

Ouderinitiatief 't Buske
't Buske 18
5071 VR Udenhout
Financieel verslag 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Algemeen	2
2	Opdracht	3
3	Samenstellingsverklaring	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	4
2	Staat van baten en lasten over 2017	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	10

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
---	------------------------

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Ouderinitiatief 't Buske
Burgemeester Canterslaan 28
5062 EW Oisterwijk

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
17.1142.00	C.A.H. Beirnaert	26 september 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw vereniging.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Ouderinitiatief 't Buske bestaan voornamelijk uit het bevorderen, realiseren en exploiteren van een wooninitiatief ten behoeve van mensen met een verstandelijke beperking. De vereniging is opgericht op 21 juni 2016 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 66279879.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
M.J.M. van den Berg - van der Zandt (voorzitter)
J.J.C.M. Heerkens (secretaris)
A.P.J. van de Plas (penningmeester)

2 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 75.704 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 37.377, samengesteld.

3 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31-12-2017 en de staat van baten 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Ouderinitiatief 't Buske. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Buro Bilan, administratie, advies en financieel management

C.A.H. Beirnaert



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	31-12-2017	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
inventaris/ inrichting		
Inventaris		9.361
		<hr/>
		9.361
Vlottende activa		
Liquide middelen		66.343
TOTAAL ACTIVA		<hr/> <hr/>
		75.704

	<u>31 december 2017</u>	
	€	€
PASSIVA		
	<u>31-12-2017</u>	
Reserves en fondsen	€	€
Overige reserves		37.377
Kortlopende schulden		
Crediteuren	36.772	
Overlopende passiva	<u>1.555</u>	
		38.327
TOTAAL PASSIVA		<u><u>75.704</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017
	€
Baten	
Ouderbijdragen/ bijdragen gemeenschappelijke kosten	202.367
Sponsoring	34.559
Som der baten	<u>236.926</u>
Lasten	
Besteed aan de doelstellingen	
Directe kosten zorg en begeleiding	175.245
Indirecte kosten	
Afschrijvingen	1.474
Overige beheerslasten	22.588
	<u>24.062</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>199.307</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	242
Saldo	<u><u>37.377</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn in de balans opgenomen tegen de nominale waarden. Waar nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Alle kortlopende vorderingen en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

inventaris/ inrichting

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten 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 vervaardigingslasten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Afschrijvingen

Vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Bankkosten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

inventaris/ inrichting

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	10.835
Afschrijvingen	-1.474
	9.361
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	10.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.474
Boekwaarde per 31 december 2017	9.361
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017
	€
Liquide middelen	
Rabobank PGB ...3170	35.577
Rabobank zakelijk ..7468	27.917
Rabobank boodschappen ...4908	2.788
Kas	61
	66.343

Per balansdatum staan de liquide middelen volledig ter beschikking van de onderneming.

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2017</u>
	€
Overige reserves	
Stand per 1 januari	-
Resultaatbestemming boekjaar	<u>37.377</u>
Stand per 31 december	<u><u>37.377</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>
	€
Crediteuren	
Crediteuren	<u><u>36.772</u></u>
Overlopende passiva	
Vooruitontvangen bijdragen	<u><u>1.555</u></u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017
	€
Ouderbijdragen/ bijdragen gemeenschappelijke kosten	
Bijdrage gemeenschappelijke kosten	25.800
Ouderbijdragen	12.150
PGB inkomsten bewoners	164.417
	<u>202.367</u>
Sponsoring	
Sponsoring	<u>34.559</u>
Besteed aan de doelstellingen	
Directe kosten zorg en begeleiding	
Kosten Zorg en Begeleiding Prisma	165.612
Boodschappen/ levensonderhoud	8.315
Uitgaven vrije tijd	1.318
	<u>175.245</u>
Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:	
2017: 0,7 %	
2016: 0,0 %	
Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:	
2017: 0,9 %	
2016: 0,0 %	
Personeelsleden	
Bij de vereniging waren in 2017 geen werknemers werkzaam.	
Afschrijvingen	
inventaris/ inrichting	<u>1.474</u>
Overige beheerslasten	
<i>Huisvestingslasten</i>	
Huur slaapwachtruimte	3.036
Gas water licht	6.078
Waterschap	485
	<u>9.599</u>
<i>Exploitatielasten</i>	
Inrichting/ inventaris	<u>10.707</u>
<i>Kantoorlasten</i>	
Kantoorbenodigdheden	10
Contributies en abonnementen	-2
Internet kosten	595
	<u>603</u>

Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout

	Realisatie 2017
	€
<i>Autolasten</i>	
Kilometervergoeding	304
<i>Verkooplasten</i>	
Kadootjes/ feestdagen/ verjaardagen	803
<i>Algemene lasten</i>	
Administratielasten	126
Notarislasten	375
Aansprakelijkheidsverzekering	92
Betalingsverschillen	-21
	572
Bankkosten	
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Rente en kosten bank	242

Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Investering 2017	Afschrijving 2017	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2017	Cu- mulatieve afschrijving per 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017	Per- cen- tage
inventaris							
Molenaar meubelen	2017	3.475	524	3.475	524	2.951	20,00
Televisie Joosen audio	2017	1.199	181	1.199	181	1.018	20,00
Laminaat vloeren / ben de graa	2017	4.616	696	4.616	696	3.920	20,00
vloerkleed/ Perez	2017	550	56	550	56	494	20,00
Kast woonkamer/ donders	2017	995	17	995	17	978	20,00
		10.835	1.474	10.835	1.474	9.361	