

## **JAARRAPPORT 2015**

Stichting ALSopdeweg!  
P. Boorsmastraat 42  
1507 WT ZAANDAM

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2015	6
Staat van baten en lasten over 2015	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	11

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**



Aan het bestuur van  
Stichting ALSopdeweg!  
P. Boorsmastraat 42  
1507 WT Zaandam

Volendam, 7 juli 2016

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Stichting ALSopdeweg! statutair gevestigd te Zaandam.

Het rapport bestaat uit het accountantsverslag en de jaarrekening.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting ALSopdeweg! te Zaandam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 ALSopdeweg!.

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.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,  
NBC/Van Roenburg & Partners B.V.  
Accountants en Adviseurs



T.J. Koning AA

## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

		<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1		70.616		48.158
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen					
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	2		1.260		-
Liquide middelen	3		61.550		18.534
			<u><b>133.426</b></u>		<u><b>66.692</b></u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>			<b>124.630</b>		<b>60.592</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	4		<b>8.796</b>		<b>6.100</b>
			<u><b>133.426</b></u>		<u><b>66.692</b></u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		<u>2015</u>		<u>2014</u>	
		€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	5	<b>123.548</b>		<b>15.497</b>	
Directe kosten	6	-500		-	
<b>Brutowinst</b>			<b>123.048</b>		<b>15.497</b>
Personeelskosten	7	15.938		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	8	19.068		15.172	
Huisvestingskosten	9	5.008		340	
Verkoopkosten	10	2.090		727	
Autokosten	11	10.112		11.366	
Algemene kosten	12	6.794		2.988	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<b>59.010</b>		<b>30.593</b>
<b>Nettoresultaat vóór belastingen</b>			<b>64.038</b>		<b>-15.096</b>
Belastingen			-		-
<b>Nettoresultaat na belastingen</b>			<b>64.038</b>		<b>-15.096</b>



## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting ALSopdeweg!, statutair gevestigd te Zaandam, bestaan voornamelijk uit het op niet-commerciële basis bezighouden met het optimaliseren van de kwaliteit van leven van patiënten met Amyotrofische Lateraal Sclerose. Voorts houdt de stichting zich bezig met het maatschappelijk bekend maken van deze aandoening.

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

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 residuwaarde. 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. 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.

#### **Overige vorderingen**

De overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	<u>Inventa- rissen</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	11.819	71.452	83.271
Cumulatieve afschrijvingen	-5.144	-29.969	-35.113
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	<u>6.675</u>	<u>41.483</u>	<u>48.158</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	31.772	9.754	41.526
Afschrijvingen	-5.171	-13.897	-19.068
<i>Saldo mutaties</i>	<u>26.601</u>	<u>-4.143</u>	<u>22.458</u>
<i>Stand per 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	43.591	81.206	124.797
Cumulatieve afschrijvingen	-10.315	-43.866	-54.181
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	<u>33.276</u>	<u>37.340</u>	<u>70.616</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	<u>20%</u>	

### Vlottende activa

#### Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Waarborgsom	<u>1.260</u>	<u>-</u>
<b>3 Liquide middelen</b>		
ABN AMRO	<u>61.550</u>	<u>18.534</u>

## Stichtingsvermogen

	<u>2015</u>
	€
<b>Stichtingsvermogen</b>	
Stand per 1 januari	60.592
Uit resultaatverdeling	64.038
Stand per 31 december	<u>124.630</u>

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
€	€

### 4 Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.935	-
Overige schulden	6.861	6.100
	<u>8.796</u>	<u>6.100</u>

#### **Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	<u>1.935</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

#### **Overige schulden**

Ontvangen borgsommen	3.250	600
Nog te betalen investeringen	1.500	1.500
Vakantiegeld	1.009	-
Accountantskosten	800	4.000
Overige schulden	302	-
	<u>6.861</u>	<u>6.100</u>

## Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

### Huurverplichtingen

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een bedrijfsruimte. De huur bedraagt € 420 per maand. Het huurcontract loopt tot en met 31 mei 2016.

### Leaseverplichtingen

De stichting is leaseverplichtingen aangegaan. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 9.395. De resterende leaseverplichting bedraagt € 46.113.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>5 Opbrengsten</b>		
Bijdrage Stichting ALS Nederland	75.000	-
Bijdrage Stichting ALS Friesland	21.000	-
Opbrengsten vervoermiddelen	10.485	6.517
Donaties	8.891	8.980
Sponsoring	7.367	-
Opbrengsten overige uitleenartikelen	805	-
	<u>123.548</u>	<u>15.497</u>
<b>6 Directe kosten</b>		
Bijdrage aan Tour du ALS	500	-
	<u>500</u>	<u>-</u>
<b>7 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	13.622	-
Sociale lasten en pensioenlasten	2.191	-
Overige personeelskosten	125	-
	<u>15.938</u>	<u>-</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en -salarissen	12.613	-
Vakantiegeld	1.009	-
	<u>13.622</u>	<u>-</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Verplichte sociale lasten	2.191	-
	<u>2.191</u>	<u>-</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	125	-
	<u>125</u>	<u>-</u>
<b>8 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	5.171	2.080
Vervoermiddelen	13.897	13.092
	<u>19.068</u>	<u>15.172</u>
<b>9 Huisvestingskosten</b>		
Huurkosten	4.245	340
Kleine aanschaffingen	560	-
Schoonmaakkosten	109	-
Gas, water en elektra	94	-
	<u>5.008</u>	<u>340</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>10 Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	2.011	473
Representatiekosten	79	35
Promotieartikelen	-	219
	<u>2.090</u>	<u>727</u>
<b>11 Autokosten</b>		
Lease en huurkosten	9.257	9.396
Reparatie en onderhoud	855	1.801
Overige autokosten	-	169
	<u>10.112</u>	<u>11.366</u>
<b>12 Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.811	2.000
Kantoorbenodigdheden	1.663	48
Telefoon- en faxkosten	928	596
Notariskosten	858	-
Drukwerk	415	-
Bedrijfsverzekeringen	365	-
Bank- en incassokosten	289	296
Porti	204	8
Kleine aanschaffingen	35	40
Overige algemene kosten	226	-
	<u>6.794</u>	<u>2.988</u>

Zaandam, 7 juli 2016  
Stichting ALSopdeweg!

R.W. van der Velden  
Voorzitter

J.F.M. van der Post  
Vice-voorzitter

J.A. Honingh  
Penningmeester

A.J.W. Laffort - van den Berg  
Secretaris

E.M. Bol  
Bestuurslid