

Jaarstukken 2016

Stichting Koinonia

Inhoudsopgave

	Inhoudsopgave	Pagina 2
	Opdracht	Pagina 3
1.	Resultaten	Pagina 4
2.	Financiële positie	Pagina 5
3.	Kengetallen	Pagina 6
4.	Balans Activa	Pagina 8
5.	Balans Passiva	Pagina 9
6.	Winst- en verlies rekening 2016	Pagina 10
7.	Grondslagen voor waardering en resultatenbepaling	Pagina 11
8.	Toelichting op de balans 2016	Pagina 12
9.	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2016	Pagina 15
10.	Bijlagen	Pagina 19

Stichting Koinonia
T.a.v. het bestuur
Revetsteeg 1
4201 EM Gorinchem

Oudewater: 29 september 2017

Geacht bestuur

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening van uw onderneming samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid het op basis van de verstrekte gegevens opstellen van een jaarrekening die voldoet aan algemeen aanvaardbare grondslagen voor verslaggeving en de wetgeving inzake de jaarrekening.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december. Uw onderneming wordt gedreven in de vorm van een stichting.

Mocht u naar aanleiding van deze jaarrekening nog vragen of opmerkingen hebben zijn wij gaarne bereid u uitleg te verschaffen.

Met vriendelijke groet
namens Breeze Administratie en advies V.o.f.

Ivar Knotters en Aline Hek

RESULTATEN 31-12-2016**1. RESULTATEN**

In het boekjaar 2016 werd een resultaat behaald van: 9.846 Vorig jaar -8.431

Het resultaat is als volgt samen te vatten:

	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	€	%	€	%
Netto omzet	281.477	100,00	268.404	100,00
Kostprijs van de omzet	38.040	13,51	36.847	13,73
Bruto bedrijfsresultaat	243.437	86,49	231.557	86,27
Kosten:				
Personeelskosten	135.537	48,15	132.599	49,40
Afschrijvingskosten	1.206	0,43	1.539	0,57
Overige bedrijfskosten	95.598	33,96	104.121	38,79
Totale bedrijfskosten	232.341	82,54	238.259	88,77
Bedrijfsresultaat	11.096	3,94	-6.702	-2,50
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	0,01	0	0,00
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	11.117	3,95	-6.702	-2,50
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.271	-0,45	-1.729	-0,64
Resultaat voor belasting	9.846	3,50	-8.431	-3,14
	=====	=====	=====	=====

FINANCIELE POSITIE 31-12-2016**2. FINANCIELE POSITIE**

Aan de hand van de in de jaarrekening opgenomen balans kan de vermogensstructuur als volgt worden weergegeven.

	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	€	€	€	€
Eigen vermogen	8.549		-1.297	
Bij: langlopende schulden	20.796		28.103	
	-----		-----	
	29.345		26.806	
Af: Materiële vaste activa		6.323		7.001
Af: Financiële vaste activa		53.387		42.322
		-----		-----
Beschikbaar voor financiering van de vlottende middelen		-30.365		-22.517
		=====		=====
De specificatie van het werkkapitaal is als volgt:				
Handelsdebiteuren	6.213		9.725	
Overige vorderingen	7.274		15.323	
Liquide middelen	65.409		56.449	
	-----		-----	
	78.896		81.497	
Af: Kortlopende schulden		109.261		104.014
		-----		-----
WERKKAPITAAL		-30.365		-22.517
		=====		=====

KENGETALLEN 31-12-2016**3. KENGETALLEN**20162015**SOLVABILITEIT**

De solvabiliteit geeft aan de mate waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen:

Dit kengetal wordt uitgedrukt in de verhouding:
 "eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen" x 100%

<i>Solvabiliteit</i>	6,17	-0,99
----------------------	------	-------

Current ratio

Dit kengetal wordt wel beschouwd als een aanwijzing van de mogelijkheid dat de onderneming de schulden, die op korte termijn invorderbaar worden, ook op korte termijn kan inlossen.

De liquiditeitspositie, uitgedrukt in het kengetal "current ratio", is de verhouding:
 vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden.

<i>Current ratio</i>	0,61	0,65
----------------------	------	------

WINST

<i>Brutowinstmarge</i>	86,49	86,27
------------------------	-------	-------

Brutowinst in een percentage van de omzet

ACTIVITEIT

<i>Omzetontwikkeling</i>	104,87	100,00
--------------------------	--------	--------

Op basis van 2015 = 100

7.

Stichting Koinonia

JAARREKENING 2016

BALANS 31-12-2016**4. ACTIVA**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Inventaris	€ 584	€ 348
Computers & software	318	514
Huurdersinvestering	5.421	6.139
	-----	-----
Totaal materiele vaste activa	€ 6.323	€ 7.001
	-----	-----
FINANCIELE VASTE ACTIVA		
Leningen	€ 53.387	€ 42.322
	-----	-----
Totaal financiële vaste activa	€ 53.387	€ 42.322
	-----	-----
VLOTTENDE ACTIVA		
Handelsdebiteuren	€ 6.213	€ 9.725
Overlopende activa	7.274	15.323
	-----	-----
Totaal vlottende activa	€ 13.487	€ 25.048
	-----	-----
Liquide middelen	€ 65.409	€ 56.449
	-----	-----
TOTAAL ACTIVA	€ 138.606	€ 130.820
	=====	=====

BALANS 31-12-2016**5. PASSIVA**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EIGEN VERMOGEN		
Eigen vermogen	€ 8.549	€ -1.297
	-----	-----
Totaal Eigen Vermogen	€ 8.549	€ -1.297
	-----	-----
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen	20.796	28.103
	-----	-----
Totaal langlopende schulden	€ 20.796	€ 28.103
	-----	-----
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	€ 1.842	€ 8.888
Belastingen en sociale premies	2.225	22
Overlopende passiva	105.194	95.104
	-----	-----
Totaal kortlopende schulden	€ 109.261	€ 104.014
	-----	-----
TOTAAL PASSIVA	€ 138.606	€ 130.820
	=====	=====

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016**6. WINST EN VERLIESREKENING**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Netto omzet	€ 281.477	€ 268.404
Kostprijs van de omzet	38.040	36.847
	-----	-----
Bruto bedrijfsresultaat	€ 243.437	€ 231.557
	-----	-----
BEDRIJFSKOSTEN:		
Personeelskosten	€ 135.537	€ 132.599
Huisvestingskosten	50.550	49.969
Exploitatiekosten	538	335
Kantoorkosten	12.062	21.436
Autokosten	0	0
Verkoopkosten	14.177	16.509
Algemene kosten	18.271	15.872
Afschrijvingen	1.206	1.539
	-----	-----
Totaal bedrijfskosten	€ 232.341	€ 238.259
	-----	-----
Bedrijfsresultaat	€ 11.096	€ -6.702
FINANCIËLE BATEN (-) LASTEN		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 21	€ 0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.271	-1.729
	-----	-----
Totaal baten (-) lasten	€ -1.250	€ -1.729
	-----	-----
Resultaat voor belasting	€ 9.846	€ -8.431
	=====	=====

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTATENBEPALING**7. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTATENBEPALING****Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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 waardering van activa en passiva**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingskosten of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor resultatenbepaling**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto omzet

De netto omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

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.

8. TOELICHTING OP BALANS 2016**1. Materiële vaste activa**

	Boekwaarde 1-jan	Aanschaf- fingen	Afschrijf- fingen
	-----	-----	-----
Inventaris	€ 348	€ 528	€ 292
Computers en software	514	0	196
Huurdersinvestering	6.139	0	718
	-----	-----	-----
Totaal	€ 7.001	€ 528	€ 1.206
	=====	=====	=====

	Buiten gebruik	Boekwaarde 31-dec
	-----	-----
Inventaris	€ 0	€ 584
Computers en software	0	318
Huurdersinvestering	0	5.421
	-----	-----
Totaal	€ 0	€ 6.323
	=====	=====

Bedrijfsgebouwen en – terreinen:	Vast bedrag
Machines en installaties:	20 %
Inventaris:	20 %
Vervoersmiddelen:	20 %
Goodwill	20 %

2. Financiële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Leningen		
RC Lening Koinonia West	€ 11.072	€ 11.072
RC Lening De Boekerij	13.846	4.898
Lening Goodwill Koinonia Noord	6.000	6.000
RC lening Koinonia Noord	6.219	5.602
Lening Goodwill Koinonia West	11.250	11.250
Lening J.F.M. Groenboer	5.000	3.500
	-----	-----
Totaal	€ 53.387	€ 42.322
	=====	=====

3. Vlottende activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	€ 6.758	€ 10.064
Terug te betalen aan debiteuren	-545	-339
	-----	-----
Totaal	€ 6.213	€ 9.725
	=====	=====

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 6.972	€ 4.050
Nog te ontvangen bedragen	302	9.773
Waarborgsommen	0	1.500
	-----	-----
Totaal	€ 7.274	€ 15.323
	=====	=====

4. Liquide middelen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kas	€ 586	€ 714
ABN Amro 50.98.20.190	1.349	881
ING 6850814	5.442	4.675
Rabobank 3217.20.857	3.779	50.117
Rabobank 3281.504.027	49.159	62
Kruisposten	5.094	0
	-----	-----
Totaal	€ 65.409	€ 56.449
	=====	=====

5. Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Bedrijfsvermogen</u>		
Eigen vermogen 01-01	€ -1.297	€ 7.134
Resultaat boekjaar	9.846	-8.431
	-----	-----
Eigen vermogen 31-12	€ 8.549	€ -1.297
	=====	=====

6. Langlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lening investeringsplan	€ 28.103	€ 45.689
Aflossingen	-8.148	-18.427
Rente	841	841
	-----	-----
Lening per 31 december	20.796	28.103
	=====	=====

7. Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crediteuren	€ 1.842	€ 8.888
	=====	=====

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Loonbelasting	€ 2.225	€ 22
	-----	-----
Totaal	€ 2.225	€ 22
	=====	=====

Overlopende passiva

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nog te betalen bedragen	€ 13.086	€ 5.807
Reservering vakantiegeld	2.701	3.193
Nog te betalen salarissen	0	134
Vooruitgefactureerde omzet	89.407	85.970
	-----	-----
Totaal	€ 105.194	€ 95.104
	=====	=====

9. TOELICHTING OP DE WINST EN -VERLIESREKENING 2016**8. Netto omzet**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Opbrengst pastorale praktijk Gorinchem	€ 88.829	€ 93.926
Opbrengst pastorale praktijk Zwolle	10.150	16.915
Opbrengst pastorale praktijk Goes	1.869	5.239
Opbrengst pastorale praktijk Arnhem	5.856	6.338
Opbrengst pastorale praktijk Voorthuizen	5.391	942
Opbrengst scholen	131.258	114.137
Opbrengst diverse cursussen	32.684	22.928
Opbrengst overige	1.912	7.110
Opbrengst Revetsteeg	80	90
Giften	3.448	779
	-----	-----
Totaal	€ 281.477	€ 268.404
	=====	=====

9. Kostprijs van de omzet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kosten scholen	€ 16.679	€ 20.423
Kosten pastorale praktijk Gorinchem	1.023	600
Kosten pastorale praktijk Zwolle	1.946	3.549
Kosten pastorale praktijk Goes	209	1.167
Kosten pastorale praktijk Arnhem	0	60
Kosten pastorale praktijk Duiven	581	518
Kosten overige cursussen	7.602	6.530
Kosten training en begeleiding	10.000	4.000
	-----	-----
Totaal	€ 38.040	€ 36.847
	=====	=====

10. Personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruto lonen	€ 93.404	€ 94.991
Vakantiegeld	5.935	5.447
Sociale lasten	17.539	17.356
Reiskosten	10.092	8.413
Vrijwilligersvergoeding	716	300
Kantinekosten	2.588	1.611
Studiekosten	1.157	1.200
Verblijfkosten	2.518	1.747
Parkeerkosten personeel	1.588	1.534
	-----	-----
Totaal	€ 135.537	€ 132.599
	=====	=====

11. Huisvestingskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Huur	€ 37.752	€ 36.648
Gas/ water/ licht	9.793	8.643
Onroerend zaakbelasting	-819	715
Onderhoud onroerend goed	3.511	954
Huur molenstraat	0	3.000
Div. huisvestingskosten molenstraat	313	9
	-----	-----
Totaal	€ 50.550	€ 49.969
	=====	=====

12. Exploitatiekosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Klein inventaris	€ 538	€ 335
	-----	-----
Totaal	€ 538	€ 335
	=====	=====

13. Kantoorkosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Telefoon	€ 2.105	€ 2.324
Kantoorbenodigdheden	2.467	2.199
Porti	711	1.462
Drukwerk	75	3.075
Contributies/ Abonnementen	1.131	1.111
Mobiele telefoonkosten	379	370
Computerkosten	5.194	10.895
	-----	-----
Totaal	€ 12.062	€ 21.436
	=====	=====

14. Autokosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Div. autokosten	€ 0	€ 0
	-----	-----
Totaal	€ 0	€ 0
	=====	=====

15. Verkoopkosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Representatiekosten/ advertentiekosten	€ 12.855	€ 13.605
Reis- en verblijfkosten	358	1.215
Oninbare debiteuren	964	1.689
	-----	-----
Totaal	€ 14.177	€ 16.509
	=====	=====

16. Algemene kosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Administratiekosten	€ 3.506	€ 5.539
Advies/ advocaatkosten	3.658	3.964
Verzekeringen	6.585	4.568
Kas/ betalingsverschillen	-4	-25
Bankkosten	1.558	1.523
Div. algemene kosten	2.968	303
	-----	-----
Totaal	€ 18.271	€ 15.872
	=====	=====

17. Afschrijvingskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Afschrijving Inventaris	€ 292	€ 589
Afschrijving Computer & software	196	251
Afschrijving Huurdersinvestering	718	699
	-----	-----
Totaal	€ 1.206	€ 1.539
	=====	=====

18. Financiële baten en (-) lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	€ 21	€ 0
Diverse baten	0	0
	-----	-----
Totaal	€ 21	€ 0
	=====	=====

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen	€ 1.271	€ 1.729
Diverse lasten	0	0
	-----	-----
Totaal	€ 1.271	€ 1.729
	=====	=====

Bijlagen