

**STICHTING WILSKRACHT WERKT
JAARVERSLAG 2013**

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1 Opdracht	2
2 Samenstellingsverklaring	2
3 Algemeen	3
4 Resultaat	4
5 Financiële positie	6
6 Kengetallen	7
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2013	9
2 Winst-en-verliesrekening over 2013	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2013	13
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	16
OVERIGE GEGEVENS	
1 Bestemming van de winst 2013	20
BIJLAGEN	
1 Overzicht vaste activa	22

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Wilskracht Werkt
Speedwellstraat 356
3029 BL Rotterdam

Barendrecht, 5 mei 2014

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 67.971 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.172, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Wilskracht Werkt te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheid

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Met vriendelijke groet,
KMH financiële & fiscale adviseurs


A.J. Moerkerken

KMH financiële
& fiscale adviseurs
1e Barendrechtseweg 52
2992 XC Barendrecht

T: 0180-647155
F: 0180-647599
E: info@kmhifa.nl
W: www.kmhifa.nl

Bank IBAN nr.
NL09 RABO 6120 6391 81
Kvk nr. 23078024
BTW nr.
NL 8044 18.986 B.01

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Wilskracht Werkt bestaan voornamelijk uit het ondersteunen van participatie in vrijwilligerswerk van en door bewoners van Rotterdam door het actief zijn op het snijvlak van vraag en aanbod, door verbinding te leggen tussen ondersteuning en eigen initiatief.

3.2 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- de heer J. Kleinendorst
- mevrouw D. Trogrlic-Samardzic
- mevrouw W. Roode-van Leeuwen

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2013 bedraagt € 13.172 tegenover € 25.210 over 2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2013		2012	
	€	%	€	%
Netto-omzet	325.737	100,0	220.703	100,0
Kosten				
Lonen en salarissen	242.133	74,3	127.064	57,6
Sociale lasten	1.213	0,4	-	-
Kosten vrijwilligers	19.445	6,0	16.698	7,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.317	0,4	569	0,3
Huisvestingskosten	7.122	2,2	20.809	9,4
Exploitatiekosten	2.076	0,6	885	0,4
Kantoorkosten	9.687	3,0	9.791	4,4
Kosten vervoermiddelen	6.207	1,9	-	-
Verkoopkosten	9.275	2,9	4.335	2,0
Algemene kosten	13.985	4,2	15.056	6,8
	312.460	95,9	195.207	88,5
Bedrijfsresultaat	13.277	4,1	25.496	11,5
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	-	18	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-124	-	-304	-0,1
	-105	-	-286	-0,1
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	13.172	4,1	25.210	11,4
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Resultaat	13.172	4,1	25.210	11,4

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2013 ten opzichte van 2012 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2013	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	105.034	
Afname huisvestingskosten	13.687	
Afname kantoorkosten	104	
Afname algemene kosten	1.071	
Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	180	
		120.077
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	115.069	
Toename sociale lasten	1.213	
Toename overige personeelskosten	2.747	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	748	
Toename exploitatiekosten	1.191	
Toename autokosten	6.207	
Toename verkoopkosten	4.940	
		132.115
Afname resultaat		-12.038

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		58.706		45.534
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	4.810		4.084	
Financiële vaste activa	2.500		40.000	
		7.310		44.084
Werkkapitaal		51.396		1.450
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden en onderhanden werk	400		-	
Vorderingen	47.492		18.116	
Liquide middelen	12.769		8.362	
		60.661		26.478
Af: kortlopende schulden		9.265		25.028
Werkkapitaal		51.396		1.450

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2013	2012	2011
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2011=100)</i>	174,93	118,52	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	4,04	11,42	-2,26

6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2013	2012	2011
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	6,55	1,06	1,70

6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2013	2012	2011
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	86,37	64,53	-
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	107,37	83,79	-23,16

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
 (na winstbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		4.810		4.084
Financiële vaste activa (2)				
Overige vorderingen		2.500		40.000
		<u>7.310</u>		<u>44.084</u>
Vlottende activa				
Vorraden en onderhanden werk (3)				
Onderhanden werk		400		-
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	23.617		3.251	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	575		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>23.300</u>		<u>14.865</u>	
		47.492		18.116
Liquide middelen (5)		12.769		8.362
		<u>67.971</u>		<u>70.562</u>

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserves		58.706		45.534
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	846		724	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	134		-	
Overige schulden en overlopende passiva	8.285		24.304	
		9.265		25.028
		67.971		70.562

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)		325.737		220.703
Kosten					
Lonen en salarissen	(10)	242.133		127.064	
Sociale lasten	(11)	1.213		-	
Kosten vrijwilligers	(12)	19.445		16.698	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	1.317		569	
Huisvestingskosten	(14)	7.122		20.809	
Exploitatiekosten	(15)	2.076		885	
Kantoorkosten	(16)	9.687		9.791	
Kosten vervoermiddelen	(17)	6.207		-	
Verkoopkosten	(18)	9.275		4.335	
Algemene kosten	(19)	13.985		15.056	
			312.460		195.207
Bedrijfsresultaat			13.277		25.496
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(20)	19		18	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(21)	-124		-304	
Financiële baten en lasten			-105		-286
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			13.172		25.210
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat			13.172		25.210

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Voorraden en onderhanden werk

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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 waarderingsgrondslagen. 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.

Brutomarge

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

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

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 bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	4.084
Investeringen	2.043
Afschrijvingen	-1.317
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>4.810</u>
Aanschaffingswaarde	6.696
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.886
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>4.810</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom	<u>2.500</u>	<u>40.000</u>

3. Voorraden en onderhanden werk

Onderhanden werk

Onderhanden werk	<u>400</u>	<u>-</u>
------------------	------------	----------

4. Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	27.617	7.251
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.000	-4.000
	<u>23.617</u>	<u>3.251</u>
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Servatrix B.V.	<u>575</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>23.300</u>	<u>14.865</u>
Overlopende activa		
Huur	-	302
Verzekeringen	-	363
Subsidies	23.300	14.200
	<u>23.300</u>	<u>14.865</u>
5. Liquide middelen		
ING Bank N.V., reknr. 5256810	11.890	7.027
ING Bank N.V., zakelijke spaarrekening	1	1
ING Bank N.V., reknr. 5888585 (Feyenoord)	100	487
ING Bank N.V., reknr. 5889453 (Centrum)	9	4
ING Bank N.V., reknr. 5889725 (Noord)	53	53
Kas	183	122
Kas Feyenoord	11	260
Kas Centrum	127	13
Kas Noord	395	395
	<u>12.769</u>	<u>8.362</u>

PASSIVA**6. Eigen vermogen**

	2013	2012
	€	€
Continuïteitsreserves		
Stand per 1 januari	45.534	20.324
Resultaatbestemming boekjaar	13.172	25.210
Stand per 31 december	<u>58.706</u>	<u>45.534</u>

7. Kortlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>846</u>	<u>724</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>134</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>8.285</u>	<u>24.304</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	323	-
Administratiekosten	-	5.135
Advieskosten	3.772	-
Rente- en bankkosten	-	33
Vooruitontvangen subsidies	-	14.480
Investeringsverplichting	-	543
Autokosten	99	52
Huisvestingskosten	4.000	4.061
Reis- en verblijfskosten	91	-
	<u>8.285</u>	<u>24.304</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2013 ten opzichte van 2012 met 47,6% gestegen.

	2013	2012
	€	€
9. Netto-omzet		
Subsidie deelgemeente Feyenoord / BGA	100.000	62.000
Subsidie deelgemeente Centrum	-	40.000
Subsidie deelgemeente Noord / DBL	71.000	40.000
Start Foundation	-	13.120
Inkomsten uit activiteiten	148.737	40.583
Verbouwkosten DBL R'dam	-	5.000
Exploitatiekosten DBL R'dam	-	20.000
Oranje Fonds	3.000	-
St. Lekker Groen	3.000	-
	<u>325.737</u>	<u>220.703</u>
Personeelskosten		
10. Lonen en salarissen		
Brutoloon / Salariskosten	247.445	170.584
Kosten WGI	8.845	8.980
Mutatie vakantiegeldverplichting	323	-
	<u>256.613</u>	<u>179.564</u>
Doorbelaste personeelskosten	-14.480	-52.500
	<u>242.133</u>	<u>127.064</u>
11. Sociale lasten		
Werknemersverzekeringen	1.213	-
12. Kosten vrijwilligers		
Verblijfkosten	1.513	1.639
Reiskostenvergoedingen	4.395	4.551
Kilometer/onkostenvergoedingen	12.719	3.311
Kantinekosten	205	2.843
Werkkleding	-	4.680
Opleidingskosten	613	875
Overige kosten vrijwilligers	-	120
	<u>19.445</u>	<u>18.019</u>
Doorbelaste overige personeelskosten	-	-1.321
	<u>19.445</u>	<u>16.698</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2013 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2012: 5).

Afschrijvingen

	2013	2012
	€	€
13. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.317	569
Overige bedrijfskosten		
14. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	2.999	12.027
Gas, water en licht	2.784	3.483
Onderhoud onroerend goed	-	3.895
Onroerendezaakbelasting	1.459	1.661
Schoonmaakkosten	-	273
Bewakingskosten	-	70
	7.242	21.409
Doorbelaste huur	-120	-600
	7.122	20.809
15. Exploitatiekosten		
Onderhoud machines en inventaris	225	130
Kleine aanschaffingen	1.851	755
	2.076	885
16. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	591	1.493
Drukwerk	484	978
Automatiseringskosten	354	600
Telefoonkosten	8.017	6.542
Porti	241	178
	9.687	9.791
17. Kosten vervoermiddelen		
Leasekosten	6.207	-
18. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	841	200
Representatiekosten	120	518
Relatiegeschenken	1.009	1.500
Beurskosten/Congressen	2.155	-
Activiteitskosten	5.150	1.651
Jubileumkosten	-	466
	9.275	4.335

	2013	2012
	€	€
19. Algemene kosten		
Administratiekosten	5.985	9.066
Advieskosten	5.772	3.936
Verzekeringen	648	131
Contributies, abonnementen en vakliteratuur	361	345
Incassokosten	-	135
Kasverschillen	-	-32
Onkosten bestuur	1.119	1.475
Giften	100	-
	<u>13.985</u>	<u>15.056</u>
Financiële baten en lasten		
20. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
ING Bank N.V., zakelijke rekening	<u>19</u>	<u>18</u>
21. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>124</u>	<u>304</u>

Ondertekening voor akkoord

Rotterdam, 5 mei 2014

W. Roode-van Leeuwen

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van de winst 2013

Het bestuur stelt voor om de winst over 2013 ad € 13.172 toe te voegen aan de continuïteitsreserves.

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

inventaris	Jaar	Aan- schaffings- waarde per		Cumulatieve afschrijving		Boekwaarde		Afschrijving		Aan- schaffings- waarde per		Cumulatieve afschrijving		Boekwaarde		Per- centage	
		1-1-2013	€	per 1-1-2013	€	per 1-1-2013	€	2013	€	31-12-2013	€	per 31-12-2013	€	per 31-12-2013	€		%
Bouw website	2012	1.809		-		1.809											
Inventaris/apparatuur	2011	2.844		569		2.275											
Toshiba Sat C850 notebook	2013	-		-		-		565									20,00
3 x Leno TC Edge 72 computers	2013	-		-		-		1.478									20,00
		4.653		569		4.084		2.043									20,00
								1.317									20,00
								6.896									20,00
								4.810									20,00