

STICHTING SAM

AMSTELVEEN

2016

INHOUDSOPGAVE

Rapport	3
Opdracht	4
Algemeen	4
Resultaat	6
Fiscale positie	7
Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2016 na (voorgestelde resultaatbestemming)	9
Staat van baten en lasten over 2016	10
Toelichting	11

Rapport

Rapport uitgebracht aan
het bestuur van
Stichting SAM
Postbus 492
1180 AL AMSTELVEEN

Datum: 2 februari 2017

A Opdracht

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting SAM te Amstelveen samengesteld.

De jaarrekening is gebaseerd op de aan de administratie ontleende gegevens en overige door ons mondeling en schriftelijk ontvangen informatie.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Wij hebben de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

B Algemeen

B1 Oprichting en doelstelling van de stichting

Stichting SAM werd opgericht op 28 november 1997 en is gevestigd te Amstelveen.

Stichting SAM is een ideële organisatie welke zich ten doel stelt een therapeutisch programma aan te bieden aan kinderen met het Syndroom van Down en/of de diagnose autisme, met gebruik van interactie met dolfijnen en andere dieren, en spelvormen, gericht op het verbeteren van sociale interactie en communicatieve vaardigheden. De therapie wordt uitgevoerd in het Dolfinarium te Harderwijk.

In 2016 hebben 24 kinderen therapie ondergaan in het Dolfinarium te Harderwijk.

B2 Samenstelling en taken van het bestuur

De heer drs. R.E. Griffioen (voorzitter),
Mevrouw mr. E.J. Knapen (penningmeester),
De heer drs. M.H.W. Clerx (secretaris).

Het bestuur bestaat volledig uit vrijwilligers, die tevens het management van de stichting uitvoeren zonder enige bezoldiging. Slechts één bestuurslid komt op de loonlijst voor in het kader van zijn werkzaamheden op het gebied van wetenschappelijk onderzoek ten behoeve van de stichting.

C Resultaat

Resultaatvergelijking

De staat van baten en lasten kan als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Baten	179,4	100,0	168,5	100,0
Directe kosten	<u>91,5</u>	<u>51,0</u>	<u>91,7</u>	<u>54,4</u>
	87,9	49,0	76,8	45,6
Personeelskosten	<u>37,2</u>	<u>20,7</u>	<u>32,1</u>	<u>19,0</u>
Afschrijvingen vaste activa	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige bedrijfskosten	<u>56,5</u>	<u>31,5</u>	<u>52,6</u>	<u>31,2</u>
Lasten	93,7	52,2	84,7	50,2
	<u>-5,8</u>	<u>-3,2</u>	<u>-7,9</u>	<u>-4,7</u>
Financiële baten en lasten	<u>0,5</u>	<u>0,3</u>	<u>0,5</u>	<u>0,3</u>
Overschot	<u>-6,3</u>	<u>-3,5</u>	<u>-8,3</u>	<u>-4,9</u>

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting

De stichting is ingevolge artikel 6, lid 1 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld van het betalen van vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,

Vesting Adviesgroep

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016 (na voorgestelde resultaatbestemming)

	Toe- lichting	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris en computers		0		0	
Paard		<u>5000</u>		<u>0</u>	
			5000		0
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	2				
Diverse vorderingen en overlopende activa			2.349		7.034
Liquide middelen	3		<u>6.075</u>	<u>17.128</u>	
			<u>13.424</u>	<u>24.162</u>	
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Stichtingskapitaal		45		45	
Overige reserves		<u>7.139</u>		<u>13.414</u>	
			7.184		13.459
Kortlopende schulden	5				
Crediteuren		2.004		3.753	
Belastingen		1.579		1.390	
Diverse schulden en overlopende passiva		<u>2.657</u>		<u>55.560</u>	
			<u>6.240</u>		<u>60.703</u>
			<u>13.424</u>		<u>74.162</u>

Staat van baten en lasten over 2016

	Toe- lichting	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
BATEN					
Ontvangen schenkingen		46.676		57.449	
Ontvangen schenkingen St. Vriend van Sam		80.000		37.500	
Eigen bijdrage therapie		52.750		58.825	
Sponsoring Dolphin Dôme		0		11.704	
Overige baten		0		3.101	
Directe kosten	6	<u>-91.512</u>		<u>-91.752</u>	
			87.914		76.827
LASTEN					
Lonen en salarissen	7	31.413		27.140	
Sociale lasten		5.724		4.921	
Overige personeelskosten	8	<u>65</u>		<u>0</u>	
		37.202		32.060	
Afschrijvingen inventaris	9	0		0	
Overige bedrijfskosten	10	<u>56.497</u>		<u>52.598</u>	
			93.699		84.658
			<u>-5.785</u>		<u>-7.832</u>
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	0		0	
Rente lasten en soortgelijke kosten		<u>490</u>		<u>473</u>	
			-490		-473
Overschot		<u><u>-6.275</u></u>		<u><u>-8.305</u></u>	

Toelichting

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepaling van Titel 9 Boek 2 BW.

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige jaar.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten

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 onderscheiden posten van de balans

1) materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, 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.

Het afschrijvingspercentage gehanteerd voor materiële vaste activa bedraagt normaal gesproken 20%.

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	Inventaris en computers
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2015	
Aanschafwaarde	6.841
Cumulatieve afschrijvingen	<u>6.841</u>
	<u>0</u>
Mutaties in de boekwaarde	
Afschrijvingen	<u>0</u>
Aanschafwaarde	6.841
Cumulatieve afschrijvingen	<u>6.841</u>
	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2) Vorderingen		
Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.		
Diverse vorderingen en overlopende passiva		
Debiteuren	1.000	5.575
Voorraad merchandise	242	242
Diversen	<u>1.107</u>	<u>1.217</u>
	<u>2.349</u>	<u>7.034</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3) Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	4.430	14.835
Rabobank, rekening-courant	578	1.271
Rabobank, rekening-courant	68	2
Kas	999	1.020
	<u>6.075</u>	<u>17.128</u>

4) Eigen vermogen

Stichtingskapitaal

Het wettelijk vastgestelde minimumkapitaal van € 45,38 is bij de oprichting van de stichting

Overige reserves

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	13.414	21.719
Af: resultaatbestemming	-6.275	-8.305
Stand per 31 december	<u>7.139</u>	<u>13.414</u>

5) Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar.

Crediteuren	<u>2.004</u>	<u>3.753</u>
Belastingen		
Loonheffing	<u>1.579</u>	<u>1.390</u>
Diverse schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.359	1.178
Netto loon	289	424
Diverse nog te betalen posten	1.009	3.958
	<u>2.657</u>	<u>5.560</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
6) Baten		
Ontvangen schenkingen	46.679	57.449
Ontvangen schenkingen St. Vriend van Sam	80.000	37.500
Eigen bijdragen therapie	52.750	58.825
Sponsoring Dolphin Dôme	0	11.704
Overige baten	0	3.101
	<u>179.429</u>	<u>168.579</u>
7) Lonen en salarissen		
Bruto loon	31.413	32.060
	<u>31.413</u>	<u>32.060</u>
8) Overige personeelskosten		
Reiskosten vergoedingen	65	0
Overige personeelskosten	0	0
	<u>65</u>	<u>0</u>
9) Afschrijvingen vaste activa		
Inventaris en computers	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Kosten paardrijden	1.610	0
Kantoorkosten	5.637	4.589
Donaties	4.659	2.500
Algemene kosten	44.591	45.509
	<u>56.497</u>	<u>52.598</u>
11) Financiële baten en lasten		
Bankrente/-kosten, per saldo	490	473
	<u>490</u>	<u>473</u>