



**Stichting Vrienden van
Breidablick**

te Middenbeemster

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Accountantsrapport | 3 |
| Resultaten | 5 |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 6 |
| | |
| Jaarrekening 2017 | 7 |
| Balans per 31 december 2017 | 8 |
| Staat van baten en lasten over 2017 | 10 |
| Algemene toelichting | 11 |
| Grondslagen voor financiële verslaggeving | 12 |
| Toelichting op balans | 13 |
| Toelichting op staat van baten en lasten | 14 |
| Overige toelichtingen | 15 |
| | |
| Bijlagen | 16 |

ACCOUNTANTSRAPPORT



T: +31 (0)40 269 82 22
E: info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven
Dr. Holtropaan 15, 5652 XR Eindhoven
Nederland

Aan het bestuur van,
Stichting Vrienden van Breidablick
Speulderbos 7
1447 TG Purmerend
NEDERLAND

Alkmaar, 10 april 2018

Geachte bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2017 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

| | 2017 | | 2016 | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 8.550 | 100,0 | 7.562 | 100,0 |
| Brutomarge (brutobedrijfsresultaat) | 8.550 | 100,0 | 7.562 | 100,0 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | | | |
| Bestedingen | 3.693 | 43,2 | 4.721 | 62,4 |
| Bestedingen en reserveringen ten laste van het vermogen | 15.855 | 185,4 | 17.834 | 235,8 |
| Som der kosten | 19.548 | 228,6 | 22.555 | 298,3 |
| Bedrijfsresultaat | -10.998 | -128,6 | -14.993 | -198,3 |
| Financiële baten en lasten | 8 | 0,1 | 89 | 1,2 |
| Resultaat | -10.990 | -128,5 | -14.904 | -197,1 |

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

BDO Accountants
namens deze,

P.E.W.M. Langendijk RA

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan het bestuur van Stichting Vrienden van Breidablick

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Breidablick is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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 in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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 Vrienden van Breidablick.

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.

Alkmaar, 10 april 2018

BDO Accountants
namens deze,

P.E.W.M. Langendijk RA

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | € | 31-12-2017 | € | 31-12-2016 | € |
|-------------------------|---|---------------|-----|---------------|-----|
| <i>Vlottende activa</i> | | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | | |
| Overige vorderingen | 8 | | 149 | | 149 |
| | | 8 | | | 149 |
| Liquide middelen | | 27.928 | | 38.885 | |
| Totaal | | 27.936 | | 39.034 | |

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | € | 31-12-2017 | € | 31-12-2016 | € |
|---------------------------------|--------|---------------|--------|---------------|---|
| <i>Eigen vermogen</i> | | | | | |
| Vermogen | 26.604 | | 37.594 | | |
| Bestemmingsfondsen | 377 | | 377 | | |
| | | 26.981 | | 37.971 | |
| <i>Kortlopende schulden</i> | | | | | |
| Overige schulden | 955 | | 1.063 | | |
| | | 955 | | 1.063 | |
| Totaal | | 27.936 | | 39.034 | |

Staat van baten en lasten over 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | 8.550 | 7.562 |
| Som der exploitatiebaten | 8.550 | 7.562 |
| Overige bedrijfskosten | 19.548 | 22.555 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | |
| Bestedingen | 3.693 | 4.721 |
| Bestedingen en reserveringen ten laste van het vermogen | 15.855 | 17.834 |
| Som der exploitatielasten | 19.548 | 22.555 |
| Exploitatieresultaat | -10.998 | -14.993 |
| Financiële baten en lasten | 8 | 89 |
| <i>Financiële baten en lasten</i> | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 8 | 89 |
| Resultaat | -10.990 | -14.904 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | |
| Vermogen | -10.990 | -14.904 |
| Bestemd resultaat | -10.990 | -14.904 |

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

Financieel ondersteunen van instituut Breidablick (activiteiten)

Locatie feitelijke activiteiten

Purmerend

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, 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 financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Grondslagen voor waardering activa

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, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

De baten zijn bepaald op basis van de ontvangen donaties en worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De financiële baten betreffen de van derden ontvangen (te ontvangen) rente.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële lasten betreffen de aan derden betaalde (te betalen) rente.

Toelichting op balans

Vorderingen

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Interest | 8 | 149 |
| Totaal | <u>8</u> | <u>149</u> |

Liquide middelen

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| Rabobank | 27.928 | 38.885 |
| Totaal | <u>27.928</u> | <u>38.885</u> |

Eigen vermogen

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vermogen | 26.604 | 37.594 |
| Bestemmingsfondsen | 377 | 377 |
| Totaal | <u>26.981</u> | <u>37.971</u> |

Bestemmingsfondsen

| | <u>2017</u> |
|--------------------------|-------------|
| | € |
| Stand 1 januari | 377 |
| Stand 31 december | <u>377</u> |

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Accountantskosten | 955 | 1.063 |
| Totaal | <u>955</u> | <u>1.063</u> |

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Jaarlijkse donaties | 8.550 | 7.562 |
| Som der exploitatiebaten | <u>8.550</u> | <u>7.562</u> |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | <u>8.550</u> | <u>7.562</u> |

Overige bedrijfskosten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Bestedingen | | |
| Kerstpakketten bewoners | 2.471 | 2.436 |
| Accountantskosten | 666 | 980 |
| Verjaardagkaarten/porto | 226 | 511 |
| NL Doet | - | 400 |
| Drukwerk en website | 160 | 233 |
| Bestuurskosten | 106 | 98 |
| Bankkosten | 64 | 63 |
| | <u>3.693</u> | <u>4.721</u> |
| Bestedingen en reserveringen ten laste van het vermogen | | |
| Uitbreiding Kapschuur | 10.000 | - |
| Meubilair Kosterij | 5.855 | 17.834 |
| | <u>15.855</u> | <u>17.834</u> |
| Totaal | <u>19.548</u> | <u>22.555</u> |

Financiële baten en lasten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| Rentebaten banken | | |
| Ontvangen depositorente | 8 | 89 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <u>8</u> | <u>89</u> |

Overige toelichtingen

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------|----------|
| | fte | fte |
| Werkzaam binnen Nederland | - | - |
| Werkzaam buiten Nederland | - | - |
| Totaal | - | - |

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren geen personeelsleden bij de stichting werkzaam.

Ondertekening

Purmerend,

Naam

Handtekening

W.E.C. Boele-Rozing

(Voorzitter)

T. Beets-Dijksmeijer

(Secretaris)

G.J.A. Molkenboer

(Penninmeester)

J.D. Gras (Bestuurslid)

J.W. Klok (Bestuurslid)

BIJLAGEN

| ST. VRIENDEN VAN BREIDABLICK | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | TOTAAL |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| INKOMSTEN | | | | | | | | | | | | | |
| Jaarlijkse donaties | € 3.761,00 | € 1.046,00 | € 2.871,00 | € 2.627,00 | € 3.197,00 | € 3.877,00 | € 2.668,00 | € 5.451,00 | € 7.452,00 | € 12.091,00 | € 7.562,00 | € 8.550,00 | € 61.153,00 |
| Bijzondere donaties | € 29.500,00 | € 46.734,00 | € 25.096,00 | € 33.000,00 | € 30.000,00 | € 10.170,00 | € 8.850,00 | € 12.644,00 | € 47.153,00 | € 6.715,00 | | | € 249.862,00 |
| TOTALE DONATIES | € 33.261,00 | € 47.780,00 | € 27.967,00 | € 35.627,00 | € 33.197,00 | € 14.047,00 | € 11.518,00 | € 18.095,00 | € 54.605,00 | € 18.806,00 | € 7.562,00 | € 8.550,00 | € 311.015,00 |
| BESTEDINGEN | | | | | | | | | | | | | |
| Jaarbrief/Website | € 467,00 | € 759,00 | € 310,00 | € 539,00 | € 654,00 | € 556,00 | € 294,00 | € 994,00 | € 634,00 | € 1.043,00 | € 233,00 | € 160,00 | € 6.643,00 |
| Kerstpakketten | € - | € 1.895,00 | € 2.293,00 | € 2.325,00 | € 2.257,00 | € 2.597,00 | € 2.295,00 | € 2.601,00 | € 2.585,00 | € 2.641,00 | € 2.436,00 | € 2.471,00 | € 26.396,00 |
| Rolstoelbus | € 15.000,00 | € 29.697,00 | | | | | | | | | | | € 44.697,00 |
| Groentekas | | € 388,00 | | | | | | | | | | | € 388,00 |
| Paardenstal | | | | € 28.703,00 | € 56.280,00 | | | | | | | | € 84.983,00 |
| Picknicktafel Janusz Korczakhuis | | | € 432,00 | | | | | | | | | | € 432,00 |
| Tuintafel Elly Hillesumhuis | | | € 300,00 | | | | | | | | | | € 300,00 |
| Picknicktafel Koremolen De Otter | | | € 450,00 | | | | | | | | | | € 450,00 |
| Textielwerkplaats | | | € 200,00 | | | | | | | | | | € 200,00 |
| Rafaelhuis | | | € 1.000,00 | | | | | | | | | | € 1.000,00 |
| Paardrijzadel | | | | | € 1.088,00 | | | | | | | | € 1.088,00 |
| Opbaarruimte | | | | | € 7.402,00 | | | | | | | | € 7.402,00 |
| Naaimachine textielwerkplaats | | | | | € 300,00 | | | | | | | | € 300,00 |
| Papierwerkplaats | | | | | € 121,00 | | | | | | | | € 121,00 |
| Fitness apparatuur | | | | | | € 6.990,00 | | | | | | | € 6.990,00 |
| Aanpassen deur schuur | | | | | | € 1.000,00 | | | | | | | € 1.000,00 |
| Huifkar | | | | | | € 21.360,00 | | | | | | | € 21.360,00 |
| Kippenhuis | | | | | | | € 3.094,00 | | € 35.481,00 | € 18.553,00 | | | € 57.128,00 |
| Schaduwvoorziening | | | | | | | € 518,00 | | | | | | € 518,00 |
| Blaasinstrumenten | | | | | | | € 750,00 | | | | | | € 750,00 |
| Piano | | | | | | | € 2.850,00 | | | | | | € 2.850,00 |
| Toneelstuk | | | | | | | € 2.000,00 | | | | | | € 2.000,00 |
| Bakkersfiets | | | | | | | | € 684,00 | | | | | € 684,00 |
| Gereedschappen | | | | | | | | € 173,00 | | | | | € 173,00 |
| Uitjes Etty Hillesumhuis | | | | | | | | € 2.545,00 | € 602,00 | € 1.646,00 | | | € 4.793,00 |
| Aankleding Etty Hillesumhuis | | | | | | | | € 350,00 | € 1.850,00 | | | | € 2.200,00 |
| Meubilair | | | | | | | | | € 9.005,00 | | | | € 9.005,00 |
| Broodsnijmachine | | | | | | | | | € 3.812,00 | | | | € 3.812,00 |
| Reuzenschommel | | | | | | | | | € 8.813,00 | | | | € 8.813,00 |
| Verjaardagskaarten/porti/verwanten | | | | | | | | | | € 114,00 | € 511,00 | € 335,00 | € 960,00 |
| NL Doet | | | | | | | | | | | € 400,00 | | € 400,00 |
| Binnenmeubilair Kosterij | | | | | | | | | | | € 17.834,00 | | € 17.834,00 |
| Buitenmeubilair Kosterij | | | | | | | | | | | | € 5.855,00 | € 5.855,00 |
| Uitbreiding kapschuur | | | | | | | | | | | | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| BESTEED AAN DE DOELSTELLING | € 15.467,00 | € 32.739,00 | € 4.985,00 | € 31.567,00 | € 68.102,00 | € 32.503,00 | € 11.801,00 | € 7.347,00 | € 62.782,00 | € 23.997,00 | € 21.414,00 | € 18.821,00 | € 331.525,00 |