders | <u>7.839</u> | <u>9.089</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitontvangen huur | 2.226 | 2.877 |
| Te betalen kosten | <u>1.121</u> | <u>834</u> |
| | <u>3.347</u> | <u>3.711</u> |

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

5. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 19,9% gestegen.

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 6. Netto-omzet | | |
| Verhuur | 43.275 | 38.051 |
| Korting verhuur | -1.971 | -1.025 |
| Overige opbrengsten | 1.417 | 261 |
| Administratiekosten | 2.107 | 1.667 |
| Vooruitontvangen huren | 651 | -1.025 |
| | <u>45.479</u> | <u>37.929</u> |
| 7. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | | |
| Werk derden | <u>9.600</u> | <u>9.600</u> |
| 8. Afschrijvingen | | |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Inventaris | <u>2.084</u> | <u>761</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| <i>9. Huisvestingskosten</i> | | |
| Gas water licht | 3.052 | 4.889 |
| Onderhoud algemeen | 1.489 | 686 |
| Onderhoud terrein | 3.212 | 3.360 |
| Zakelijke lasten huisvesting | 2.263 | 1.339 |
| Onderhoud/reparaties gebouwen | 1.408 | 1.589 |
| Schoonmaakkosten | 3.104 | 2.927 |
| | <u>14.528</u> | <u>14.790</u> |
| <i>10. Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbehoeften | 333 | 539 |
| Telefoon | 638 | 622 |
| | <u>971</u> | <u>1.161</u> |
| <i>11. Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 152 | 145 |
| Representatiekosten | - | 306 |
| Internetkosten | 378 | 605 |
| Vergoeding vrijwilligers | 1.500 | 1.500 |
| Reis- en verblijfkosten | 123 | 98 |
| | <u>2.153</u> | <u>2.654</u> |
| <i>12. Algemene kosten</i> | | |
| Administratiekosten | 750 | 750 |
| Contributies en abonnementen | 60 | 60 |
| Verzekeringen | 2.256 | 1.852 |
| Overige algemene kosten | -3 | 186 |
| | <u>3.063</u> | <u>2.848</u> |
| <i>13. Inventariskosten</i> | | |
| Keukenkosten werkweekenden | 1.484 | 586 |
| Kleine inventaris | 2.132 | 5.651 |
| | <u>3.616</u> | <u>6.237</u> |

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| 14. Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten | 89 | 205 |
| Bankkosten | <u>-128</u> | <u>-120</u> |
| | <u>-39</u> | <u>85</u> |