

Stichting Vitaal Pendrecht

**Rapport inzake de
jaarrekening 2015**

Heemskerk Accountants
Almere, 20 april 2016
Dit rapport heeft 10 pagina's
LH/FL/3218/F16.214

Inhoudsopgave

Rapport

Beoordelingsverklaring	2
------------------------	---

Jaarrekening

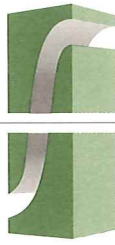
Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten over 2015	4
Waarderingsgrondslagen	5
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de staat van baten en lasten	9

Overige gegevens

Ondertekening directie	10
------------------------	----

Bijlage

Materiële Vaste Activa	1
Specificatie naar kostensoorten 2015	2
Specificatie naar kostensoorten- kostenplaatsen 2015	3



Stichting Vitaal Pendrecht
Plein 1953 nr. 192 (De Middelburgt)
3086 EE Rotterdam

Almere, 20 april 2016

Geacht bestuur,

Wij hebben de in dit rapport op bladzijde 3 tot en met 9 opgenomen jaarrekening 2015 van de Stichting Vitaal Pendrecht te Rotterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het zij 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 entiteit, 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 Vitaal Pendrecht per 31 december 2015 en van het saldo van baten en lasten over 2015 in overeenstemming met van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Heemskerk Accountants

L.M. Heemskerk RA

Balans per 31 december 2015

<i>In euro's</i>	31 december 2015	31 december 2014
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiele vaste activa</i>	105.914	124.232
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Subsidies	1.696	137.385
Waarborgsommen	13.273	13.273
Overige vorderingen	28.453	23.054
	43.422	173.712
<i>Liquide middelen</i>	269.072	14.759
	418.408	312.703
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vrije reserves	-1.132	-1.225
Bestemmingsreserves	327.084	164.305
	325.952	163.080
Kortlopende schulden		
Crediteuren	21.236	97.814
Overige schulden en overlopende passiva	71.220	51.809
	92.456	149.623
	418.408	312.703

Staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
<i>In euro's</i>		
Gem R'dam exploitatiesubsidie	75.695	60.000
Gem R'dam incidentele subsidies	15.000	71.950
Gem R'dam via Opzoomer Mee	22.050	15.931
Stichting De Verre Bergen	762.697	387.492
VSB fonds	-	41.916
Scholen "Beter Presteren"	23.175	26.656
Stichting Boor	3.609	9.160
Woonstad Rotterdam	13.972	18.371
Overige sponsors	5.000	-
Bewonersinitiatieven Opzoomer Mee	22.041	11.480
a Totaal baten	943.239	642.956
Huisvesting	63.233	38.142
Externe ondersteuning	33.310	31.783
Bureaunkosten	13.195	13.359
Overig	40.786	23.236
Exploitatiekosten	150.524	106.520
Uitgaven projecten	630.898	446.247
Financiële (baten) en lasten	-1.055	182
b Totaal lasten	780.366	552.949
Saldo van baten en lasten (a-b)	162.872	90.007
Toevoeging onttrekking aan:		
Afschijvingsreserve		
- Kinderfaculteit	-25.879	108.109
- Arboretum	9.642	2.510
- Exploitatiekosten	-2.081	-2.081
Bestedingsreserve	-18.318	108.538
- Arboretum (Gezonde Voeding)	-15.000	15.000
- Concerten 2016	6.050	-
- Voedsel en Groen	10.365	-
- Arboretum (Participatiegelden)	-	13.500
- Geertruidenbergstr.	-1.850	2.850
- Mutatie funding SDVB	181.532	-28.986
	181.097	2.364
Continuïteitsreserve	93	-20.895
	162.872	90.007

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De Stichting heeft tot doel het bevorderen van het welzijn en welbevinden van bewoners van de Rotterdamse wijk Pendrecht en omgeving.

De Stichting is gevestigd Plein 1953 nr 192 (De Middelburgt), 3086 EE Rotterdam.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn Organisaties-zonder-winststreven (RJ-640). De grondslagen die worden toegepast voor waardering van activa en passiva en bepaling van het saldo van baten en lasten zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde, activa waar nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Materiele vaste activa

Kantoorinventaris en computerapparatuur worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De in mindering gebrachte afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en afgeschreven over een periode van vijf jaar.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit vrije reserves en bestemmingsreserves en fondsen. Vrije reserves moeten worden aangewend binnen de doelstellingen van de Stichting en waarborgen dat de Stichting haar activiteiten kan continueren en daarvoor verplichtingen aangaan. Op bestemmingsreserves rust de verplichting ze aan wenden voor het doel waarvoor ze zijn gevormd. De besteding ervan moet nog in vorm van afschrijvingen of uitgaven ten laste van de exploitatie komen.

Waarderingsgrondslagen voor de staat van baten en lasten

De bepaling van het exploitatieresultaat hangt nauw samen met de waardering van activa en passiva. Subsidies en sponsorbijdragen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als deze zijn toegekend of als daarover kan worden beschikt. Exploitatielasten en uitgaven aan projecten worden in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de tegenprestatie is geleverd en de activiteiten hebben plaatsgevonden. Financiële baten en lasten worden verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Computers & Software	Verbouwing Kinder- faculteit	Inrichting Kinder- faculteit	Inrichting Arboretum	Totaal
<i>In euro's</i>					
1 januari 2015:					
Verkrijgingsprijs	20.472	108.782	22.752	2.671	154.677
Afschrijvingen	-16.859	-10.878	-2.547	-161	-30.445
Boekwaarde	3.613	97.904	20.205	2.510	124.232
Mutaties:					
Investerings			512	13.774	14.286
Afschrijvingen	-2.081	-21.756	-4.635	-4.132	-32.604
	-2.081	-21.756	-4.123	11.174	-18.318
31 december 2015					
Verkrijgingsprijs	20.472	108.782	23.264	16.445	168.963
Afschrijvingen	-18.940	-32.634	-7.182	-4.293	-63.050
Boekwaarde	1.532	76.148	16.082	12.152	105.914

Vorderingen

	2015	2014
<i>In euro's</i>		
Nog te ontvangen projectbijdragen		
- SDVB gegarandeerde betalingen	-	97.814
- Exploitatie subsidie gem. R'dam	-	6.000
- Charlois Arboretum en Theater	-	3.755
- Woonstad Rotterdam	1.696	848
- Scholen" Beter Presteren"	-	8.968
- Gezonde Voeding gem. R'dam	-	20.000
	1.696	137.385
Waarborgsommen	13.273	13.273
Huur en stookkosten januari	1.000	5.425
Cards Online tot en met 31-08-2015	10.890	10.890
Tutoring detachering	10.950	-
Ziekteverzuimverzekering	2.339	764
Overig	3.274	5.975
	28.453	23.054
	43.422	173.712

Liquide middelen

	31 dec. 2015	31 dec. 2014
<i>In euro's</i>		
Rabo 547	18.292	8.553
Rabo bedrijfsspaarrek 557	54	54
ABN-AMRO 791	147.369	225
ABN AMRO deposito 833	100.502	3.271
Kas	2.055	2.656
Kruisposten	800	-
	269.072	14.759

Eigen vermogen

	31 december 2015	31 december 2014
<i>In euro's</i>		
<i>Vrije reserves</i>		
Reserve voor continuïteit	-1.225	19.670
Saldo uit baten en lasten boekjaar	93	-20.895
	-1.132	-1.225
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Afschrijving	95.914	114.232
Kinderfaculteit	181.532	-
Museum en Rollatorwerkplaats	9.908	9.908
Pendrecht Universiteit	13.500	28.500
Vier concerten	6.050	-
Voedsel en groen	10.365	-
Leesfaculteit en Geertruidenbergstr.	1.000	2.850
Vrijwilligersprijs	7.500	7.500
Gift D.S.	1.315	1.315
	327.084	164.305
	325.952	163.080

Crediteuren

	31 dec. 2015	31 dec. 2014
<i>In euro's</i>		
Crediteuren Vitaal Pendrecht voorgaande jaren	2.200	3.691
Crediteuren lopend boekjaar	19.036	94.123
	21.236	97.814

Overige schulden en overlopende passiva

	31 dec. 2015	31 dec. 2014
<i>In euro's</i>		
Accountants- en administratiekosten	10.000	8.000
Subsidieverplichtingen Vitaal Pendrecht 1 jan 2012	20.841	20.841
Subsidieverplichtingen Vitaal Pendrecht 2015	1.805	-
Nog te ontvangen facturen	10.617	22.968
Tutoring Sagan	12.500	-
Taxatie eindafrekening huur en energie	2.500	-
Taxatie SKVR augustus- december	12.500	-
Overig	457	-
	71.220	51.809

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Door de stichting zijn huurverplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 59.500 per jaar.

Personeelsleden

Bij de stichting waren op payroll/WGI basis in 2015 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Exploitatiekosten

<i>In euro's</i>	Lasten 2015	Baten 2015	Lasten 2014
Exploitatiesubsidie gemeente Rotterdam			
Huur	49.496		27.241
Energie	11.011		12.888
Overig	2.726		513
Afrekeningen voorgaande jaren			-2.500
	63.233	60.507	38.142
Ondersteuning (inhuurkrachten)	33.310	30.000	31.783
Kopieerkosten (Ricoh)	6.633	6.633	9.196
Communicatiekosten	6.562	6.562	4.163
	109.738	103.702	83.284
Overig			
Accountants- en administratiekosten	16.000		10.960
Afschrijving	2.081		2.081
Opzoomerbonnen	20.411	22.041	10.785
Overige kosten	2.294	24.330	-590
	40.786	46.371	23.236
	150.524	150.073	106.520

Baten exploitatiesubsidie betreft € 32.500 subsidie gemeente Rotterdam en € 28.007 funding SDVB. De onder de overige kosten opgenomen bate van € 24.330 betreft aanvulling tekort saldo door SDVB

Specificatie baten en lasten projecten 2015

<i>In euro's</i>	Baten	Lasten	Bestemmings reserves	Exploitatie saldo
Kinderfaculteit	586.969	-431.316	155.653	0
Tutoring kindercfaculteit	136.518	-136.518		0
Arboretum	11.871	-17.229	-5.358	0
Voedsel en Groen	15.000	5.855	10.365	-1.220
Pendrecht theater	9.950	14.364		-4.414
In de kijkerd	10.176	10.406		-230
Pendrecht is niet af	9.025	6.752		2.273
Vier concerten	12.100	5.842	6.050	208
Projecten kleiner dan € 1.000	1.555	2.615	-1.850	790
	793.164	630.897	164.860	-2.593

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Wij bevestigen u toegang te hebben verschaft tot de gehele financiële administratie en daarbij behorende bescheiden, nodig om de jaarrekening te kunnen samenstellen. Wij hebben u geïnformeerd ter zake belangrijke gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden na 31 december 2015 en die de huidige financiële positie in belangrijke mate doen afwijken van hetgeen uit de balans per die datum blijkt of een verandering of toelichting in de jaarrekening noodzakelijk maken. Zo hebben wij u geïnformeerd dat er geen verdere gegevens zijn met betrekking tot nog niet aanhangig gemaakte belastende schadeclaims en andere belangrijke gebeurtenissen die een verandering of toelichting in de jaarrekening noodzakelijk maken. Voorts hebben wij u alle gegevens verschaft met betrekking tot feiten van betekenis die verband kunnen houden met fraude, vermoeden van fraude of handelen in strijd met wet- en regelgeving, en die materieel kunnen zijn voor de jaarrekening. Ten slotte bevestigen wij dat wij instemmen met de door u samengestelde jaarrekening over 2015.

Rotterdam, 20 april 2016

Stichting Vitaal Pendrecht

Namens deze,

M. Pires

(penningmeester)



Stichting Vitaal Pendrecht, Rotterdam

Materiële Vaste Activa

	01-01-15		inves- teringen		desinves- teringen		31-12-15		Afschrij- vings %	Afschrijvingen			Boek- waarde 31-12-15
	01-01-15	01-01-15	teringen	teringen	31-12-15	31-12-15	afschrij- vingen	desinves- teringen		01-01-15	31-12-15	31-12-15	
<i>In euro's</i>													
2014 Ontwerp en verbouwing	108.782	108.782			108.782			20,0	10.878	21.756		32.634	76.148
2014 Inrichting	20.753	20.753			20.753			20,0	2.214	4.151		6.365	14.388
2014 Automatisering	1.999	1.999			1.999			33,3	333	400		733	1.266
2015 Gereedschapwagen		512	512		512			33,3	84	84		84	428
Totaal Kinderfaculteit	131.534	132.046	0	0	132.046	0			13.425	26.391	0	39.816	92.230
2014 Tuinmeubelen	1.440	1.440			1.440			20,0	90	288		378	1.062
2014 Tuingereedschap	1.231	1.231			1.231			20,0	71	246		317	914
2015 Inrichting Kookstudio		13.774	13.774		13.774			20,0	161	3.598		3.598	10.176
Totaal Arboretum	2.671	16.445	13.774	13.774	16.445	0			161	4.132	0	4.293	12.152
Automatisering	20.472	20.472			20.472			20,0	16.859	2.081		18.940	1.532
Totaal Exploitatie	20.472	20.472	0	0	20.472	0			16.859	2.081	0	18.940	1.532
Totaal Vaste Activa	154.677	14.286	14.286	0	168.963	0			30.445	32.605	0	63.050	105.914

Overzicht naar kostensoorten

	Lasten	2015	Lasten	2014
<i>In euro's</i>				
<i>Bruto loon</i>				
Payroll/WGI/lonen en salaris	131.310			
Sociale lasten	25.041			
Pensioenlasten	10.479			
		166.830		117.440
<i>Overige personeelskosten</i>				
Detachering en inhuur	53.254		32.672	
Vermindering loonheffing	-6.222		-	
Ontvangen ziekengeld	-9.862		-	
Vrijwilligersvergoedingen	19.559		20.280	
Kosten loonadministratie WGI	8.703		-	
Ziekteverzuimverzekering	3.216		728	
Kantinekosten	-		493	
Overig	5.886		2.273	
		74.534		56.446
Personeelskosten	a	241.364		173.886
Afschrijvingen	b	32.604		15.667
<i>Huisvesting</i>				
Huur	64.244		32.903	
Gas-Electra-Water	19.847		16.816	
Schoonmaak	2.238		-	
Onderhoud en overig	1.756		651	
Bijdragen derden	-4.747		-	
		83.339		50.370
<i>Uitvoeringskosten</i>				
Cognitieve en persoonlijke ontwikkeling	112.033		-	
Cultuur en sport	94.593		-	
Praktische vorming	23.700		-	
Overige inhuur vakkrachten	22.002		216.578	
Les(materiaal)	10.256		17.201	
Advies en opstartkosten	55.250		-	
Opzoomeren	20.036		10.785	
Overig	-		24.186	
		337.871		268.750

Overzicht naar kostensoorten

	Lasten	2015	Lasten	2014
<i>In euro's</i>				
<i>Marketing en vervoer</i>				
Drukwerk	14.403		10.673	
Vervoerskosten	469		481	
Reis en verblijfkosten	6.170		343	
Verteringen en representatie	9.471		-	
Overig	-4.993		360	
		25.521		11.857
<i>Kantoorkosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	1.747		2.253	
Huur kopieer apparatuur	6.962		9.196	
Communicatie	4.662		2.364	
Automatisering	30.455		9.990	
		43.826		23.803
<i>Overige algemene kosten</i>				
Accountantskosten	16.133		10.960	
Verzekering	336		586	
Overig	428		-3.112	
		16.897		8.434
Overige bedrijfskosten	c	507.454		363.214
	Totaal a+b+c	781.422		552.767

Overzicht naar kostensoorten kostenplaatsen

	In euro's											
	Totaal	2015	Explo- tatie	Opzoo- meren	Kinder- faculteit	Tutoring	Arbo- retum	Voedsel groen	Pendrecht niet af	In de Kijkerd	Pendrecht theater	Kleine projecten
<i>Linvoeringskosten</i>												
Cognitieve en persoonlijke ontwikkeling	112.033				112.033							
Cultuur en sport	94.593				94.593							
Praktische vorming	23.700				23.700							
Overige inhuur vakkrachten	22.002		804		-3.531							
Materiaal	10.256				1.397							
Advies en opstartkosten	55.250				6.267		100					
Opzoomeren	20.036			20.411			1.927					
		337.871	804	20.411	228.192	61.517	2.027	-2.160	5.644	400	14.099	6.938
<i>Marketing en vervoer</i>												
Drukwerk	14.403				4.397					10.006		0
Vervoerskosten	469		297		0							172
Reis en verblijfskosten	6.170				6.170							0
Verteringen en representatie	9.471		4.160		2.998		698		686		15	914
Overig	-4.993		-4.389								250	-854
		25.221	68		7.395	6.170	698		686	10.006	265	232
<i>Kantoorkosten</i>												
Kantoorbenodigdheden	1.747				993					423		630
Huur kopieer apparatuur	6.962				6.633							0
		8.709			7.626				423			630
<i>Overige algemene kosten</i>												
Automatisering	30.455				1.264					29.191		
Accountantskosten	16.133				4.547					16.133		
Communicatie	4.662									7		
Verzekering	336									336		
Overig	428		428									
		52.014	6.240		45.667							108
Overboeking			77.496		-77.496							
<i>Overige bedrijfskosten</i>												
		507.454	93.971	20.411	274.468	67.687	13.097	-2.160	6.752	10.406	14.364	8.457
Totaal a+b+c	781.423	130.112	20.411	431.317	136.518	17.229	5.855	6.752	10.406	14.364	8.457	

Overzicht naar kostensoorten kostenplaatsen

	2015		Exploi-	Opzoo-	Kinder-	Tutoring	Arbo-	Voedsel	Pendrecht	In de	Pendrecht	Kleine
	Totaal		tatie	meren	faculteit		retum	groen	niet af	Kijkerd	theater	projecten
<i>In euro's</i>												
<i>Bruto loon</i>												
Payroll/WGI/Ionen en salaris	131.310				97.085	34.225						
Sociale lasten	25.041				18.448	6.593						
Pensioenlasten	10.479				8.386	2.093						
		166.830										
<i>Overige personeelskosten</i>												
Detachering en inhuur	53.254		23.400		-6.222	21.889					7.965	
Vermindering loonheffing	-6.222				-9.862							
Ontvangen ziekengeld	-9.862				9.599							
Vrijwilligersvergoeding	19.559		9.910		6.769	1.934					50	
Kosten loonadministratie WGI	8.703				3.216							
Ziekteverzuimverzekering	3.216											
Kantinekosten	0		750		3.039	2.097						
Overig	5.887											
		74.535										
Personeelkosten	a	241.365	34.060		130.459	68.831					8.015	
Afschrijvingen	b	32.604	2.081		26.391					4.132		
<i>Huisvesting</i>												
Huur	64.244		0		56.179					7.515		550
Gas-Electra-Water	19.847		-989		14.500					6.336		
Schoonmaak	2.238		2.238									
Onderhoud en overig	1.756		488							1.269		
Bijdragen derden	-4.747									-4.747		
		83.339	1.737		70.679					10.373		550