



Administratiekantoor Van de Beek B.V.

**Het 8ste Werk
het bestuur
Zwartendijk 8
8265 PD KAMPEN**

Jaarrekening 2019

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

1. FINANCIEEL RAPPORT

CONCEPT

Administratiekantoor Van de Beek B.V.

Het 8ste Werk
het bestuur
Zwartendijk 8
8265 PD KAMPEN

Referentie: 0144
Betreft: jaarrekening 2019

Oosterwolde (Gld), 18 mei 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Het 8ste Werk te Kampen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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.

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 algemeen aanvaardbare 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Het 8ste Werk.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Van de Beek B.V.

R. van de Beek
Administratief adviseur

CONCEPT

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 15 april 2019 werd de stichting Het 8ste Werk per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 74585924.

Doelstelling

De doelstelling van Het 8ste Werk wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft ten doel het opzetten en het in stand houden van een kleinschalige woonvoorziening en een werkbevorderend talenten-atelier en -werkplaats, gebaseerd op de 'noaberschap'-principes, waar samen zorg wordt gedragen, samen wordt gedeeld en samen wordt geleefd, zodat mensen zich (weer) gezien voelen en zelfstandig verder kunnen leven, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
2. De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door:
 - a. borging van de identiteit en het bewaken van de visie en missie van de stichting, welke blijkt uit het aan de oprichtingsakte gehechte document;
 - b. het realiseren en exploiteren van een woonvoorziening;
 - c. het realiseren en exploiteren van een werkbevorderend talentenatelier en talentenwerkplaats;
 - d. het verspreiden van het gedachtegoed van de stichting in de samenleving;
 - e. het verkrijgen, beleggen in, bezitten, vervreemden, bezwaren, (ver)huren, (ver)pachten, en het op andere wijze beschikken met betrekking tot roerende en onroerende zaken;
 - f. het (uit)lenen van gelden, het stellen van zekerheden voor zichzelf.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit de volgende personen:

- Gea Overweg (voorzitter en mede-initiatiefnemer)
- Patricia Klaus (secretaris)
- Dick Pieter Poppe (penningmeester)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	
	€	%
Inkomsten uit donaties en giften	27.525	100,0%
Totaal baten beschikbaar voor doelstelling	27.525	100,0%
Huisvestingskosten	338	1,2%
Verkoopkosten	1.500	5,5%
Kantoorkosten	981	3,6%
Algemene kosten	11.538	41,9%
Som der kosten	14.357	52,2%
Bedrijfsresultaat	13.168	47,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-20	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-20	-0,1%
Saldo baten & lasten	13.148	47,7%

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2019</u>	
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
Liquide middelen	<u>13.147</u>	
Totaal vlottende activa		13.147
Werkkapitaal		<u>13.147</u>
Vastgelegd op lange termijn:		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		
		<u><u>13.147</u></u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen		<u>13.147</u>
		<u><u>13.147</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 13.147.

2. JAARREKENING

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>	
	€	€
Vlottende activa		
<i>Liquide middelen</i>		13.147
Totaal activazijde		<u>13.147</u>

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2019</u>	
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	<u>13.147</u>	13.147
Totaal passivazijde		<u><u>13.147</u></u>

CONCEPT

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	
	€	€
Inkomsten uit donaties en giften		27.525
Totaal baten beschikbaar voor doelstelling		<u>27.525</u>
Huisvestingskosten	338	
Verkoopkosten	1.500	
Kantoorkosten	981	
Algemene kosten	<u>11.538</u>	
Som der kosten		14.357
Bedrijfsresultaat		<u>13.168</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-20</u>	
Som der financiële baten en lasten		-20
Saldo baten & lasten		<u><u>13.148</u></u>

CONCEPT

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Het 8ste Werk, statutair gevestigd te Kampen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 74585924.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Inkomsten en donaties uit giften

De inkomsten van de stichting bestaan uit donaties en giften.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

CONCEPT

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

Lopende rekening TRIODOS

13.147

CONCEPT

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserves

Stand per 1 januari	-
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>13.147</u>
Stand per 31 december	<u><u>13.147</u></u>

CONCEPT

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>
	€
Inkomsten uit donaties en giften	
Subsidie gemeente Kampen	25.000
Donaties	25
Storting uit eeTze pot	<u>2.500</u>
	<u><u>27.525</u></u>
Huisvestingskosten	
Huur ruimte eeTze pot	<u><u>338</u></u>
Verkoopkosten	
Nieuwe Hanze Unie	<u><u>1.500</u></u>
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigheden	114
Drukwerk	<u>867</u>
	<u><u>981</u></u>
Algemene kosten	
Advieskosten	10.000
Begeleiding studenten	<u>1.538</u>
	<u><u>11.538</u></u>
Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Bankkosten en provisie	<u><u>20</u></u>