

**Rapport aan  
het bestuur van  
Stichting Steunfonds Eureka  
te Otterlo**

**inzake jaarrekening 2016**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **1. Jaarrekening**

1.1	Balans per 31 december 2016	2
1.2	Staat van baten en lasten over 2016	4
1.3	Toelichting op de jaarrekening	5
1.4	Toelichting op de balans	8
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	10

**1.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris	<u>3.060</u>	3.060	<u>3.420</u>	3.420
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Liquide middelen</i>	[2]	15.181		18.877
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>18.241</u></u>		<u><u>22.297</u></u>

**1.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	[3] <u>18.241</u>	18.241	<u>22.297</u>	22.297
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>18.241</u></u>	<u><u>22.297</u></u>	

1.2 Staat van baten en lasten over 2016

		2016
		€
Bijdrage bewoners	[4]	-
Sponsorbijdragen	[5]	1.100
Giften	[6]	825
Overige baten	[7]	4.885
<b>Baten</b>		<u>6.810</u>
Activiteitskosten	[8]	770
<b>Activiteitenlasten</b>		<u>770</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		6.040
Afschrijvingen materiële vaste activa	[9]	360
Overige activiteitskosten	[10]	9.347
Organisatiekosten	[11]	389
<b>Beheerslasten</b>		<u>10.096</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>-4.056</u>
Resultaat		<u>-4.056</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-4.056</u></u>
<b>Bestemming resultaat:</b>		
Stichtingskapitaal		-4.056
		<u><u>-4.056</u></u>

### **1.3 Toelichting op de jaarrekening**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

#### **Organisatie**

Stichting Steunfonds Eureka, statutair gevestigd te Otterlo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41052628.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Steunfonds Eureka bestaan voornamelijk uit het organiseren van activiteiten voor de bewoners van Woonzorghuis Eureka.

#### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

#### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

##### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	10 %
------------	------

##### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

##### Eigen vermogen

###### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

##### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

##### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Activiteitenlasten**

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

##### **Beheerslasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.



**1.4 Toelichting op de balans**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa [1]**

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	3.600
Cumulatieve afschrijvingen	-180
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.420</u>
Afschrijvingen	-360
Mutaties 2016	<u>-360</u>
Aanschafwaarde	3.600
Cumulatieve afschrijvingen	-540
Boekwaarde per 31 december	<u>3.060</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Liquide middelen [2]</b>		
Rekening courant bank	<u>15.181</u>	<u>18.877</u>

**1.4 Toelichting op de balans**

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

**Vrij besteedbaar vermogen**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal [3]</b>		
Stand per 1 januari	22.297	16.255
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-4.056</u>	<u>6.042</u>
Stand per 31 december	<u><u>18.241</u></u>	<u><u>22.297</u></u>

**1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2016
	€
<b>Bijdragen bewoners [4]</b>	
Bijdrage vakantieweek	-
Bijdrage kerstdiner	-
	-
	-
<b>Sponsorbijdragen [5]</b>	
Sponsorbijdragen	1.100
	825
<b>Giften [6]</b>	
Giften	825
<b>Overige baten [7]</b>	
Opbrengst Snuffelmarkt	3.000
Opbrengst Streekmarkt	1.135
Clubkas actie	750
	4.885
<b>Activiteitskosten [8]</b>	
Kosten activiteiten	-
Snuffelmarkt	770
	770
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa [9]</b>	
Inventaris	360
<b>Overige activiteitskosten [10]</b>	
Onderhoudskosten	4.888
Cadeau bewoners	180
Kleine aanschaffingen	4.229
Cadeaubonnen	50
	9.347

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016
	<u>€</u>
	<u><u>          </u></u>
<b>Organisatiekosten [11]</b>	
Kantoorkosten	145
Algemene kosten	<u>244</u>
	<u><u>389</u></u>

Otterlo, 31 mei 2017  
Stichting Steunfonds Eureka  
w.g.  
J. Bresser

B. Mulder