

Stichting Kanz
Raephorstsingel 34
1701 AZ Heerhugowaard

Financieel verslag 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Algemeen	3
2	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	8
3	Kasstroomoverzicht 2016	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	17

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	22
---	------------------------	----

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Kanz
Raephorstsingel 34
1701 AZ Heerhugowaard

Heerhugowaard, 22 februari 2018

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Kanz bestaan voornamelijk uit het bieden van kwalitatief goede ontwikkelingsstimulatie en zorg aan mensen met (meervoudige) beperkingen. Het bevorderen van dagelijks terugkerende contacten tussen mensen met en zonder (meervoudige) beperkingen. Het verschaffen van woongelegenheden voor mensen met (meervoudige) beperkingen. Het organiseren van begeleide logeerweekenden voor mensen met (meervoudige) beperkingen. Het bieden van zorg en ondersteuning in al haar facetten.

1.2 Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 21.363 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 3.089, samengesteld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de onderneming 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 onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening 2016 is opgesteld door ons kantoor en er kunnen dus presentatieverschillen zijn met de jaarrekening 2015, welke is opgesteld door E & K administratiekantoor.

Met name verschillen in de loonkosten en pensioen- en sociale lasten.

1.3 Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

1.4 Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 3.089 tegenover € 14.908 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	77.534	100,0	23.778	100,0	53.756
Overige bedrijfsopbrengsten	7.919	10,2	21.884	92,0	-13.965
Brutomarge	85.453	110,2	45.662	192,0	39.791
Kosten					
Personeelskosten	74.536	96,1	22.144	93,1	52.392
Afschrijvingen	2.404	3,1	897	3,8	1.507
Huisvestingskosten	2.681	3,5	1.608	6,8	1.073
Exploitatiekosten	1.693	2,2	2.066	8,7	-373
Kantoorkosten	364	0,5	107	0,5	257
Autokosten	458	0,6	901	3,8	-443
Verkoopkosten	3.656	4,7	854	3,6	2.802
Algemene kosten	2.635	3,3	2.007	8,3	628
	88.427	114,0	30.584	128,6	57.843
Bedrijfsresultaat	-2.974	-3,8	15.078	63,4	-18.052
Financiële baten en lasten	-115	-0,2	-170	-0,7	55
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	-3.089	-4,0	14.908	62,7	-17.997

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2016	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	39.791	
Afname exploitatiekosten	373	
Afname autokosten	443	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	55	
		40.662

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

Factoren waardoor het resultaat afneemt:

Toename lonen en salarissen	40.849	
Toename sociale lasten	11.543	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	1.507	
Toename huisvestingskosten	1.073	
Toename kantoorkosten	257	
Toename verkoopkosten	2.802	
Toename algemene kosten	628	
	<hr/>	58.659
Afname resultaat		<hr/> <hr/> -17.997

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
IArcade administraties-advies-belastingen B.V.

J.C.M. Appelman

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Inventaris	8.714	10.511
Financiële vaste activa	(2)	
Overige vorderingen	625	625
Vlottende activa		
Vorderingen	(3)	
Handelsdebiteuren	9.252	-
Overige vorderingen en overlopende activa	-	50
	<u>9.252</u>	<u>50</u>
Liquide middelen	(4)	
	2.772	12.007
TOTAAL ACTIVA	<u><u>21.363</u></u>	<u><u>23.193</u></u>

		31 december 2016	31 december 2015
		<u>€</u>	<u>€</u>
PASSIVA			
Stichtingsvermogen	(5)	11.819	14.908
Langlopende schulden	(6)		
Onderhandse leningen		3.000	-
Kortlopende schulden	(7)		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.085	5.096
Overige schulden en overlopende passiva		5.459	3.189
		<u>6.544</u>	<u>8.285</u>
 TOTAAL PASSIVA		 <u><u>21.363</u></u>	 <u><u>23.193</u></u>

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Netto-omzet	(8,9)	77.534	23.778
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	7.919	21.884
Brutomarge		<u>85.453</u>	<u>45.662</u>
Kosten			
Personeelskosten	(11)	74.536	22.144
Afschrijvingen	(12)	2.404	897
Huisvestingskosten	(13)	2.681	1.608
Exploitatiekosten	(14)	1.693	2.066
Kantoorkosten	(15)	364	107
Autokosten	(16)	458	901
Verkoopkosten	(17)	3.656	854
Algemene kosten	(18)	2.635	2.007
		<u>88.427</u>	<u>30.584</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-2.974</u>	<u>15.078</u>
Financiële baten en lasten	(19)	-115	-170
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>-3.089</u></u>	<u><u>14.908</u></u>

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-2.974		15.078	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.404		897	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-9.202		-50	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.741		8.285	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-11.513		24.210
Rentelasten		-115		-170
Kasstroom uit operationele activiteiten		-11.628		24.040
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-607		-11.408
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-		-625	
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	3.000		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		3.000		-625
		-9.235		12.007
Samenstelling geldmiddelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		12.007		-
Mutatie liquide middelen		-9.235		12.007
Geldmiddelen per 31 december		2.772		12.007

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Kanz (geregistreerd onder KvK-nummer 60943068) is feitelijk gevestigd op Raephorstsingel 34 te Heerhugowaard.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in Hoofdstuk II, van de Wet op de VPB 1969.

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.

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

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vlottende activa

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.

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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 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.

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

Brutomarge

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

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 uit de incidentele 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.

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	11.408
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-897
	<u>10.511</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	607
Afschrijvingen	-2.404
	<u>-1.797</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	12.015
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.301
	<u>8.714</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>625</u>	<u>625</u>

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>9.252</u>	<u>-</u>

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	-	50
	<u> </u>	<u> </u>

4. Liquide middelen

Triodos Bank NL16 TRIO 0197 9301 90	2.772	11.955
Kas logeren	-	37
Kas leren	-	15
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2.772</u>	<u>12.007</u>

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5. Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	11.819	14.908

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	14.908	-
Resultaatbestemming boekjaar	-3.089	14.908
Stand per 31 december	<u>11.819</u>	<u>14.908</u>

6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening M. Kwint-Bol	3.000	-

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Lening M. Kwint-Bol</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	3.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>3.000</u>	<u>-</u>

7. Kortlopende schulden

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	107
Loonheffing	1.085	3.567
Pensioenpremie	-	1.422
	<u>1.085</u>	<u>5.096</u>
 Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>5.459</u>	<u>3.189</u>
Overlopende passiva		
Lonen	4.351	3.153
Administratiekosten	750	-
Algemene kosten	358	-
Rente	-	36
	<u>5.459</u>	<u>3.189</u>

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 226,1% gestegen.

	2016	2015
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet	77.534	23.778
Begeleiding individueel logeren	3.024	3.472
Begeleiding individueel klas	22.820	11.445
Begeleiding groep klas	40.026	464
Persoonlijke verzorging klas	10.430	1.715
Logeren	1.234	1.222
PGB	-	5.460
	<u>77.534</u>	<u>23.778</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen giften	7.919	21.884
	<u>7.919</u>	<u>21.884</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	60.217	19.368
Sociale lasten	14.319	2.776
	<u>74.536</u>	<u>22.144</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	60.111	17.257
Wkr kosten	106	4
Vrijwilligersvergoeding	-	2.107
	<u>60.217</u>	<u>19.368</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	14.319	2.776
	<u>14.319</u>	<u>2.776</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	2.404	897
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	2.404	897
	<u>2.404</u>	<u>897</u>

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

Overige bedrijfskosten

	2016	2015
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur	2.608	-
Huur logeren	-	615
Huur klas	-	938
Schoonmaak logeren	5	-
Schoonmaak klas	68	55
	<u>2.681</u>	<u>1.608</u>
14. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	580	194
Kleine aanschaffingen logeren	511	66
Kleine aanschaffingen klas	602	1.806
	<u>1.693</u>	<u>2.066</u>
15. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	97	55
Kantoorbenodigdheden logeren	10	-
Kantoorbenodigdheden klas	81	25
Porti klas	7	-
Telefoon	-	21
Website	169	6
	<u>364</u>	<u>107</u>
16. Autokosten		
Huur	-	671
Huur logeren	418	224
Overige vervoerskosten logeren	40	-
Tol- veer- en parkeergelden logeren	-	6
	<u>458</u>	<u>901</u>
17. Verkoopkosten		
Reclame	1.059	49
Verteringen	5	27
Verteringen logeren	283	372
Verteringen klas	90	46
Activiteiten logeren	656	360
Activiteiten klas	418	-
Verzorging klas	1.145	-
	<u>3.656</u>	<u>854</u>

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
18. Algemene kosten		
Advieskosten	20	-
Administratiekosten	1.597	581
Automatisering	135	-
Algemene verzekeringen	582	280
Betalingsverschillen	-	-13
Naheffing en kosten loonheffing	286	-
Overige algemene kosten	15	1.159
	<u>2.635</u>	<u>2.007</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-115</u>	<u>-170</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>115</u>	<u>170</u>

BIJLAGEN

Financieel verslag 2016 van Stichting Kanz te Heerhugowaard

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2016	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2016	Boekwaarde per 1-1-2016	Investering 2016	Des-investering 2016	Afschrijving 2016	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2016	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Per-centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Inventaris leren												
acer aspire desktop	2016	-	-	-	607	-	120	607	120	487	20,00	60
bedbox	2015	800	160	640	-	-	160	800	320	480	20,00	-
bedbox alert	2015	450	29	421	-	-	90	450	119	331	20,00	-
snoezelhoek	2015	4.802	332	4.470	-	-	961	4.802	1.293	3.509	20,00	480
nenko speelgoed	2015	1.852	132	1.720	-	-	371	1.852	503	1.349	20,00	185
ikea kantoormeubelen	2015	1.982	137	1.845	-	-	397	1.982	534	1.448	20,00	198
computer apparatuur	2015	1.522	107	1.415	-	-	305	1.522	412	1.110	20,00	152
		11.408	897	10.511	607	-	2.404	12.015	3.301	8.714		