

Jaarrekening 2015

Stichting Drop-Inn





INHOUD

- | | |
|--|------|
| 1. Balans per 31 december 2015 | |
| 3 | |
| 2. Exploitatierkening 2015 | |
| 4 | |
| 3. Toelichting bij de balans en exploitatierkening | 5-11 |
| 4. Controleverklaring | 12 |



BALANS 2015 Stichting Drop-Inn

ACTIVA	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
VASTE ACTIVA		
Materiele Vaste activa	€ 770	€ 1.086
	<u>€ 770</u>	<u>€ 1.086</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	€ 88	€ 6.459
Liquide Middelen	€ 8.031	€ 20.908
	<u>€ 8.119</u>	<u>€ 27.367</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>€ 8.889</u></u>	<u><u>€ 28.453</u></u>
PASSIVA	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	€ 8.889	€ 2.664
VREEMD VERMOGEN		
	€ 0	€ 25.790
TOTAAL PASSIVA	<u><u>€ 8.889</u></u>	<u><u>€ 28.454</u></u>



Exploitatierkening 2015

	2015	2014
	_____	_____
Baten		
Subsidies en bijdragen	€ 23.010	€ 24.965
Overige inkomsten	€ 329	€ 330
	<u>€ 23.339</u>	<u>€ 25.295</u>
 Lasten		
Personeelslasten	€ 9.544	€ 16.287
Huisvestingslasten	€ 520	€ 959
Kantoorkosten	€ 5.061	€ 1.852
Activiteiten kosten	€ 1.957	€ 3.837
	<u>€ 17.082</u>	<u>€ 22.935</u>
 Overige Lasten	 € -30	
 Exploitatieresultaat	 <u>€ 6.226</u>	 <u>€ 2.360</u>



Toelichting op de balans en exploitatierekening

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Drop-Inn ondersteunt jongeren in het ontwikkelen van hun talenten. Daarnaast wil zij maatschappelijke betrokkenheid, burgerschap en verdraagzaamheid bij jongeren en andere buurtbewoners stimuleren. Drop-Inn geeft kansen en helpt jongeren op weg met, het liefst, eigen ideeën. Verder wil Drop-Inn kansen scheppen en middelen bieden waarmee jongeren zich kunnen inzetten voor een bijdrage aan de maatschappij.

1.2 Verbonden partijen Stichting

1.3 Schattingen

Om de grondslagen en de regels voor de opstelling van de jaarrekening toe te passen, is het noodzakelijk voor het bestuur van Stichting Drop-Inn om een oordeel over verschillende zaken te vormen, en dat de directie schattingen maakt die nodig zijn voor de bedragen die in de financiële overzichten zijn opgenomen. Indien het geven van de in de wet vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

1.4 Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

De belastingdienst heeft de stichting aangemerkt als ANBI, fiscaal nummer 8151249471. Dit betekent dat giften aan de stichting aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting.

1.5 Stelselwijzingen

In het programma van 2015 hebben we tot en met april het project Het Jongeren Atelier Afgerond. We hebben vervolgens in hetzelfde jaar de ambitie opgenomen om jongeren naar school of werk te begeleiden. Deze ambitie wordt breed door de gemeente Amsterdam en andere partijen in de stad gedragen. We willen onze steen hierin bijdragen.





2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 “Fondsenwervende instellingen”. De jaarrekening is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door het bestuur vastgestelde begroting 2015 en de realisatie 2014.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigenvermogen) worden over het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Onderhanden projecten

Onderhanden projecten in opdracht van derden wordt gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectopbrengsten, bestaande uit de gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst. Indien van toepassing, worden hierop de verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen in mindering gebracht. Onderhanden zijnde projecten waarvan de gefactureerde termijnen hoger zijn dan de gerealiseerde project opbrengsten worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden. Indien het saldo van alle onderhanden projecten negatief is, worden onderhanden projecten gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

2.4 Materiële vaste activa

Vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, of lagere bedrijfswaarde. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht.

2.5 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6 Liquide middelen

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



2.7 Eigen vermogen en fondsen

Het eigen vermogen van Stichting Drop-Inn wordt ingedeeld in reserves en fondsen.

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat onze instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Het eigen vermogen van Stichting Drop-Inn bedraagt **€ 2.360 positief** per 31 december 2014 en **€ 8.889** positief per 31 december 2015.

Bestemmingsfonds

De bestemmingsfondsen betreffen middelen welke door derden gedoneerd zijn voor specifieke projecten. Stichting Drop-Inn zal deze bestemmingsfondsen pas uitkeren op het moment dat er zekerheid kan worden geboden dat de uitgaven in overeenstemming zijn met de wens of eisen van de gever. Het fonds kan uitsluitend worden aangewend voor het bestemde doel.



3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het jaar. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen moeten gerealiseerd worden zodra zij voorzienbaar zijn.

3.2 Opbrengstverantwoording

Baten

Baten van Stichting Drop-Inn worden in aanmerking genomen wanneer zij op rekening zijn ontvangen binnen het boekjaar. Ontvangen voorschotten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn ontvangen.

Baten als tegenprestatie voor levering van zaken of diensten

Indien sprake is van ruiltransacties dient de reële waarde van de transactie te worden verantwoord onder de baten evenals onder kosten.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Giften

Naast giften worden baten uit nalatenschappen gescheiden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

3.3 Lasten

Lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winsten-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva



Toelichting bij de balans per 31 december 2015

ACTIVA	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
VASTE ACTIVA		
Investeringen/ Materiele Vaste activa	€ 770	€ 1.086
	<u>€ 770</u>	<u>€ 1.086</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Te ontvangen bedragen	€ 41	€ 6.300
Rente baten bankier	€ 47	€ 159
	<u>€ 88</u>	<u>€ 6.459</u>
Liquide Middelen		
Bank NL52 RABO 0142 3620 42/ betaalrekening	€ 1.607	€ 629
Bank NL48 RABO 3659 5438 96/spaarrekening	€ 6.432	€ 20.273
Kas	-€ 8	€ 6
	<u>€ 8.031</u>	<u>€ 20.908</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>€ 8.889</u></u>	<u><u>€ 28.453</u></u>
PASSIVA	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Saldo per 1-1-2015	€ 2.663	
Saldo per 31-12-2015(netto winst)	€ 6.226	€ 2.663
Totaal	<u>€ 8.889</u>	<u>€ 2.663</u>
VREEMD VERMOGEN		
Vooruit ontvangen subsidies Het Jongeren Atelier	€ 0	€ 21.500
Te betalen kosten	€ 0	€ 168
Reservering vakantiegeld	€ 0	€ 605
Te betalen nettosalaris	€ 0	€ 452
Af te dragen loonheffing	€ 0	€ 217
Af te dragen pensioenpremies	€ 0	€ 2.848
Totaal	<u>€ 0</u>	<u>€ 25.790</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>€ 8.889</u></u>	<u><u>€ 2.663</u></u>



Toelichting bij de exploitatierekening 2015

	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Baten		
VSB Fonds	€ 0,00	€ 18.000,00
AMVJ	€ 0,00	€ 6.800,00
Vooruit ontvangen Subsidies	€ 21.500,00	€ 0,00
Giften	€ 510,00	€ 165,00
Stichting Zonnige Jeugd	€ 1.000,00	€ 0,00
Oranjefonds	€ 122,46	€ 0,00
Nog te ontvangen baten	€ 47,12	€ 0,00
Overige baten/ opbrengst rente 2014	€ 159,22	€ 330,02
Brutowinst	€ 23.338,80	€25.295,02
Lasten		
1. Personeelskosten		
Projectmanager/Cultureel werker	€ 9.544,32	€ 16.286,98
	€ 9.544,32	€ 16.286,98
2. Huisvestingslasten		
Huur	€ 520,00	€ 958,89
	€ 520,00	€ 958,89
3. Organisatiekosten		
Accountant- & administratie	€ 2.599,65	€ 256,34
Afschrijvingen	€ 315,60	€ 315,60
Bankkosten	€ 147,28	€ 150,76
Contributies & abonnementen	€ 110,71	€ 0,00
Cursussen/seminars/studiereizen	€ 132,07	€ 0,00
Diversen	€ 47,30	€ 149,81
Kantoorbenodigdheden	€ 74,95	€ 279,13
Reclame & advertenties	€ 422,30	€ 0,00
Reiskosten	€ 350,54	€ 172,03
Relatiegeschenken	€ 168,29	€ 0,00
Representatie & verteer (eten & drinken)	€ 104,51	€ 0,00
Rente	€ 52,90	€ 0,00
Telefoonkosten	€ 535,00	€ 528,04
	€ 5.061,10	€ 1.851,71
4. Activiteitenkosten deelprojecten		
Inhuur	€ 1.432,84	€ 2.817,56
Materialen kosten	€ 169,19	€ 903,15
Sejours	€ 0,00	€ 90,64
Vrijwilligersvergoedingen	€ 355,00	€ 25,75
	€ 1.957,03	€ 3.837,10
Totaal	€ 17.082,45	€22.934,68



De personele kosten zijn opmerkelijk lager in 2015 in vergelijking met 2014. Dit is te wijten aan het besluit van Stichting Drop-Inn om geen personeel aan te nemen in 2015 vanwege gebrek aan middelen en nieuwe projecten. Hierdoor zijn er geen schulden ontstaan op korte termijn. Stichting Drop-Inn maakt tevens gebruik van vrijwilligers in verschillende functies.

Stichting Drop-Inn heeft ook minder huisvestingskosten gemaakt in 2015 omdat ze geen vaste locatie in gebruik hebben of locaties kosteloos hebben gebruikt bij hun activiteiten.

De organisatiekosten zijn redelijk hoog in 2015 ten opzicht van 2014. Deze kosten bestonden niet in het jaar hiervoor en zijn als volgt:

- Accountant kosten
- Verkoopkosten
- Reiskosten, representatie en verteer(eten en drinken)
- Rentekosten

Beloning bestuurders

Conform de ANBI voorwaarden en de statuten kent Stichting Drop-Inn geen beloning voor bestuurders. Ook de onkosten van het bestuur werden door de Bestuursleden zelf gedragen.

Controleverklaring

Stichting Drop-Inn heeft een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.