

**Jaarrapport 1 juli 2016 tot en met 30 juni 2017**

**Stichting Kerstboom  
gevestigd te IJsselstein**



Inhoudsopgave

	Pagina
<b><u>1. JAARREKENING</u></b>	
1.1 Balans per 30 juni 2017	4
1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 01-07-2016 tot en met 30-06-2017	6
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.4 Toelichting op de balans	8
1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	10

## **1. JAARREKENING**

**1.1 Balans per**

**ACTIVA**

	<u>30 juni 2017</u>	<u>30 juni 2016</u>
	€	€
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
125 Lampen en 12 kabels	8.761	9.734
Set van 4 flight cases	1.960	-
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
Nog te ontvangen bijdragen	-	5.000
Liquide middelen	68.019	38.451
<b>Totaal</b>	<b><u>78.740</u></b>	<b><u>53.185</u></b>

**PASSIVA**

	<u>30 juni 2017</u>	<u>30 juni 2016</u>
	€	€
<b><u>Kapitaal</u></b>		
Kapitaal	48.740	36.007
<b><u>Voorziening</u></b>		
Voorziening vervanging lampen/kabels	30.000	15.000
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Overige schulden en overlopende passiva	-	2.178
<b>Totaal</b>	<u><u>78.740</u></u>	<u><u>53.185</u></u>

**1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode**

	<u>01-07-2016 / 30-06-2017</u>		<u>01-07-2015 / 30-06-2016</u>	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		99.927		248.176
Afschrijvingen	1.191		150.900	
Montage kerstboom	47.299		45.008	
Kosten donateursactie	8.046		13.247	
Communicatie	3.619		1.530	
Sponsoracties	5.402		4.716	
Ontstekingsfeest	16.917		22.261	
Overige lasten	<u>4.720</u>		<u>3.627</u>	
<b>Som der lasten</b>		<u>87.194</u>		<u>241.289</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		12.733		6.887
Buitengewone baten en lasten		<u>-</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>12.733</u></u>		<u><u>6.887</u></u>

### **1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

##### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderinggrondslag is vermeld.

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs). De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

#### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

##### **Algemeen**

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

Ter verbetering van het inzicht wijkt de winst-en-verliesrekening af van de in het BMJ opgenomen modellen.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

##### **Buitengewone baten en lasten**

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

##### **Baten**

Onder baten worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

##### **Lasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## 1.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	<u>Container</u>
	€
Investeringen 2016 -4 flight cases.	2.178
Afschrijvingen	<u>218</u>
Boekwaarde per 30 juni 2017	<u>1.960</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10</u>

De 4 flight cases zijn in 2016 aangekocht en in de loop van 2016 opgeleverd voor de opslag van lampen en het toplicht. Deze worden in tien jaar afgeschreven.

	<u>Lampen/ Kabels</u>
	€
Boekwaarde per 30 juni 2016	9.734
Afschrijvingen	<u>973</u>
Boekwaarde per 30 juni 2017	<u>8.761</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10</u>

De Stichting had de oorspronkelijke kabels en lampen in eigendom. Doordat ze onbruikbaar waren geworden, zijn in 2015 nieuwe kabels (12) en lampen (125) aangeschaft. In 2016 zijn deze grotendeels afgeschreven. Het resterende deel wordt in 10 jaar afgeschreven.

### Vlottende activa

#### Vorderingen

	<u>30-06-2017</u>	<u>30-06-2016</u>
	€	€
Nog te ontvangen bijdragen <i>(Toekenning gemeente IJsselstein 2016 € 5.000 werd in oktober 2016 voldaan)</i>	<u>-</u>	<u>5.000</u>

#### Liquide middelen

Kas	-	152
Rabobank - Rek. Courant	23.019	38.299
Rabobank – Bedrijf Spaarrekening	<u>45.000</u>	<u>-</u>
	<u>68.019</u>	<u>38.451</u>



**Kapitaal**

In onderstaand overzicht is het verloop van het kapitaal weergegeven.

	Kapitaal
	€
Stand per 1 juli 2016	36.007
Aandeel in resultaat boekjaar	12.733
Stand per 30 juni 2017	48.740

**Voorziening**

	30-06-2017	30-06-2016
	€	€
Voorziening vervanging lampen/kabels	30.000	15.000

De stichting verwacht dat over 10 jaar de huidige kabels en lampen aan vervanging toe zijn en heeft daarom besloten hiervoor op de balans een voorziening te treffen.

Indien het resultaat dat toestaat zal om die reden ieder boekjaar (Voor het eerst in het boekjaar 2015/2016) vanuit het resultaat en/of kapitaal €15.000 aan deze voorziening worden toegevoegd.

**Kortlopende schulden**

	30-06-2017	30-06-2016
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
*Ampco Flashlight	-	2.178
	-	2.178
	-	2.178

\* De aankoop bij Ampco Flashlight van vier speciale kisten voor opbergen lampen € 2.178 zijn i.v.m. herstel lampen na de zomer 2016 opgeleverd.

**1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 juli 2016 (2015) en 30 juni 2017 (2016)**

	<u>01-07-2016</u> <u>30-06-2017</u>	<u>01-07-2015</u> <u>30-06-2016</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Donateurs	31.848	32.631
Opbrengst sponsoring "vrienden"	15.250	14.500
Overige opbrengsten sponsoring	24.500	28.500
Soft sponsoring	20.392	48.169
Rabobank Clubkas Campagne	2.025	-
Lampenactie / investering flight cases	-	18.876
Subsidie RCF 2016	-	95.000
Bank rente spaarrekening	11	-
Overige opbrengsten (vriend)	250	-
Subsidie gemeente	5.651	10.500
	<u>99.927</u>	<u>248.176</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Container, lampen/kabels	<u>1.191</u>	<u>150.900</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Montage kerstboom</b>		
Monteren/demonteren (deels soft sponsor)	31.089	26.620
Opbergkisten en Onderhoud kabels/lampen	-	2.178
Bijdrage pachters	1.210	1.210
Dotatie voorziening vervanging lampen/kabels	15.000	15.000
Opslag/Vervoer containers (soft sponsor)	-	-
	<u>47.299</u>	<u>45.008</u>
<b>Kosten donateursactie</b>		
Drukwerk (deels soft sponsor)	737	400
Drukwerk brieven	816	759
Wervingsactiviteiten regio (deels soft sponsor)	6.493	11.962
Antwoordnummer	-	126
	<u>8.046</u>	<u>13.247</u>
<b>Communicatie</b>		
Hosting en Beheer website (deels soft sponsor)	<u>3.619</u>	<u>1.530</u>

**Stichting Kerstboom  
IJsselstein**

<u>01-07-2016</u>	<u>01-07/2015</u>
<u>30-06-2017</u>	<u>30-06-2016</u>
€	€

**Sponsoracties**

Kantoorbenodigdheden, porti	1.002	828
Hospitality toren/cateraar (soft sponsor)	1.250	1.550
Hospitality Fulcotheater	1.950	2.338
Goodies sponsors	1.200	-
	<u>5.402</u>	<u>4.716</u>

**Ontstekingsfeest**

Ontstekingsfeest Overtoom (deels soft sponsor)	14.912	16.703
Power point presentatie scherm /uitnodigingen	362	263
Artiest/DJ	1.643	5295
	<u>16.917</u>	<u>22.261</u>

**Overige lasten**

Drukwerk	-	94
Verzekeringen (3)	2.095	979
Vergaderkosten	790	795
Bestuurskosten	241	721
Bankrente en -kosten	1.207	476
Onvoorzien/Hosting	387	562
	<u>4.720</u>	<u>3.627</u>