

Aan het bestuur van
Wensstichting Oppepper4all
Hollandse Kade 13
1391 JD Abcoude

Harderwijk, 23 juli 2018

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij hierbij rapport uit over de financiële positie van uw stichting over de periode 1 januari tot en met 31 december 2017.

Achtereenvolgens treft u aan:

- | | |
|-----|---------------|
| I | Inhoudsopgave |
| II | Rapportage |
| III | Jaarrekening |
| IV | Bijlagen |

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	3
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Kasstroomoverzicht 2017	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15

OVERIGE GEGEVENS

1	Resultaatverwerking	16
---	---------------------	----

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij samengesteld de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 55.495 en de staat van baten en lasten sluitende met een batig saldo van € 1.661.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Wensstichting Oppepper4all bestaan voornamelijk uit het verzorgen van een moment van aandacht en vreugde aan chronisch zieke mensen en hun sociale omgeving.

2.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 13 juli 2006 verleden voor notaris mr. H.C.D. ten Broecke te Hilversum is opgericht Stichting "De Oppepper".

Bij statutenwijziging d.d. 5 januari 2012 verleden voor notaris mr. H.C.D. ten Broecke te Hilversum is de naam van de stichting gewijzigd in Wensstichting Oppepper4all.

2.3 Doelstellingen

De stichting heeft ten doel: het verzorgen van een moment van aandacht en vreugde aan chronisch zieke mensen en hun sociale omgeving.

2.4 Controle en verantwoording

Uw administratie is boekhoudkundig door u geheel geautomatiseerd verwerkt middels het softwarepakket e-boekhouden.nl. Door ons is een globale (geen integrale) controle toegepast, waarna de jaarrekening geautomatiseerd is uitgewerkt.

Op basis van de door u verstrekte gegevens is uw jaarrekening samengesteld. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en van de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting.

Door ons is geconstateerd dat in de verslagperiode (evenals in voorgaande periode) ten onrechte door de verhuurder omzetbelasting in rekening wordt gebracht. Hoewel ons het inzicht ontbreekt in de mogelijke nadelige gevolgen voor de verhuurder (waarvoor u aansprakelijk kunt worden gehouden), maar gezien de ons bekende gegevens over het betreffende pand en de verwachting van het bestuur dat er geen noemenswaardige claim van de verhuurder wordt verwacht, is door ons daarvoor geen voorziening ten laste van het resultaat opgenomen.

2.5 Resultaatbestemming 2017

Het positieve saldo van baten en lasten over 2017 bedraagt € 1.661 tegenover een negatief saldo over 2016 van € 7.605.

De voorgestelde resultaatbestemming van de stichting is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

Wensstichting Oppepper4all te Abcoude

3 RESULTAAT

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten uit eigen fondsenwerving	47.410	100,0	53.047	100,0
Besteed aan doelstelling	34.244	72,2	53.000	99,9
	13.166	27,8	47	0,1
Overige lasten				
Kosten beheer en administratie	2.982	6,3	2.233	4,2
Kosten Fondsenwerving	7.965	16,8	4.945	9,3
	10.947	23,1	7.178	13,5
Saldo voor financiële baten en lasten	2.219	4,7	-7.131	-13,4
Rentelasten en soortgelijke kosten	-558	-1,2	-474	-0,9
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten (onverdeeld resultaat)	1.661	3,5	-7.605	-14,3
Besteed aan doelstellingen	34.244	74,9	53.000	87,4
Overige kosten	11.505	25,1	7.652	12,6
Totaal uitgaven	45.749	100,0	60.652	100,0

4 FINANCIËLE POSITIE

De navolgende overzichten geven inzicht in de liquiditeit en solvabiliteit van uw stichting.

4.1 Berekening werkkapitaal

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		54.229		54.068
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		923		-
Werkkapitaal		<u>53.306</u>		<u>54.068</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	8.675		11.483	
Liquide middelen	<u>45.897</u>		<u>46.894</u>	
		54.572		58.377
Af: kortlopende schulden		1.266		4.309
Werkkapitaal		<u>53.306</u>		<u>54.068</u>

4.2 Berekening solvabiliteit

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	54.229	97,7	54.068	92,6
Vreemd kort vermogen	1.266	2,3	4.309	7,4
Totaal vermogen	<u>55.495</u>	<u>100,0</u>	<u>58.377</u>	<u>100,0</u>

Wij vertrouwen naar genoegen aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratie- en Fiscaaladviesbureau G.J. Visscher B.V.

G.J. Visscher

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Voor resultaatbestemming

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	923	-
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen	8.675	11.483
Liquide middelen	45.897	46.894
	<u>55.495</u>	<u>58.377</u>

Wensstichting Oppepper4all te Abcoude

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
EIGEN VERMOGEN		
Bestemmingsreserve - Professionalisering organisatie	-	1.500
Overige reserves	52.568	60.173
Onverdeeld resultaat	1.661	-7.605
	<u>54.229</u>	<u>54.068</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	1.266	4.309
	<u>55.495</u>	<u>58.377</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	47.410	53.047
Besteed aan doelstelling	34.244	53.000
	<u>13.166</u>	<u>47</u>
Overige lasten		
Kosten beheer en administratie	2.982	2.233
Kosten Fondsenwerving	7.965	4.945
	<u>10.947</u>	<u>7.178</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>2.219</u>	<u>-7.131</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-558	-474
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-
Saldo van baten en lasten (onverdeeld resultaat)	<u><u>1.661</u></u>	<u><u>-7.605</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Batig saldo	2.219	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	2.808	
Mutatie kortlopende schulden	-3.043	
		1.984
Rentelasten		-558
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.426
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Primaire vastlegging materiële vaste activa	84	
Investerings in materiële vaste activa	-1.007	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-923
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie herwaarderingsreserve		-1.500
Mutatie liquide middelen		-997

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt onder toepassing van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsverwervende instellingen (RJ640).

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

In het geval dat investeringen zijn gefinancierd uit giften wordt de volgende verwerkingwijze gehanteerd: De baten uit de gift worden verwerkt in de staat van baten en lasten en de investering wordt geactiveerd onder de materiële vaste activa. De baten verkregen uit de gift worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen en kortlopende schulden

De liquide middelen en kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Verdeling uitvoeringskosten

Alle uitvoeringskosten zijn direct toe te rekenen aan de doelstelling.

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2017 beschikbaar zijn gekomen en het gebruik van deze middelen. Het overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
VASTE ACTIVA**Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	-
Investeringen	1.007
Afschrijvingen	-84
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>923</u>
Aanschaffingswaarde	1.007
Cumulatieve afschrijvingen	-84
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>923</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20,00

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde posten	277	-
Overige vorderingen	8.398	11.483
	<u>8.675</u>	<u>11.483</u>
 Liquide middelen		
ABN AMRO NL90 ABNA 0527 0658 03	33.121	39.009
Rabobank NL43 RABO 0156 2427 10	12.776	7.885
	<u>45.897</u>	<u>46.894</u>

BANKMIDDELEN

Het op de balans opgenomen saldo is conform het saldo van het laatste door de betreffende bank verstrekte dagafschrift.

Wensstichting Oppepper4all te Abcoude

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Herwaarderingsreserves	-	1.500
Overige reserves	52.568	60.173
Onverdeeld resultaat	1.661	-7.605
	<u>54.229</u>	<u>54.068</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve - Professionalisering organisatie		
Stand per 1 januari	-	1.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.500</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	60.173	36.766
Resultaatbestemming 2015	-	23.407
Resultaatbestemming 2016	-7.605	-
Stand per 31 december	<u>52.568</u>	<u>60.173</u>
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	-7.605	23.407
Onverdeeld resultaat 2016	-	-7.605
Onverdeeld resultaat 2017	1.661	-
	<u>-5.944</u>	<u>15.802</u>
Overboeking naar overige reserves	7.605	-23.407
Stand per 31 december	<u>1.661</u>	<u>-7.605</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	<u>1.266</u>	<u>4.309</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN*Huurverplichting*

Ingaande 1 juni 2010 is met Sypro System Provider B.V. een huurverplichting aangegaan inzake de kantoorruimte gelegen Hollandse Kade 13, 1391 JD Abcoude voor een periode van 1 jaar derhalve in eerste instantie tot 1 juni 2011 tegen een jaarhuur bij aanvang ad € 6.000,-. Indien niet met inachtneming van een termijn van 6 maanden voor het einde van een huurperiode wordt opgezegd, wordt de overeenkomst telkens met 3 jaren voortgezet.

Elk kwartaal wordt de huur deels gecrediteerd voornamelijk omdat de verhuurder de doelstellingen van de stichting een warm hart toedraagt. Echter hiervan is schriftelijk niets overeengekomen. Deze creditering is als ontvangst verantwoord onder "ontvangsten uit giften en donaties".

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Ontvangsten uit donaties en giften	17.101	49.734
Ontvangsten uit acties van derden	21.422	-
Fondsenwerving	4.915	-
Ontvangen van donateurs	3.878	1.432
Baten SMS diensten	94	210
Ontvangen giften in natura	-	1.671
	<u>47.410</u>	<u>53.047</u>
Besteed aan doelstelling: Oppeppers		
Directe kosten Oppeppers	6.511	11.813
Kosten huur	8.678	8.678
Personeelskosten	10.304	18.310
Onkosten vrijwilligers	3.043	2.165
Publiciteit en PR	549	2.963
Kantoorkosten	67	159
Benzinekosten - reiskosten	2.319	4.031
Jubileum	-	1.587
Kosten bestuur	792	1.549
Overige kosten	1.981	1.745
	<u>34.244</u>	<u>53.000</u>
Kosten beheer en administratie		
Kantoorbenodigdheden	1.164	1.397
Kosten telefoon	1.084	836
Administratiekosten	1.000	-
Kosten ICT	1.234	-
Vrijval voorziening	-1.500	-
	<u>2.982</u>	<u>2.233</u>
Kosten Fondsen werving		
Kosten fondsen werving	<u>7.965</u>	<u>4.945</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	<u>-558</u>	<u>-474</u>

OVERIGE GEGEVENS

1 Resultaatverwerking

Het resultaat over 2017 ad € 1.661 zal in het boekjaar 2018 toegevoegd worden aan de overige reserves. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post reserve onverdeeld resultaat.