



Stichting Drop-Inn

Jaarrekening 2017

Inhoud

1	Balans per 31 december 2017	2
2	Exploitatierekening 2017	3
3	Toelichting op de balans en exploitatierekening	4

I Balans 2017

Balans 2017 - Stichting Drop-Inn

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VASTE ACTIVA		
Materiele Vaste activa	€ 139	€ 454
	<u>€ 139</u>	<u>€ 454</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	€ 5.000	€ 12
Liquide Middelen	€ 7.075	€ 8.576
	<u>€ 12.075</u>	<u>€ 8.588</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>€ 12.213</u></u>	<u><u>€ 9.043</u></u>
PASSIVA	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	€ 9.231	€ 6.993
	<u>€ 9.231</u>	<u>€ 6.993</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
Crediteuren	€ 174	
	<u>€ 174</u>	
Nog te betalen kosten	€ 2.808	
	<u>€ 2.808</u>	
Vooruitontvangen subsidies / Stichting Iton The Green Team		€ 2.050
		<u>€ 2.050</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>€ 12.213</u></u>	<u><u>€ 9.043</u></u>

2 Exploitatierkening 2017

Exploitatierkening 2017 – Stichting Drop-Inn

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Baten		
Inkomsten uit activiteiten	€ 29.797	€ 3.264
Overige inkomsten	€ 481	€ 137
	<u>€ 30.278</u>	<u>€ 3.401</u>
Lasten		
Personeelslasten	€ 17.650	€ 389
Organisatiekosten	€ 3.702	€ 2.074
Activiteitenkosten	€ 5.253	€ 1.835
Stichting Zonnige Jeugd / The Green Team		€ 1.000
TOTAAL		
	<u>€ 26.605</u>	<u>€ 5.298</u>
Resultaat bestemming		
Continuïteitsreserve stichting	€ 1.434	
	<u>€ 1.434</u>	
Exploitatieresultaat	<u>€ 2.238</u>	<u>-/- € 1.897</u>

3 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

- Gemeente Haarlem
- Oranje fonds
- Euro Clean
- Stichting Iton
- Stichting Zonnige Jeugd
- Wijkraad Burgwal

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.

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 2017 en de realisatie 2016.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigenvermogen) worden in 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 projecten waarvan de gefactureerde termijnen hoger zijn dan de gerealiseerde projectopbrengsten 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 de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Het eigen vermogen van Stichting Drop-Inn bedraagt **€ 6.993,= positief** per 31 december 2016 en **€ 9.231 positief** per 31 december 2017.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen middelen welke door derden oormerk voor specifieke projecten kennen. 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/bartertransacties dient de reële waarde van de transactie te worden verantwoord onder de baten evenals onder de 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 winst en 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

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.

Toelichting bij de balans per 31 december 2017

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VASTE ACTIVA		
Investeringen/ Materiele Vaste activa	€ 139	€ 454
	<u>€ 139</u>	<u>€ 454</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Te ontvangen bedragen / Oranjefonds	€ 5.000	
Rente baten bankier		€ 12
	<u>€ 5.000</u>	<u>€ 12</u>
Liquide Middelen		
Bank NL52 RABO 0142 3620 42/betaal.rek	€ 2.521	€ 2.064
Bank NL48 RABO 3659 5438 96/spaar.rek	€ 4.491	€ 6.479
Kas	€ 63	€ 33
	<u>€ 7.075</u>	<u>€ 8.576</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>€ 12.213</u></u>	<u><u>€ 9.043</u></u>

PASSIVA	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		€ 8,889
Saldo per 1-1-2017	€ 6,993	
Saldo per 31-12-2017	€ 2,238	- € 1,897
Totaal	<u>€ 9,231</u>	<u>€ 6,992</u>
Schulden op korte termijn		
Vooruitontvangen subsidies project The Green Team 2017		€ 2,050
	<u>€ 0</u>	<u>€ 2.050</u>
Crediteuren	€ 174	
	<u>€ 174</u>	
Nog te betalen kosten		
Personeelskosten reserve vak. Geld	€ 580	
Overige kosten	€ 806	
Onvoorziene kosten	€ 1.422	
	<u>€ 2,808</u>	
TOTAAL PASSIVA	<u><u>€ 12,213</u></u>	<u><u>€ 9,042</u></u>

Verlies- en winstrekening

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Baten		
Subsidies: gemeente Amsterdam (2016) , Gemeente Haarlem (2017)	€ 20.150,00	€ 2.304,00
Oranjefonds	€ 5.000,00	
Euro Clean	€ 1.520,00	
Stichting Iton	€ 1.000,00	
Stichting Zonnige Jeugd	€ 1.000,00	
Overige burgers die willen steunen	€ 1.095,00	
Wijkraad Burgwal	€ 31,56	
Stichting Dock IJstrerk Jongerenwerk 2016		€ 960,00
	<u>€ 29.796,56</u>	<u>€ 3.264</u>
Overige Baten 2017		
Donatie / Gift		€ 125,00
Overige Baten PFZW (2015)	€ 481,27	
Rente Bankier		€ 12,01
	<u>€ 481,27</u>	<u>€ 137,01</u>
Bruto Winst	<u>€ 30.277,83</u>	<u>€ 3.401,01</u>

Lasten	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
1. Personeelskosten		
Personeelskosten	€ 13.935,62	€ 388,87
Inhuur	€ 3.714,70	
	€ 17.650,32	€ 388,87
2. Organisatiekosten		
Huur Drop Inn	€ 720,00	
Accountant- & administratie	€ 300,35	€ 156,91
Afschrijvingen	€ 316,00	€ 315,60
Bankkosten	€ 206,85	€ 151,20
Contributies & abonnementen	€ 56,98	€ 7,50
Diversen	€ 374,69	€ 140,14
Kantoorbenodigdheden	€ 55,09	€ 106,33
Reiskosten	€ 37,00	
Relatiegeschenken		€ 175,10
Representatie & vertier (eten & drinken)		€ 129,63
Telefoonkosten	€ 361,22	€ 470,04
Porti & vrachten	€ 7,80	€ 4,70
Automatisering/ ICT		€ 416,98
Vrijwilligersvergoeding	€ 1.266,00	
	€ 3.701,98	€ 2.074,13
3. Activiteitenkosten deelprojecten		
Huur	€ 856,40	
Materialen GT	€ 2.311,79	€ 44,94
Folders, posters, etc.	€ 1.260,73	€ 460,91
Koffie, thee, etc.	€ 358,61	€ 0,00
Reiskosten jongeren /		
Vrijwilligersvergoedingen	€ 465,88	€ 143,16
Inhuur ZZP'er		€ 605,00
Kosten Jubileum 10 jaar Drop-Inn		€ 580,56
	€ 5.253,41	€ 1.834,57
4. Resultaat bestemming		
Stichting Zonnige Jeugd / The Green Team		€ 1.000,00
Kosten project jan 2018	€ 1.433,84	
	€ 1.433,84	
TOTAAL	<u>€ 28.039,55</u>	<u>€ 5.297,57</u>
Eigenbijdrage Stichting Drop Inn	€ 2.238,28	(-)€ 1.896,56