



Stichting "Het Tweede Huis"
gevestigd te NEDERASSEL

Rapport inzake de jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten over 2016	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	16

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting "Het Tweede Huis"
Kerklaantje 10
6612 BB Nederasselt

Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst (Gld)
(0481) 37 11 11
elst@ons.nl
www.ons.nl

Elst, 26 april 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 118.042 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -958, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSELT is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting "Het Tweede Huis".

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 958 tegenover negatief € 32.772 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten	100.811	104.000	87.622
Lasten			
Beheer en administratie			
Personeelslasten	21.614	21.000	16.169
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.597	-	8.065
Overige bedrijfslasten	76.765	72.000	94.900
Som der lasten	100.976	93.000	119.134
Resultaat	-165	11.000	-31.512
Financiële baten en lasten	-793	300	-1.260
Saldo	-958	11.300	-32.772

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	-15.748	-14.790
Langlopende schulden	131.632	135.712
	115.884	120.922
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	4.756	5.513
Werkkapitaal	111.128	115.409
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	6.283	17.428
Liquide middelen	107.003	99.329
	113.286	116.757
Af: kortlopende schulden	2.158	1.348
Werkkapitaal	111.128	115.409

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ONS Accountants B.V.

W.g.

J.H.M. Winkelhorst RA

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING 2016

Balans per 31 december 2016

Staat van baten en lasten over 2015

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Gebouwen en -terreinen		265	1.180
Inventaris		4.491	4.333
		4.756	5.513
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Overlopende activa		6.283	17.428
Liquide middelen	(3)	107.003	99.329
		118.042	122.270

- 7 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
Baten	100.811	87.622
Lasten		
Beheer en administratie		
Personeelslasten	(8) 21.614	16.169
Afschrijvingen	(9) 2.597	8.065
Overige bedrijfslasten	(10) 76.765	94.900
Financiële baten en lasten	(11) 793	1.260
	101.769	120.394
Saldo	-958	-32.772

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting "Het Tweede Huis", statutair gevestigd te NEDERASSEL, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een opvanghuis waar mensen die dat nodig hebben tijdelijk kunnen verblijven.

Vestigingsadres

Stichting "Het Tweede Huis" (geregistreerd onder KvK-nummer 41057937) is feitelijk gevestigd op Kerklaantje 10 te NEDERASSEL.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel; waardering vindt dan plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, welke wordt benaderd door de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen, ontvangen subsidies en donaties en giften.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	144.205	10.874	8.752	163.831
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.025	-10.874	-4.419	-158.318
	<u>1.180</u>	<u>-</u>	<u>4.333</u>	<u>5.513</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	1.840	1.840
Afschrijvingen	-915	-	-1.682	-2.597
	<u>-915</u>	<u>-</u>	<u>158</u>	<u>-757</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	144.205	10.874	10.592	165.671
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.940	-10.874	-6.101	-160.915
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>265</u>	<u>-</u>	<u>4.491</u>	<u>4.756</u>

De WOZ waarde van Kerklaantje 10, te Nederasselt, is op waardepeildatum 1 januari 2016 € 680.000.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	4-10
Machines en installaties	14,3
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende activa		
Vordering bewonersgelden	1.291	3.448
Rente	180	330
Nog te ontvangen subsidies	4.812	13.650
	<u>6.283</u>	<u>17.428</u>

3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant nr. 1586.69.916	613	2.954
Rabobank Bedrijfsspaarrekening nr. 3029.753.468	102.601	94.771
INGbank rekening-courant nr. 6240047	3.339	505
Kas	450	1.099
	<u>107.003</u>	<u>99.329</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-14.790	17.982
Resultaatbestemming boekjaar	-958	-32.772
Stand per 31 december	<u>-15.748</u>	<u>-14.790</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening SVn 886.500.020	43.715	46.572
Lening SVn 219.773.020	19.169	20.392
Lening gemeente Heumen	68.748	68.748
	<u>131.632</u>	<u>135.712</u>
	2016	2015
	€	€
<i>Lening SVn 886.500.020</i>		
Stand per 1 januari	46.573	49.403
Bijgeschreven rente	453	494
Aflossing	-3.311	-3.325
Langlopend deel per 31 december	<u>43.715</u>	<u>46.572</u>

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 240 maandelijkse termijnen te worden afgelost. Per 1 januari 2016 is overgestapt van jaarannuïteit naar maandannuïteit, hierdoor bedraagt vanaf 1 januari 2016 de maandelijkse termijn € 275,90. De rente bedraagt 1%.

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

	2016	2015
	€	€
<i>Lening SVn 219.773.020</i>		
Stand per 1 januari	20.392	-
Opgenomen gelden	-	21.000
Bijgeschreven rente	198	105
Aflossing	-1.421	-713
Langlopend deel per 31 december	19.169	20.392

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 192 maandelijkse termijnen te worden afgelost. Per 1 januari 2016 is overgestapt van jaarannuïteit naar maandannuïteit, hierdoor bedraagt vanaf 1 januari 2016 de maandelijkse termijn € 118,40. De rente bedraagt 1%.

Lening gemeente Heumen

Stand per 1 januari	68.748	68.748
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	68.748	68.748

Betreft een door de Gemeente Heumen verstrekte lening ten behoeve van aankoop van het onroerend goed. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De verschuldigde rente wordt in de vorm van rente-subsidie gedragen door de Gemeente Heumen.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	870	621
Pensioenen	554	-
	<u>1.424</u>	<u>621</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	-	513
Accountantskosten	422	119
Nettoloon	66	-
Vakantiedagen	-	95
Reservering keuzebudget personeel	246	-
	<u>734</u>	<u>727</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
7. Netto-omzet		
Bewonersgelden	61.317	50.862
Verhuur appartementen	9.000	7.840
Overige huren en opbrengsten	1.119	657
Giften	29.375	28.263
	<u>100.811</u>	<u>87.622</u>
8. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	17.087	12.940
Sociale lasten	2.945	2.096
Pensioenlasten	1.228	942
Overige personeelslasten	354	191
	<u>21.614</u>	<u>16.169</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	17.449	12.831
Mutatie vakantiegeldverplichting	25	14
Mutatie vakantiedagen	-633	95
Mutatie keuzebudget	246	-
	<u>17.087</u>	<u>12.940</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>2.945</u>	<u>2.096</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie personeel	<u>1.228</u>	<u>942</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Onkostenvergoedingen	203	203
Overige personeelskosten	151	-12
	<u>354</u>	<u>191</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2016 gemiddeld 0,6 personeelslid werkzaam (2015: 0,4).

9. Afschrijvingen

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	915	6.314
Inventaris	1.682	1.751
	<u>2.597</u>	<u>8.065</u>

10. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	44.540	59.370
Huishouding en levensmiddelen	19.489	21.988
Kantoorlasten	2.570	2.728
Kosten vrijwilligers	7.622	8.339
Algemene lasten	2.544	2.475
	<u>76.765</u>	<u>94.900</u>

Huisvestingslasten

Gas water licht	17.287	17.519
Onderhoud onroerende zaak	32.822	463.801
Zakelijke lasten	3.537	3.439
Assuranties onroerend goed	4.101	4.698
Onderhoud tuin	3.176	1.666
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	8.705	3.671
Overige huisvestingslasten	4.162	3.187

Subsidie bijdragen onderhoud

	73.790	497.981
	-29.250	-438.611
	<u>44.540</u>	<u>59.370</u>

Huishouding en levensmiddelen

Levensmiddelen	19.489	21.988
----------------	--------	--------

Kantoorlasten

Kantoorbenodigdheden	832	590
Telefoon	964	668
Porti	317	464
Contributies en abonnementen	428	433
Overige kantoorlasten	29	573
	<u>2.570</u>	<u>2.728</u>

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<i>Kosten vrijwilligers</i>		
Reiskosten vrijwilligers	3.872	4.095
Overige kosten vrijwilligers	3.750	4.244
	<u>7.622</u>	<u>8.339</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	1.116	728
Verzekeringen	545	272
Boetes Belastingdienst	50	-
Overige algemene lasten	833	1.475
	<u>2.544</u>	<u>2.475</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	180	330
Rentelasten en soortgelijke lasten	-973	-1.590
	<u>-793</u>	<u>-1.260</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente Rabobank	<u>180</u>	<u>330</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	322	445
Provisie en kosten afsluiten lening	-	555
Rente lening SVn 886.500.020	453	494
Rente lening SVn 219.773.020	198	96
	<u>973</u>	<u>1.590</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Nederasselt, 26 april 2017

E.L.M.A. Dyckhoff

A.C.A. van Stiphout

L.H. Gerritsen

N.C.W.M. Vlaar