

Jaarrekening 2016-2017

Stichting De Bollebozen Weekendschool

's-Hertogenbosch

Bestuursverslag

Statutaire gegevens

Stichting De Bollebozen Weekendschool 's-Hertogenbosch is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder RSIN 821335042 en is gevestigd op de Graafseweg 52, 5213AL 's-Hertogenbosch. Het valt onder de activiteit 94993 – Steunfondsen.

Het bestuur bestaat uit:

N. van Rooij – Voorzitter

A. Pauwels – Penningmeester

J. Abdul – Secretaris

R. van Erp – Algemeen bestuurslid

M. Lamme – Algemeen bestuurslid

Activiteiten

De stichting stelt zich ten doel het stimuleren en ondersteunen van kinderen in de leeftijdsgroep van tien tot veertien jaar met name uit sociaal-economisch zwakke gezinnen, welke woonachtig zijn in 's-Hertogenbosch. Zij tracht dit doel te bereiken door kinderen spelenderwijs te helpen met het wegwerken van achterstanden, onder meer door het aanreiken van inspirerende voorbeelden. Tevens worden sociale vaardigheden aangeleerd en worden de kinderen in contact gebracht met hun eigen talenten en mogelijkheden.

Middels het aanbieden van een programma op zondagen, wil de Bollebozen ambitieuze en leergierige kinderen stimuleren en ondersteunen bij hun persoonlijke ontwikkelingen door deze kinderen kennis te laten maken met inspirerende voorbeelden uit de (beroeps-) praktijk. Spelenderwijs worden hun sociale vaardigheden, talenten en ook taal- en rekenvaardigheden positief geprikkeld.

Wijziging boekjaar

Tot 2016 liep het statutaire boekjaar van 1 januari tot en met 31 december van een kalenderjaar. De uitgaven van de stichting en een groot deel van de sponsorbijdragen hebben steeds betrekking op een schooljaar. Dit bracht voor de stichting (onnodige) administratieve belasting met zich mee. Daarom heeft het bestuur in 2015 besloten om het boekjaar statutair vast te leggen op een schooljaar, van 1 augustus van een kalenderjaar tot en met 31 juli van het daarop volgende kalenderjaar. Er is gekozen voor een eenmalig verlengde periode van financiële verslaglegging. Deze jaarrekening betreft daarom de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 juli 2017.

Overig

Het resultaat gedurende dit boekjaar is 5.651 euro. In de toelichting op baten wordt dit eenmalige positieve resultaat toegelicht. De doelstelling blijft om ieder jaar budgetneutraal uit te komen. Er zijn geen stellige bestuurlijke voornemens of besluiten die impact hebben voor het nieuwe jaar. De begroting voor het nieuwe jaar ligt in lijn met die van het huidige. Het vrij besteedbaar vermogen dient ter overbrugging van een half jaar operationele kosten, waarmee eventuele tekorten vanuit fondsenwerving worden opgevangen. Er zijn geen wijzigingen in de statutaire doelstellingen van de Stichting, anders dan het wijzigen van het boekjaar. De Stichting heeft geen beleggingen.

Balans per 31 juli 2017

		31-7-2017 €	31-12-2015 €
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	Ref. 1	0	0
Vlottende activa			
Vorderingen	Ref. 2	0	2.500
Liquide middelen	Ref. 3	41.336	46.972
			49.472
Totaal activa		41.336	49.472
Passiva			
Eigen vermogen	Ref. 4	26.643	20.992
Kortlopende schulden	Ref. 5	14.693	28.480
Totaal passiva		41.336	49.472

Staat van baten en lasten 2016-2017

		1-1-2016 t/m 31-7-2017 € realisatie	1-1-2016 t/m 31-7-2017 € begroting	1-1-2015 t/m 31-12-2015 € realisatie
Baten				
Baten uit fondsenwerving	Ref. 6	70.750	46.770	36.450
Som der baten		70.750	46.770	36.450
Lasten				
Personeelskosten	Ref. 7	56.064	53.625	32.595
Onderwijskosten	Ref. 8	3.957	9.250	775
Afschrijvingen	Ref. 9	0	450	29
Overige kosten	Ref. 10	5.078	5.045	2.658
Som der lasten		65.099	68.370	36.057
Resultaat				393
Resultaatbestemming				
Onttrekking/toevoeging aan eigen vermogen		5.651	-21.600	393

Kasstroomoverzicht 2016-2017

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 t/m 31-12-2015 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	5.651	393
Aanpassing voor:		
- afschrijvingen	0	29
- mutaties in vorderingen	2.500	3.920
- mutaties in kortlopende schulden	-13.787	11.441
	-5.636	15.783
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Aanschaf inventaris	-	-
Netto kasstroom	-5.636	15.783
Stand liquide middelen per 1 januari 2016	46.972	31.189
Stand liquide middelen per 31 juli 2017	41.336	46.972
Mutatie liquide middelen	-5.636	15.783

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, hoofdstuk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Bollebozen Weekendschool 's-Hertogenbosch, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch, bestaat uit het stimuleren en ondersteunen van kinderen in de leeftijdsgroep van 10 tot 14 jaar, welke woonachtig zijn in 's-Hertogenbosch en voorts al hetgeen in de ruimste zins met een en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Wijziging boekjaar

In verband met een betere aansluiting tussen boekjaren en schooljaren zijn met ingang van 2016 de statuten van de stichting gewijzigd. Het boekjaar van de stichting loopt van 1 augustus tot en met 31 juli van het opvolgende boekjaar. Er is gekozen voor een eenmalige verlengde periode van financiële verslaggeving en betreft de periode 1 januari 2016 tot en met 31 juli 2017.

Continuïteit

De continuïteit van de stichting is afhankelijk van de mate waarin het bestuur in staat is om sponsoren te werven. In 2016 zijn voldoende toezeggingen gedaan om het schooljaar 2017/2018 te kunnen volbrengen. Het voortbestaan van de stichting is afhankelijk van voldoende sponsortoezeggingen voor het schooljaar 2017/2018 en daarop volgende schooljaren. De gemeente 's-Hertogenbosch heeft een substantiële bijdrage toegezegd voor het schooljaar 2017/2018, maar deze is niet structureel. Dit betekent dat het bestuur voor het schooljaar 2018/2019 actief nieuwe sponsoren moet werven om te kunnen voortbestaan. Het bestuur ziet de continuïteit op langere termijn met vertrouwen tegemoet. Op basis hiervan zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de stichting.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de sponsorbijdragen en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Sponsorbijdragen

De sponsorbijdragen betreffen de financiële bijdragen van gemeenten, instellingen, fondsen, stichtingen en particulieren ter ondersteuning van de activiteiten van de stichting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

Onder materiële vaste activa is opgenomen inventaris en computerapparatuur. Het afschrijvingspercentage bedraagt 33,33%.

	31-7-2017 €	31-12-2015 €
Inventaris	0	0
Computerapparatuur	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop gedurende het boekjaar was als volgt:

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 31-12-2015 €
Boekwaarde per 1 januari	0	29
Investeringen	-	-
Afschrijvingen	0	29
Boekwaarde per 31 juli (resp. 31 december)	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Vorderingen

De vorderingen zijn als volgt te specificeren:

	31-7-2017 €	31-12-2015 €
Te ontvangen sponsorbijdrage Sociaal Fonds Den Bosch	0	2.500
	<u>0</u>	<u>2.500</u>

3. Liquide middelen

De liquide middelen zijn geheel ter vrije beschikking van de stichting.

4. Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 t/m 31-12-2015 €
Saldo per 1 januari	20.992	20.599
Resultaat conform staat van baten en lasten	5.651	393
Stand per 31 juli (resp. 31 december)	<u>26.643</u>	<u>20.992</u>

5. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-7-2017 €</u>	<u>31-12-2015 €</u>
Crediteuren	3.548	2.090
Huur	2.040	2.040
Accountantskosten	605	600
Vooruit ontvangen bedragen	8.500	23.750
	<u>14.693</u>	<u>28.480</u>

Toelichting op de Staat van baten en lasten

6. Baten uit sponsorwerving

De ontvangen sponsorbijdragen zijn als volgt te specificeren:

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 31-12-2015 €
<u>Schooljaar 2014-2015</u>		
Stichting Bossche Parels	0	2.200
Stichting Kinderpostzegels	0	5.000
RK Armenweeshuis 's-Hertogenbosch	0	2.500
Gemeente 's-Hertogenbosch	0	5.000
Sociaal Fonds 's-Hertogenbosch	0	2.500
Porticus Amsterdam	0	3.750
Sponsorbijdrage Brabant Water	0	1.000
Sponsorbijdrage Enexis	0	2.000
Overige	0	1.250
<u>Schooljaar 2015-2016</u>		
Eiffel Foundation	3.000	0
Gemeente 's-Hertogenbosch	5.000	5.000
Sociaal Fonds 's-Hertogenbosch	2.500	2.500
Porticus Amsterdam	3.750	3.750
KANSfonds	4.500	0
Sponsorbijdrage Enexis	2.000	0
<u>Schooljaar 2016-2017</u>		
Gemeente 's-Hertogenbosch	40.000	0
Overige	10.000	0
	<u>70.750</u>	<u>36.450</u>

Toelichting:

De bijdrage van het KANSfonds was een vooruit ontvangen bedrag van € 13.000,-. Als baten is een bedrag van € 4.500,- opgenomen, dit komt overeen met het tekort op het schooljaar 2015-2016.

De bijdrage van de gemeente 's-Hertogenbosch voor schooljaar 2015-2016 is financieel verantwoord en definitief goedgekeurd.

De gemeente 's-Hertogenbosch heeft een structureel bedrag toegezegd voor de schooljaren 2016-2017 en 2017-2018. Na deze twee schooljaren stopt de bijdrage weer.

De overige sponsorbijdragen zijn incidenteel en dienen ieder jaar opnieuw aangevraagd te worden.

De continuïteit van de stichting is afhankelijk van de mate waarin het bestuur in staat is om sponsoren te werven. Zoals aangegeven is er voor het schooljaar 2017-2018 nog een substantiële sponsoring van de gemeente 's-Hertogenbosch. Het bestuur zal zich daarom vooral richten op het verwerven van sponsoren voor het schooljaar 2018-2019 en zij heeft het vertrouwen dat ze de continuïteit daarmee op langere termijn kan waarborgen.

De stijging in de baten ten opzichte van voorgaand jaar is deels te wijten aan een langere verslaggevingsperiode (19 maanden ten opzichte van 12 maanden).

7. Personeelskosten

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 31-12-2015 €
Lonen en salarissen	54.565	32.082
Overige personeelskosten	1.499	513
	<u>56.064</u>	<u>32.595</u>

8. Onderwijskosten

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 31-12-2015 €
Activiteitskosten	3.957	775
	<u>3.957</u>	<u>775</u>

9. Afschrijvingen

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 31-12-2015 €
Inventaris	0	29
Computers	-	-
	<u>0</u>	<u>29</u>

10. Overige kosten

	1-1-2016 t/m 31-7-2017 €	1-1-2015 31-12-2015 €
Accountantskosten	610	600
Bankrente en -kosten	167	167
Telefoonkosten	1.126	698
ICT-kosten	330	114
Verzekeringen	857	522
Mailings en brochures	1.031	292
Overige	957	265
	<u>5.078</u>	<u>2.658</u>

Overige informatie

Personeel

De vaste medewerkers bestaan uit de jaarbegeleiders en een locatiemanager. Zij ontvangen een vergoeding op basis van payrollen en zijn in dienst van een salarieringsbedrijf.

	<u>31-7-2017</u>	<u>31-12-2015</u>
Jaarbegeleiders	2	1
Locatiemanager	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>3</u>	<u>2</u>

Gedurende het verslagjaar had de stichting, net als in 2015, geen werknemers in dienst.

's-Hertogenbosch, februari 2018

Stichting De Bollebozen Weekendschool 's-Hertogenbosch

N. van Rooij
(Voorzitter)

A. Pauwels
(Penningmeester)

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het resultaat over de periode 1-1-2016 tot en met 31 juli 2017 is toegevoegd aan het eigen vermogen en is als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting de Bollebozen Weekendschool 's-Hertogenbosch

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016/2017 van Stichting de Bollebozen Weekendschool te 's-Hertogenbosch beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 juli 2017 en de staat van baten en lasten over de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 juli 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.



Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de Bollebozen Weekendschool per 31 juli 2017 en van het resultaat over de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 juli 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven.

Tilburg, 7 februari 2018

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. L.M. Jansen RA