



Stichting De Klup Over Betuwe
gevestigd te Arnhem

Rapport inzake de jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Financiële positie	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	12



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting De Klup Over Betuwe
Smallingerlandweg 18
6835 KW Arnhem

Veilingweg 15a
6851 EG Huissen
(026) 325 54 41
huissen@ons.nl
www.ons.nl

Huissen, 12 februari 2018

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 50.246 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -1.907, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting De Klup Over Betuwe te Arnhem 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 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 Stichting De Klup Over Betuwe.

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.

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	766	1,5	1.064	2,2
Vlottende activa				
Liquide middelen	49.480	98,6	47.447	97,8
	<u>50.246</u>	<u>100,1</u>	<u>48.511</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Kapitaal	46.604	92,8	48.511	100,0
Kortlopende schulden	3.642	7,3	-	-
	<u>50.246</u>	<u>100,0</u>	<u>48.511</u>	<u>100,0</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ONS Accountants B.V.



C.J. Huberts AA

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Stichting De Klup Over Betuwe te Arnhem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na verwerking van het verlies)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			766		1.064
Vlottende activa					
Liquide middelen	(2)		49.480		47.447
			<u>50.246</u>		<u>48.511</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(3)				
Stichtingsvermogen			46.604		48.511
Kortlopende schulden	(4)				
Crediteuren			3.642		-
			<u>50.246</u>		<u>48.511</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Baten	45.618	43.533
Lasten		
Beheer en administratie		
Afschrijvingen	(8) 298	305
Huisvestingslasten	(9) 3.572	2.843
Activiteitlasten	(10) 37.981	37.163
Algemene lasten	(11) 5.520	6.135
Rentelasten en soortgelijke lasten	(12) 154	158
	<u>47.525</u>	<u>46.604</u>
Saldo	<u><u>-1.907</u></u>	<u><u>-3.071</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Klup Over Betuwe, statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van gespecialiseerde recreatie, creativiteit en vorming van geestelijk gehandicapten in de Over Betuwe.

Vestigingsadres

Stichting De Klup Over Betuwe (geregistreerd onder KvK-nummer 41055085) is feitelijk gevestigd op Smallingerlandweg 18 te Arnhem.

Stichtingsvermogen

Alle door de stichting genoten baten staan ter vrije beschikking van het bestuur om reden waarvoor geen bestemmingsreserves hoeven worden gevormd.

De stichting heeft geen regelmatige cyclus van begrotingen en budgetten om reden waarvan een begroting in deze jaarrekening ontbreekt.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels en de richtlijn RJk C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel; waardering vindt dan plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, welke wordt benaderd door de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

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 diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelslasten en andere lasten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerlasten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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.

Financiële baten en lasten

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

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	5.050
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.986
	<u>1.064</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-298
	<u>-298</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	5.050
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.284
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>766</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant, NL85 RABO 0124 0146 74	48.908	46.876
Rabobank Rendementrekening, NL18 RABO 1240 1095 20	572	571
	<u>49.480</u>	<u>47.447</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen 1 januari	48.511	51.582
Exploitatieresultaat	<u>-1.907</u>	<u>-3.071</u>
Stand per 31 december	<u><u>46.604</u></u>	<u><u>48.511</u></u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u><u>3.642</u></u>	<u><u>-</u></u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
5. Overige baten		
Contributies en bijdragen vervoerslasten	25.738	25.209
Omzet verkoop consumpties	7.833	6.068
Diverse baten	631	555
	<u>34.202</u>	<u>31.832</u>
6. Sponsorbijdragen		
Giften en legaten	<u>6.280</u>	<u>9.012</u>
7. Subsidiebaten		
Subsidies Gemeenten	<u>5.136</u>	<u>2.689</u>
Personeelsleden		
Gedurende het boekjaar 2017 waren geen werknemers werkzaam bij de stichting.		
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>298</u>	<u>305</u>
Overige bedrijfslasten		
9. Huisvestingslasten		
Huren	<u>3.572</u>	<u>2.843</u>
10. Activiteitlasten		
Kosten busvervoer / taxilasten	20.772	16.985
Consumpties	13.300	13.092
Kosten Intergrade	3.122	3.332
Representatielasten	787	720
Kosten 40 jarig jubileum	-	3.034
	<u>37.981</u>	<u>37.163</u>

Stichting De Klup Over Betuwe te Arnhem

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
11. Algemene lasten		
Diverse materiaal / benodigdheden	1.116	914
Verzekeringen	132	133
Kosten huur opslagboxen	1.413	808
Onkostenvergoeding	-	106
Kantoorbenodigdheden	23	435
Drukwerk	775	333
Kosten automatisering	678	309
Porti	78	188
Contributies en abonnementen	156	151
Overige algemene lasten	1.149	2.758
	<u>5.520</u>	<u>6.135</u>
12. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -lasten	154	158
	<u>154</u>	<u>158</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Arnhem, 12 februari 2018

G.J.A. Rikken, voorzitter/penningmeester

P.L.E.J.M. Benders, lid

A.J.H. van Geelen, lid

I. van Cuijk, lid

R.E.A.M. de Swart, lid