



Stichting KenHem Community

Jaarrekening 2018

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Postbus 73
6720 AB Bennekom
Telefoon: 088 2531650
E-mail: bennekom@alfa.nl



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	2
Resultaten	4
Financiële positie	5

Bestuursverslag	7
------------------------	----------

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	9
Staat van baten en lasten over 2018	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	15



Accountantsrapport



Stichting KenHem Community
Ter attentie van de Raad van Toezicht
Het Carré 50
6718 DH Ede

Bennekom, 9 april 2019
Ons kenmerk: 07004205/2018

Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting KenHem Community te Ede.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting KenHem Community

De jaarrekening van Stichting KenHem Community te Ede is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting KenHem Community.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2017 zijn ontleend aan het rapport van de penningmeester.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten	170.476	199.120	89.757
Directe projectkosten	(117.800)	(146.630)	(22.470)
	<u>52.676</u>	<u>52.490</u>	<u>67.287</u>
Lonen en salarissen	26.707	21.840	48.661
Overige personeelskosten	3.593	4.000	1.801
Huisvestingskosten	4.198	4.000	3.250
Verkoopkosten	2.807	4.000	527
Kantoorkosten	1.176	0	2.635
Algemene kosten	2.445	3.700	5.319
Onvoorzien	0	10.000	0
Som der lasten	<u>40.926</u>	<u>47.540</u>	<u>62.193</u>
Saldo van baten en lasten	<u>11.750</u>	<u>4.950</u>	<u>5.094</u>

Resultaatanalyse

	2018	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	80.719	
Lagere lonen en salarissen	21.954	
Lagere kantoorkosten	1.459	
Lagere algemene kosten	2.874	
	<u>107.006</u>	
Resultaatverlagend		
Lagere nettobaten	95.330	
Hogere overige personeelskosten	1.792	
Hogere huisvestingskosten	948	
Hogere verkoopkosten	2.280	
	<u>100.350</u>	
Stijging van het saldo van baten en lasten		<u>6.656</u>



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	14.073	33,9	4.427	26,9
Liquide middelen	27.416	66,1	12.025	73,1
	<u>41.489</u>	<u>100,0</u>	<u>16.452</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	21.830	52,6	10.080	61,3
Kortlopende schulden	19.659	47,4	6.372	38,7
	<u>41.489</u>	<u>100,0</u>	<u>16.452</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	14.073	4.427
Liquide middelen	27.416	12.025
	<u>41.489</u>	<u>16.452</u>
Kortlopende schulden	(19.659)	(6.372)
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>21.830</u>	<u>10.080</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>21.830</u>	<u>10.080</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>21.830</u>	<u>10.080</u>



Tot het geven van nadere toelichting zijn wij
gaarne bereid.

Bennekom, 9 april 2019

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

A.G. Hek AA



Bestuursverslag

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

Het bestuursverslag over 2018 ligt ter inzage ten kantore van de rechtspersoon.



Jaarrekening



Balans per 31 december 2018

(vóór resultaatverdeling)

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	1	81		1.210
Overige vorderingen	2	<u>13.992</u>		<u>3.217</u>
		14.073		4.427
Liquide middelen	3	27.416		12.025
		<u>41.489</u>		<u>16.452</u>



	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	4			
Continuïteitsreserve	5	21.830		10.080
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	6	(282)	2.649	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	1.349	747	
Overige schulden en overlopende passiva	8	18.592	2.976	
		<u>19.659</u>	<u>2.976</u>	6.372
		<u>41.489</u>	<u>16.452</u>	



Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten	9			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10	73.870	73.000	81.320
Giften en baten uit fondsenwerving	11	83.856	89.520	7.184
Overige baten		12.750	36.600	1.253
		<u>170.476</u>	<u>199.120</u>	<u>89.757</u>
Directe projectkosten	12	(117.800)	(146.630)	(22.470)
		<u>52.676</u>	<u>52.490</u>	<u>67.287</u>
Lasten				
Lonen en salarissen	13	26.707	21.840	48.661
Overige personeelskosten	14	3.593	4.000	1.801
Huisvestingskosten	15	4.198	4.000	3.250
Verkoopkosten	16	2.807	4.000	527
Kantoorkosten	17	1.176	0	2.635
Algemene kosten	18	2.445	3.700	5.319
Onvoorzien		0	10.000	0
Som der lasten		<u>40.926</u>	<u>47.540</u>	<u>62.193</u>
Saldo van baten en lasten		<u>11.750</u>	<u>4.950</u>	<u>5.094</u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Continuïteitsreserve		<u>11.750</u>		<u>5.094</u>



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting KenHem Community is feitelijk en statutair gevestigd op Het Carré 50, 6718 DH te Ede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58917861.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn RJK C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

1 Debiteuren

Debiteuren

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
81	1.210

2 Overige vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige vorderingen

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
3.316	2.655
10.676	562
<u>13.992</u>	<u>3.217</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
3.316	2.655

Overige vorderingen

Te ontvangen subsidies

Overige vorderingen

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
10.000	0
676	562
<u>10.676</u>	<u>562</u>

3 Liquide middelen

Rabobank

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
27.416	12.025

4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Continuïteits- reserve</u>
Stand per 1 januari 2018	€ 10.080
Uit resultaatverdeling	11.750
Stand per 31 december 2018	<u>21.830</u>



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
5 Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	10.080	4.986
Uit resultaatverdeling	11.750	5.094
Stand per 31 december	<u>21.830</u>	<u>10.080</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>(282)</u>	<u>2.649</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.349</u>	<u>747</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.241	518
Overige schulden	785	2.458
Vooruitontvangen subsidies	15.566	0
	<u>18.592</u>	<u>2.976</u>



Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
9 Baten			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	73.870	73.000	81.320
Giften en baten uit fondsenwerving	83.856	89.520	7.184
Overige baten	12.750	36.600	1.253
	<u>170.476</u>	<u>199.120</u>	<u>89.757</u>
10 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeente Ede	73.870	73.000	61.864
Provincie Gelderland	0	0	19.456
	<u>73.870</u>	<u>73.000</u>	<u>81.320</u>
11 Giften en baten uit fondsenwerving			
Stichting VSBFonds	30.000	30.000	0
Stichting Oranje Fonds	46.356	49.100	7.184
Konferentie Nederlandse Religieuzen	7.500	5.000	0
Stichting Sluyterman van Loo	0	5.420	0
	<u>83.856</u>	<u>89.520</u>	<u>7.184</u>
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
12 Directe projectkosten			
Care	20.883	34.420	4.859
Youth	23.413	44.170	6.545
ShareIT	33.878	35.830	9.097
GreenIT	20.441	15.450	0
SearchIT	19.185	16.760	1.969
	<u>117.800</u>	<u>146.630</u>	<u>22.470</u>
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
13 Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	40.367	83.600	7.667
Sociale lasten	7.562	0	1.242
Vrijwilligers	3.138	0	4.168
Inhuur externen	62.317	58.240	35.584
	<u>113.384</u>	<u>141.840</u>	<u>48.661</u>
Toerekening aan directe projectkosten	<u>(86.677)</u>	<u>(120.000)</u>	<u>0</u>
	<u>26.707</u>	<u>21.840</u>	<u>48.661</u>



	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
14 Overige personeelskosten			
Studie- en opleidingskosten	3.593	4.000	1.801
	<u>3.593</u>	<u>4.000</u>	<u>1.801</u>
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
15 Huisvestingskosten			
Betaalde huur	4.198	4.000	3.250
	<u>4.198</u>	<u>4.000</u>	<u>3.250</u>
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
16 Verkoopkosten			
Kosten sponsoring	396	4.000	396
Relatiegeschenken	1.404	0	131
Representatiekosten	227	0	0
Reis- en verblijfkosten	780	0	0
	<u>2.807</u>	<u>4.000</u>	<u>527</u>
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
17 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	447	0	456
Drukwerk	589	0	1.272
Kosten automatisering	140	0	889
Overige kantoorkosten	0	0	18
	<u>1.176</u>	<u>0</u>	<u>2.635</u>
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
18 Algemene kosten			
Assurantiepremie	366	1.200	492
Accountantskosten	1.873	2.500	1.000
Notariskosten	0	0	324
Bankkosten	209	0	192
Niet-verrekenbare BTW op kosten	0	0	3.311
Overige algemene kosten	(3)	0	0
	<u>2.445</u>	<u>3.700</u>	<u>5.319</u>
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €



Stichting KenHem Community
Ede

Ede,

J.G. de Visser

J. Lok

E.E. Laagland Winder

Voorzitter Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

C. Visser

Bestuurder