

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad
T.a.v. de heer E. van Beek
Kwelder 2
8224 CN LELYSTAD

Financieel verslag over het boekjaar 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Algemeen	3
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten over 2017	9
Kasstroomoverzicht 2017	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	18
Toelichting op de kasstromen	21
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
Bijlagen	
Overzicht verloop materiële vaste activa	25

Accountantsrapport

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad
T.a.v. de heer E. van Beek
Kwelder 2
8224 CN Lelystad

De Kromme Rijn 1
Postbus 7
8250 AA Dronten
telefoon 088 23 68 800
e-mail dronten@flynth.nl

Kenmerk
565.1034.00

Behandeld door
dhr. A.J. Holsappel/sn

Datum
29 maart 2018

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2017

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2017 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons gecontroleerde jaarrekening. De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. te Lelystad gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring treft u aan in het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 19 van dit rapport.

Accountantsrapport

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De stichting heeft als doelstelling de oprichting, instandhouding en ondersteuning van één of meer peuterspeelzalen in de gemeente Lelystad en omgeving.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.


A.J. Holsappel AA
Accountant

Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.
Statutaire zetel	Lelystad
Rechtsvorm	Stichting

De doelstelling van de stichting bestaat uit de oprichting, instandhouding, exploitatie en ondersteuning van één of meer peuterspeelzalen in de gemeente Lelystad en omgeving voor kinderen, die vanwege een achterstand in motoriek en/of taalontwikkeling niet terecht kunnen of niet tot hun recht komen op een reguliere peuterspeelzaal en die (tevens) een indicatie hebben voor behandeling door een logopedist, ergotherapeut of kinderyfiotherapeut.

De samenstelling van het bestuur is per 1 januari 2017 als volgt:

Voorzitter	E. van de Beek
Secretaris	E.L. Gommer-van Dijk
Penningmeester	F.P. Haring
Algemeen bestuurslid	M.G.E. Appelman-Kreuzen
Algemeen bestuurslid	R.J. Dijkstra
Algemeen bestuurslid	B. van den Brink-Spaan

Verslag van de activiteiten

Van de in het verslagjaar uitgevoerde activiteiten wordt een separaat bestuursverslag opgesteld.

Lelystad, 29 maart 2018

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2017	31 december 2016
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Huurdersinvesteringen	-	2.406
Andere vaste bedrijfsmiddelen	90	1.380
	90	3.786
Financiële vaste activa (2)		
Overige vorderingen	14.149	-
Vlottende activa		
Vorderingen (3)		
Handelsdebiteuren	682	1.040
Belastingen en premies sociale verzekeringen	602	1.047
Overige vorderingen en overlopende activa	71.242	36.284
	72.526	38.371
Liquide middelen (4)		
Rekening-courant bank	101.486	180.811
	188.251	222.968

		Passiva	
		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Stichtingskapitaal	(5)		
Overige reserves		77.409	104.136
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		95.629	99.387
Kortlopende schulden	(7)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.963	9.545
Overige schulden en overlopende passiva		<u>7.250</u>	<u>9.900</u>
		15.213	19.445
		<u>188.251</u>	<u>222.968</u>

Staat van baten en lasten over 2017

		<u>2017 werkelijk</u>	<u>2017 begroot</u>	<u>2016 werkelijk</u>
Baten				
Baten (8)		210.310	212.835	213.267
Lasten				
Lonen en salarissen (9)		139.383	120.185	129.252
Sociale lasten en pensioenlasten (10)		39.127	37.500	34.981
Afschrijvingen op materiële vaste activa (11)		3.696	6.750	6.368
Overige bedrijfskosten (12)		54.772	47.545	52.215
Totaal lasten		<u>236.978</u>	<u>211.980</u>	<u>222.816</u>
		-26.668	855	-9.549
Overige bedrijfsopbrengsten (13)		<u>200</u>	-	<u>23.742</u>
		-26.468	855	14.193
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (14)		-	-	261
Rentelasten en soortgelijke kosten (15)		<u>-259</u>	-	<u>-240</u>
Financiële baten en lasten		<u>-259</u>	-	<u>21</u>
Saldo baten en lasten voor bestemming		<u><u>-26.727</u></u>	<u><u>855</u></u>	<u><u>14.214</u></u>
Resultaatbestemming				
Saldo baten en lasten voor bestemming		-26.727	-	14.214

Kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-26.468	14.193
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.696	6.368
Mutatie voorzieningen	-3.758	-263
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-34.155	2.946
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-4.232	-917
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-64.917	22.327
Ontvangen wegens rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	261
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-259	-240
	-259	21
Kasstroom uit operationele activiteiten	-65.176	22.348
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties overige financiële vaste activa	-14.149	-
Mutatie geldmiddelen	-79.325	22.348

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o.
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Lelystad
Nummer Kamer van Koophandel	39092146

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2016: 3).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde en uitgaande van de geschatte economische levensduur. Het afschrijvingspercentage voor de huurdersinvestering 2008 is aangepast aan het lopende huurcontract van 5 jaar.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste opname gewaardeerd op de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens wordt de vordering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs 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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit tegoeden op bankrekeningen, kasmiddelen, gelden onderweg, wissels en cheques en direct opeisbare deposito's. Bij de waardering wordt rekening gehouden met middelen die niet ter vrije beschikking staan. Indien liquide middelen naar verwachting langer dan één jaar niet ter beschikking staan worden deze gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft de te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan. De geraamde kosten worden in de jaren voorafgaande aan het onderhoud lineair gereserveerd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening meubilair

Betreft een voorziening voor in de toekomst te vervangen (spel-)materialen. Uitgaven worden ten laste van deze voorziening geboekt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

Baten

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.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Huurdersinvesteringen

20

Andere vaste bedrijfsmiddelen

20

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage(n).

1. Materiële vaste activa

Boekwaarde per 1 januari

	Verkrijgings- prijs	Afschrij- vingen	Boekwaarde beginbalans
Huurdersinvesteringen	20.625	-18.219	2.406
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.047	-8.667	1.380
Totaal materiële vaste activa op beginbalans	30.672	-26.886	3.786

Mutaties in het boekjaar

	Afschrij- vingen
Huurdersinvesteringen	-2.406
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-1.290
	-3.696

Boekwaarde per 31 december

	Verkrijgings- prijs	Afschrij- vingen	Boekwaarde eindbalans
Huurdersinvesteringen	20.625	-20.625	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.047	-9.957	90
Totaal materiële vaste activa op eindbalans	30.672	-30.582	90

2. Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
Lening uitgeleende gelden De Klimboom		
Stand per 1 januari	-	-
Verstreckte leningen	14.605	-
Aflossing	-456	-
Langlopend deel per 31 december	14.149	-

Vlottende activa

3. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	682	1.040
	<u>682</u>	<u>1.040</u>

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremies	<u>602</u>	<u>1.047</u>
-----------------	------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen op korte termijn	69.831	34.680
Overlopende activa	1.411	1.604
	<u>71.242</u>	<u>36.284</u>

4. Liquide middelen

Rekening-courant bank

ING Betaalrekening 8641849	642	1.176
ING Zakelijke Spaarrekening 1298987	95.798	165.582
ING Betaalrekening 1298987	5.046	14.053
	<u>101.486</u>	<u>180.811</u>

Passiva

5. Stichtingskapitaal

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	104.136	89.922
	<u>104.136</u>	<u>89.922</u>
Uit voorstel resultaatbestemming	-26.727	14.214
	<u>-26.727</u>	<u>14.214</u>
Stand per 31 december	<u>77.409</u>	<u>104.136</u>

Winstbewijzen en soortgelijke rechten

6. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud/herinrichting	34.081	34.081
Voorziening meubilair	10.885	10.885
Voorziening scholing medewerkers	28.758	32.516
Voorziening spelmateriaal	21.905	21.905
	<u>95.629</u>	<u>99.387</u>

Groot onderhoud/herinrichting

Stand per 1 januari	34.081	31.610
Dotatie	-	3.906
Onttrekking: aanpassing buitengebied	-	-1.435
	<u>34.081</u>	<u>34.081</u>

Voorziening meubilair

Stand per 1 januari	10.885	11.755
Onttrekking	-	-870
	<u>10.885</u>	<u>10.885</u>

Deze voorziening is getroffen voor in de toekomst noodzakelijke vervanging van materialen in de peuterspeelzaal.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Voorziening scholing medewerkers		
Stand per 1 januari	32.516	34.380
Dotatie	-	2.511
Onttrekking	-3.758	-4.375
Stand per 31 december	<u>28.758</u>	<u>32.516</u>
Voorziening spelmateriaal		
Stand per 1 januari	<u>21.905</u>	<u>21.905</u>
Stand per 31 december	<u>21.905</u>	<u>21.905</u>
7. Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>7.963</u>	<u>9.545</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	695	681
Reservering vakantiegeld	5.054	5.154
Overige personeelskosten	-	2.478
Huisvestingskosten	-	436
Kantoor- en administratiekosten	1.501	1.151
	<u>7.250</u>	<u>9.900</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Baten

	2017 werkelijk	2017 begroot	2017 verschil	2016 werkelijk
8. Baten				
Bijdrage ouders	4.080	6.825	-2.745	7.062
Ondersteuning Stichting Merem totaal	138.720	138.720	-	138.720
Subsidie Gem. Lelystad vaste bijdrage	50.000	50.000	-	50.000
Subsidie G L basisbijdrage kindplaatsen	17.290	17.290	-	17.290
Bijdrage Kentalis	100	-	100	-
Inschrijfgeld	120	-	120	195
Totaal saldo	<u>210.310</u>	<u>212.835</u>	<u>-2.525</u>	<u>213.267</u>

Lasten

Personeelskosten

9. Lonen en salarissen

Brutolonen	139.383	120.185	19.198	129.127
Bijzondere beloningen	-	-	-	125
	<u>139.383</u>	<u>120.185</u>	<u>19.198</u>	<u>129.252</u>

10. Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale verzekeringspremies	14.080	14.000	80	13.311
Bijdrage Zorgverzekeringswet	8.558	8.500	58	8.001
Kosten ziekengeldverzekering	4.911	5.000	-89	3.685
Pensioenlasten	11.578	10.000	1.578	9.984
	<u>39.127</u>	<u>37.500</u>	<u>1.627</u>	<u>34.981</u>

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	2.406	4.000	-1.594	4.287
Inventaris	1.290	2.750	-1.460	2.081
	<u>3.696</u>	<u>6.750</u>	<u>-3.054</u>	<u>6.368</u>

12. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	15.771	12.635	3.136	20.436
Huisvestingskosten	21.373	17.220	4.153	20.882
Kosten machines installaties en inventaris	33	700	-667	174
Kantoor- en administratiekosten	6.612	5.000	1.612	3.698
Inventariskosten	6.629	7.590	-961	3.333
Algemene kosten	4.354	4.400	-46	3.692
	<u>54.772</u>	<u>47.545</u>	<u>7.227</u>	<u>52.215</u>

Specificaties van de overige bedrijfskosten:

	2017 werkelijk	2017 begroot	2017 verschil	2016 werkelijk
Overige personeelskosten				
Reis- en verblijfkosten	6.644	-	6.644	4.571
Studie- en opleidingskosten (incl. mutatie voorziening voor scholing medewerkers)	-	2.525	-2.525	3.135
Kantinekosten	-	-	-	15
Kosten Arbozorg	2.205	-	2.205	-
Mutatie voorziening personeel	-	-1.000	1.000	-
Uitzendkrachten	1.330	6.060	-4.730	8.155
Kosten salarisadministratie	1.368	2.000	-632	1.607
Ingehuurd personeel	4.224	3.050	1.174	2.953
	<u>15.771</u>	<u>12.635</u>	<u>3.136</u>	<u>20.436</u>
Huisvestingskosten				
Huur	10.104	10.250	-146	10.104
Onderhoud gebouwen	-	500	-500	152
Schoonmaakkosten	5.240	6.000	-760	5.542
Servicekosten	5.084	5.000	84	5.084
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	-5.000	5.000	-
Overige huisvestingskosten	945	470	475	-
	<u>21.373</u>	<u>17.220</u>	<u>4.153</u>	<u>20.882</u>
Kosten machines installaties en inventaris				
Reparatie en onderhoud	33	700	-667	174
Kantoor- en administratiekosten				
Kantoorbehoeften	296	300	-4	10
Telecommunicatie	895	1.000	-105	805
Porti	21	200	-179	20
Accountantskosten	5.400	3.500	1.900	2.863
	<u>6.612</u>	<u>5.000</u>	<u>1.612</u>	<u>3.698</u>
Inventariskosten				
Representatiekosten	300	500	-200	1.121
Drukwerk en folders	232	500	-268	-
Afschrijving dubieuze debiteuren	547	-	547	-
Verbruiksmaterialen	4.162	8.560	-4.398	1.638
Speelgoed/boeken/materialen	1.388	3.030	-1.642	574
Mutatie voorziening vervanging materialen	-	-5.000	5.000	-
	<u>6.629</u>	<u>7.590</u>	<u>-961</u>	<u>3.333</u>
Algemene kosten				
Dotatie voorziening meubilair	2.579	2.600	-21	2.271
Contributie en abonnementen	1.566	1.600	-34	1.345
Overige algemene kosten	209	200	9	76
	<u>4.354</u>	<u>4.400</u>	<u>-46</u>	<u>3.692</u>

	2017 werkelijk	2017 begroot	2017 verschil	2016 werkelijk
13. Overige bedrijfsopbrengsten				
Huuropbrengsten	200	-	-	400
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-	23.342
	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.742</u>
14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente spaarrekening/deposito	-	-	-	261
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261</u>
15. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten en provisie	259	-	259	240
	<u>259</u>	<u>-</u>	<u>259</u>	<u>240</u>

Toelichting op de kasstromen

Samenstelling geldmiddelen

	2017	2016
Liquide middelen per 1 januari	180.811	158.479
Kortlopend krediet rekening-courant banken per 1 januari	-	-16
Geldmiddelen per 1 januari	180.811	158.463
Mutatie geldmiddelen	-79.325	22.348
Liquide middelen per 31 december	101.486	180.811

Ondertekening jaarrekening door bestuur

Lelystad,

E. van de Beek

E.L. Gommer-van Dijk

F.P. Haring

Overige gegevens

Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Commissarissen en het bestuur van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. statutair gevestigd te Lelystad

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 7 tot en met 20 opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Dronten, 23 maart 2017

Flynth adviseurs en accountants B.V.



A.J. Holsappel AA
Accountant

Bijlagen

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.-Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Huurdersinvestering												
Verbouwing nieuwe ruimte De Kwelder	22-05-12	20,00 AW	20.625		18.219	2.406			2.406			
<i>Totaal: Huurdersinvestering</i>			20.625		18.219	2.406			2.406			
Inventaris												
Overname airco/rolluik en kapstokken	08-12-11	20,00 AW	2.600		2.515	85			85			
2 Hoogslapers	16-05-12	20,00 AW	3.317		2.937	380			380			
Binnencamera	13-02-13	20,00 AW	3.400		2.665	735			680			55
Computer	22-04-13	20,00 AW	730		550	180			145			35
<i>Totaal: Inventaris</i>			10.047		8.667	1.380			1.290			90
Totaal rapport			30.672		26.886	3.786			3.696			90