

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

Rapport inzake de jaarstukken over 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapportage	
Algemeen	3
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	7
Staat van baten en lasten over 2016	9
Kasstroomoverzicht 2016	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	18
Toelichting op de kasstromen	21
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
Bijlagen	
Overzicht verloop materiële vaste activa	26



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
23 maart 2017

Onderwerp
Rapport inzake de jaarstukken over 2016

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het rapport inzake de jaarstukken 2016 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 en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld.

Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt. De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 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.

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 kinderfysiotherapeut.

De samenstelling van het bestuur is per 1 januari 2013 als volgt:

Voorzitter	B.T. Karreman
Secretaris	E.L. Gommer-van Dijk
Penningmeester	E. van de Beek
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,

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016

(na verwerking resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2016	31 december 2015
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Huurdersinvesteringen	2.406	6.693
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.380	3.461
	3.786	10.154
Vlottende activa		
Vorderingen (2)		
Handelsdebiteuren	1.040	257
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.047	367
Overige vorderingen en overlopende activa	36.284	40.693
	38.371	41.317
Liquide middelen (3)		
Rekening-courant bank	180.811	158.479
	<u>222.968</u>	<u>209.950</u>

		Passiva	
		31 december 2016	31 december 2015
Stichtingskapitaal	(4)		
Overige reserves		104.136	89.922
Vorzieningen	(5)		
Overige voorzieningen		99.387	99.650
Kortlopende schulden	(6)		
Schulden aan kredietinstellingen		-	16
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.545	7.337
Schulden terzake van pensioenen		-	763
Overige schulden en overlopende passiva		9.900	12.262
		19.445	20.378
		222.968	209.950

Staat van baten en lasten over 2016

		<u>2016 werkelijk</u>	<u>2016 begroot</u>	<u>2015 werkelijk</u>
Baten				
Baten (7)		213.267	212.573	212.984
Lasten				
Lonen en salarissen (8)		129.252	117.900	101.895
Sociale lasten en pensioenlasten (9)		34.981	35.000	29.277
Afschrijvingen op materiële vaste activa (10)		6.368	8.000	6.596
Overige lasten (11)		52.215	51.500	77.972
Totaal lasten		<u>222.816</u>	<u>212.400</u>	<u>215.740</u>
		-9.549	173	-2.756
Overige bedrijfsopbrengsten (12)		<u>23.742</u>	-	<u>3.055</u>
		14.193	173	299
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (13)		261	-	729
Rentelasten en soortgelijke kosten (14)		<u>-240</u>	-	<u>-239</u>
Financiële baten en lasten		<u>21</u>	-	<u>490</u>
Saldo baten en lasten voor bestemming		<u>14.214</u>	<u>173</u>	<u>789</u>
Resultaatbestemming				
Saldo baten en lasten voor bestemming		14.214	-	789

Kasstroomoverzicht 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	14.193	299
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	6.368	6.596
Mutatie voorzieningen	-263	-9.377
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	2.946	28.705
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-917	1.420
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	22.327	27.643
Ontvangen wegens rentebaten en soortgelijke opbrengsten	261	729
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-240	-239
	21	490
Kasstroom uit operationele activiteiten	22.348	28.133
Mutatie geldmiddelen	22.348	28.133

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens van de vennootschap

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

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2015: 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.

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.

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.

Pensioenpremies

Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad e.o. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

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.

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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats als waren de deelnemingen zelfstandig belastingplichtig.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

Vaste activa

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

1. Materiële vaste activa

Boekwaarde per 1 januari

	Verkrijgings- prijs	Afschrij- vingen	Boekwaarde beginbalans
Huurdersinvesteringen	38.120	-31.427	6.693
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.277	-11.816	3.461
Totaal materiële vaste activa op beginbalans	53.397	-43.243	10.154

Mutaties in het boekjaar

	Desinveste- ringen	Afschrijving desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Saldo van mutaties
Huurdersinvesteringen	-16.500	16.500	-4.287	-4.287
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-3.920	3.920	-2.081	-2.081
	-20.420	20.420	-6.368	-6.368

Boekwaarde per 31 december

	Verkrijgings- prijs	Afschrij- vingen	Boekwaarde eindbalans
Huurdersinvesteringen	21.620	-19.214	2.406
Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.357	-9.977	1.380
Totaal materiële vaste activa op eindbalans	32.977	-29.191	3.786

Vlottende activa

2. Vorderingen

De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben alle een resterende looptijd van minder dan één jaar.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.040	257
	<u>1.040</u>	<u>257</u>
De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenpremies	1.047	367
	<u>1.047</u>	<u>367</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren	-	660
Overige vorderingen op korte termijn	34.680	34.238
Overlopende activa	1.604	5.795
	<u>36.284</u>	<u>40.693</u>
3. Liquide middelen		
Rekening-courant bank		
ING Betaalrekening 8641849	1.176	718
ING Zakelijke Spaarrekening 1298987	165.582	147.853
ING Betaalrekening 1298987	14.053	9.908
	<u>180.811</u>	<u>158.479</u>

Passiva

4. Stichtingskapitaal

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	89.922	89.133
	<u>89.922</u>	<u>89.133</u>
Uit voorstel resultaatbestemming	14.214	789
Stand per 31 december	<u>104.136</u>	<u>89.922</u>

Winstbewijzen en soortgelijke rechten

5. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud/herinrichting	34.081	31.610
Voorziening meubilair	10.885	11.755
Voorziening scholing medewerkers	32.516	34.380
Voorziening spelmateriaal	21.905	21.905
	<u>99.387</u>	<u>99.650</u>

Groot onderhoud/herinrichting

Stand per 1 januari	31.610	50.000
Dotatie	3.906	20.000
Onttrekking: aanpassing buitengebied	-1.435	-38.390
Stand per 31 december	<u>34.081</u>	<u>31.610</u>

Voorziening meubilair

Stand per 1 januari	11.755	15.000
Onttrekking	-870	-3.245
Stand per 31 december	<u>10.885</u>	<u>11.755</u>

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

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Voorziening scholing medewerkers		
Stand per 1 januari	34.380	24.027
Dotatie	2.511	16.000
Onttrekking	-4.375	-5.647
Stand per 31 december	<u>32.516</u>	<u>34.380</u>
Voorziening spelmateriaal		
Stand per 1 januari	21.905	20.000
Dotatie	-	2.500
Onttrekking	-	-595
Stand per 31 december	<u>21.905</u>	<u>21.905</u>
6. Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen		
Schulden aan kredietinstellingen		
Gelden onderweg	-	16
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>9.545</u>	<u>7.337</u>
Schulden terzake van pensioenen		
Pensioenrechten directeur	-	763
Overige schulden en overlopende passiva		
Sponsoring buitenruimte	-	3.906
Nettolonen	681	895
Reservering vakantiegeld	5.154	3.858
Overige personeelskosten	2.478	-
Huisvestingskosten	436	387
Kantoor- en administratiekosten	1.151	3.216
	<u>9.900</u>	<u>12.262</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

Baten

	2016 werkelijk	2016 begroot	2016 verschil	2015 werkelijk
7. Baten				
Bijdrage ouders	7.062	6.563	499	7.383
Ondersteuning Stichting Merem totaal	138.720	138.720	-	136.800
Subsidie Gem. Lelystad vaste bijdrage	50.000	50.000	-	50.000
Subsidie G L basisbijdrage kindplaatsen	17.290	17.290	-	18.681
Inschrijfgeld	195	-	195	120
Totaal saldo	213.267	212.573	694	212.984

Lasten

Personeelskosten

8. Lonen en salarissen

Brutolonen	129.127	117.400	11.727	101.060
Bijzondere beloningen	125	500	-375	835
	129.252	117.900	11.352	101.895

9. Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale verzekeringspremies	13.311	13.000	311	9.955
Bijdrage Zorgverzekeringswet	8.001	8.000	1	6.540
Kosten ziekengeldverzekering	3.685	4.000	-315	4.549
Pensioenlasten	9.984	10.000	-16	8.233
	34.981	35.000	-19	29.277

10. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	4.287	5.000	-713	4.324
Inventaris	2.081	3.000	-919	2.272
	6.368	8.000	-1.632	6.596

11. Overige bedrijfskosten

Ingehuurd personeel	20.436	13.000	7.436	25.184
Huisvestingskosten	20.882	19.000	1.882	35.882
Kosten machines installaties en inventaris	174	1.000	-826	699
Kantoor- en administratiekosten	3.698	4.500	-802	6.692
Inventariskosten	3.333	10.000	-6.667	5.694
Algemene kosten	3.692	4.000	-308	3.821
	52.215	51.500	715	77.972

Specificaties van de overige bedrijfskosten:

	2016 werkelijk	2016 begroot	2016 verschil	2015 werkelijk
Ingehuurd personeel				
Reis- en verblijfkosten	4.571	4.500	71	3.739
Studie- en opleidingskosten (incl. mutatie voorziening voor scholing medewerkers)	3.135	2.500	635	1.141
Kantinekosten	15	-	15	14
Mutatie voorziening personeel	-	-5.000	5.000	16.000
Uitzendkrachten	8.155	6.000	2.155	-
Kosten salarisadministratie	1.607	2.000	-393	1.469
Ingehuurd personeel	2.953	3.000	-47	2.821
	<u>20.436</u>	<u>13.000</u>	<u>7.436</u>	<u>25.184</u>
Huisvestingskosten				
Huur	10.104	10.250	-146	10.104
Onderhoud gebouwen	152	500	-348	54
Belastingen en zakelijke lasten	-	-	-	45
Schoonmaakkosten	5.542	6.000	-458	5.595
Servicekosten	5.084	5.250	-166	5.084
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	-3.000	3.000	15.000
	<u>20.882</u>	<u>19.000</u>	<u>1.882</u>	<u>35.882</u>
Kosten machines installaties en inventaris				
Reparatie en onderhoud	174	1.000	-826	699
Kantoor- en administratiekosten				
Kantoorbehoeften	10	300	-290	157
Telecommunicatie	805	1.000	-195	770
Porti	20	200	-180	75
Accountantskosten	2.863	3.000	-137	5.690
	<u>3.698</u>	<u>4.500</u>	<u>-802</u>	<u>6.692</u>
Inventariskosten				
Representatiekosten	1.121	1.500	-379	-
Afschrijving dubieuze debiteuren	-	-	-	489
Verbruiksmaterialen	1.638	6.500	-4.862	2.224
Speelgoed/boeken/materialen	574	3.000	-2.426	481
Mutatie voorziening vervanging materialen	-	-1.000	1.000	2.500
	<u>3.333</u>	<u>10.000</u>	<u>-6.667</u>	<u>5.694</u>
Algemene kosten				
Dotatie voorziening meubilair	2.271	2.500	-229	2.303
Contributie en abonnementen	1.345	1.300	45	1.333
Overige algemene kosten	76	200	-124	185
	<u>3.692</u>	<u>4.000</u>	<u>-308</u>	<u>3.821</u>
12. Overige bedrijfsopbrengsten				
Huuropbrengsten	400	-	-	400
Ontvangen ziekengelduitkeringen	23.342	-	-	2.655
	<u>23.742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.055</u>

	<u>2016 werkelijk</u>	<u>2016 begroot</u>	<u>2016 verschil</u>	<u>2015 werkelijk</u>
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente spaarrekening/deposito	<u>261</u>	<u>-</u>	<u>261</u>	<u>729</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten en provisie	<u>240</u>	<u>-</u>	<u>240</u>	<u>239</u>

Toelichting op de kasstromen

Samenstelling geldmiddelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Liquide middelen per 1 januari	158.479	130.365
Kortlopend krediet rekening-courant banken per 1 januari	-16	-35
Geldmiddelen per 1 januari	<u>158.463</u>	<u>130.330</u>
Mutatie geldmiddelen	22.348	28.133
Liquide middelen per 31 december	180.811	158.479
Kortlopend krediet rekening-courant banken per 31 december	-	-16
Geldmiddelen per 31 december	<u>180.811</u>	<u>158.463</u>

Ondertekening jaarrekening door bestuur

Lelystad,

B.T. Karreman

E.L. Gommer-van Dijk

E. van de Beek

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 2016

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 7 tot en met 20 opgenomen jaarrekening 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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.

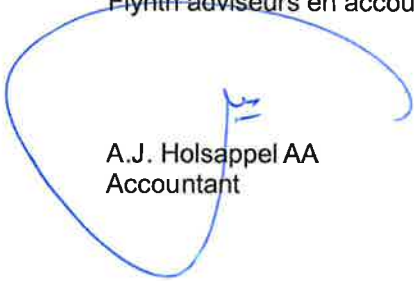
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

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. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- 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. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- 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												
Uitbreiding buitenruimte	08-08-11	20,00 AW	995		833	162			162			
Verbouwing nieuwe ruimte De Kwelder	22-05-12	20,00 AW	20.625		14.094	6.531			4.125			2.406
<i>Totaal: Huurdersinvestering</i>			21.620		14.927	6.693			4.287			2.406
Inventaris												
Presentatiesysteem	14-01-11	20,00 AW	1.310		1.244	66			66			
Overname airco/rolluik en kapstokken	08-12-11	20,00 AW	2.600		1.995	605			520			85
2 Hoogslapers	16-05-12	20,00 AW	3.317		2.270	1.047			667			380
Binnencamera	13-02-13	20,00 AW	3.400		1.985	1.415			680			735
Computer	22-04-13	20,00 AW	730		402	328			148			180
<i>Totaal: Inventaris</i>			11.357		7.896	3.461			2.081			1.380
Totaal rapport			32.977		22.823	10.154			6.368			3.786