

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

Harderwijk, 18 juni 2019

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 2018.

Achtereenvolgens treft u aan:

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

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	3
2	Algemeen	3
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Kasstroomoverzicht 2018	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Resultaatverwerking	17
---	---------------------	----

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij samengesteld de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 37.668 en de staat van baten en lasten sluitende met een batig saldo van negatief € 17.561.

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 2018

Het verlies over 2018 bedraagt € 17.561 tegenover een positief saldo over 2017 van € 1.661.

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

2.6 Winstverdeling 2017

De winst over 2017 ad € 1.661 is toegevoegd aan de overige reserves.

Wensstichting Oppepper4all te Abcoude

3 RESULTAAT

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten uit eigen fondsenwerving	24.812	100,0	47.410	100,0
Overige lasten				
Besteed aan doelstelling "Oppeppers"	32.078	129,3	34.244	72,2
Kosten Fondsenwerving	4.980	20,1	7.965	16,8
Kosten beheer en administratie	4.913	19,8	2.982	6,3
Som van de lasten	41.971	169,2	45.191	95,3
Saldo voor financiële baten en lasten	-17.159	-69,2	2.219	4,7
Rentelasten en soortgelijke kosten	-402	-1,6	-558	-1,2
Saldo van baten en lasten	-17.561	-70,8	1.661	3,5
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Bestemming saldo van baten en lasten				
- Overige reserves	-17.561	-70,8	1.661	3,5

4 FINANCIËLE POSITIE

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

4.1 Berekening werkkapitaal

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		36.668		54.229
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		721		923
Werkkapitaal		<u>35.947</u>		<u>53.306</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	110		8.675	
Liquide middelen	<u>36.837</u>		<u>45.897</u>	
		36.947		54.572
Af: kortlopende schulden		1.000		1.266
Werkkapitaal		<u>35.947</u>		<u>53.306</u>

4.2 Berekening solvabiliteit

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	36.668	97,3	54.229	97,7
Vreemd kort vermogen	1.000	2,7	1.266	2,3
Totaal vermogen	<u>37.668</u>	<u>100,0</u>	<u>55.495</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 2018

Voor resultaatbestemming

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	721	923
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen	110	8.675
Liquide middelen	36.837	45.897
	<u>37.668</u>	<u>55.495</u>

Wensstichting Oppepper4all te Abcoude

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	54.229	52.568
Onverdeeld resultaat	-17.561	1.661
	<u>36.668</u>	<u>54.229</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	1.000	1.266
	<u>37.668</u>	<u>55.495</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	24.812	47.410
Overige lasten		
Besteed aan doelstelling "Oppeppers"	32.078	34.244
Kosten Fondsenwerving	4.980	7.965
Kosten beheer en administratie	4.913	2.982
Som van de lasten	41.971	45.191
Saldo voor financiële baten en lasten	-17.159	2.219
Rentelasten en soortgelijke kosten	-402	-558
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-
Saldo van baten en lasten	-17.561	1.661

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Batig saldo	-17.159	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	8.565	
Mutatie kortlopende schulden	-266	
	<u> </u>	-8.860
Rentelasten		-402
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u> </u> -9.262
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Afschrijving materiële vaste activa		202
Mutatie liquide middelen		<u> </u> <u> </u> -9.060

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 2018 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 2018

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	923
Afschrijvingen	-202
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>721</u>
Aanschaffingswaarde	1.007
Cumulatieve afschrijvingen	-286
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>721</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	<i>%</i>
Inventaris	20,00

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde posten	-	277
Overige vorderingen	110	8.398
	<u>110</u>	<u>8.675</u>
 Liquide middelen		
ABN AMRO NL90 ABNA 0527 0658 03	22.435	33.121
Rabobank NL43 RABO 0156 2427 10	14.402	12.776
	<u>36.837</u>	<u>45.897</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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	54.229	52.568
Onverdeeld resultaat	-17.561	1.661
	<u>36.668</u>	<u>54.229</u>
	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	52.568	60.173
Resultaatbestemming 2016	-	-7.605
Resultaatbestemming 2017	1.661	-
Stand per 31 december	<u>54.229</u>	<u>52.568</u>
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	1.661	-7.605
Onverdeeld resultaat 2017	-	1.661
Onverdeeld resultaat 2018	-17.561	-
	<u>-15.900</u>	<u>-5.944</u>
Overboeking naar overige reserves	-1.661	7.605
Stand per 31 december	<u>-17.561</u>	<u>1.661</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	2018	2017
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	1.000	1.266

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 2018

	2018	2017
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Ontvangsten uit donaties en giften	-	17.101
Ontvangsten uit acties van derden	-	21.422
Fondsenwerving	-	4.915
Ontvangen van donateurs	-	3.878
Baten SMS diensten	-	94
Baten van Particulieren	22.732	-
Baten van Bedrijven	2.080	-
	<u>24.812</u>	<u>47.410</u>
Besteed aan doelstelling "Oppeppers"		
Directe kosten "Oppeppers"	4.112	6.511
Kosten huur	5.445	8.678
Personeelskosten	14.321	10.304
Onkosten Vrijwilligers	3.311	3.043
Publiciteit en PR	344	549
Kantoorkosten	59	67
Benzinekosten - reiskosten	1.793	2.319
Kosten bestuur	1.015	792
Overige kosten	1.678	1.981
	<u>32.078</u>	<u>34.244</u>
Kosten Fondsenwerving		
Kosten Fondsenwerving	<u>4.980</u>	<u>7.965</u>
Kosten beheer en administratie		
Kantoorbenodigdheden	278	1.164
Kosten telefoon	1.876	1.084
Administratiekosten	1.210	1.000
Kosten ICT	1.549	1.234
Vrijval voorziening	-	-1.500
	<u>4.913</u>	<u>2.982</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	<u>-402</u>	<u>-558</u>

OVERIGE GEGEVENS

1 Resultaatverwerking

Het resultaat over 2018 ad negatief € 17.561 zal in het boekjaar 2019 in mindering gebracht worden op 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.