

**STICHTING SAM**

**AMSTELVEEN**

**2017**

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>Rapport</b>	<b>3</b>
Opdracht	4
Algemeen	4
Resultaat	6
Fiscale positie	7
<b>Jaarrekening</b>	<b>8</b>
Balans per 31 december 2017 na (voorgestelde resultaatbestemming)	9
Staat van baten en lasten over 2017	10
Toelichting	11

# Rapport

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

Datum: 27 juni 2018

## **A Opdracht**

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 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 non-profit organisatie.

Per eind 2016 is stichting SAM na 20 jaar gestopt met het verzorgen van dolfijntherapie in het dolfinarium te Harderwijk.

Sedert 1 januari 2017 houdt Stichting SAM zich bezig met het verzorgen van dier-ondersteunde activiteiten (animal assisted interventions)

Dit doet zij door middel van een 3-tal programma's :

Met Dieren Leuker Leven

Paard en Go

Dolphin Dome (virtueel dolfijntherapie programma

De doelgroepen zijn kinderen met het syndroom van down, kinderen met een stoornis in het autisme spectrum en special needs.

Het doel van de programma's is de verbetering van de kwaliteit van leven en het aanleren van levensvaardigheden.

In het bijzonder de communicatieve vaardigheden ontwikkelen, concentratie vergroten, zelfredzaamheid vergroten en sociale interactie bevorderen.

## **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.

## C Resultaat

### Resultaatvergelijking

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

	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Baten</b>	65,1	100,0	179,4	100,0
Directe kosten	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>91,5</u>	<u>51,0</u>
	65,1	100,0	87,9	49,0
Personeelskosten	<u>9,0</u>	<u>13,8</u>	<u>37,2</u>	<u>20,7</u>
Afschrijvingen vaste activa	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige bedrijfskosten	<u>24,2</u>	<u>37,2</u>	<u>56,5</u>	<u>31,5</u>
<b>Lasten</b>	33,2	51,0	93,7	52,2
	<u>31,9</u>	<u>49,0</u>	<u>-5,8</u>	<u>-3,2</u>
Financiële baten en lasten	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,5</u>	<u>0,3</u>
<b>Overschot</b>	<u>31,9</u>	<u>49,0</u>	<u>-6,3</u>	<u>-3,5</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 2017

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<i>Vaste activa</i>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris en computers	705		0	
Paard	<u>5000</u>		<u>5000</u>	
		5705		5000
<i>Vlottende activa</i>				
<b>Vorderingen</b>				
Diverse vorderingen en overlopende activa		5.641		2.349
<b>Liquide middelen</b>				
		<u>30.503</u>		<u>6.075</u>
		<u>41.849</u>		<u>13.424</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	45		45	
Overige reserves	<u>38.958</u>		<u>7.139</u>	
		39.003		7.184
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	2.284		2.004	
Belastingen	0		1.579	
Diverse schulden en overlopende passiva	<u>562</u>		<u>2.657</u>	
		<u>2.846</u>		<u>6.240</u>
		<u>41.849</u>		<u>13.424</u>

## Staat van baten en lasten over 2017

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
Ontvangen schenkingen	54.018		46.676	
Ontvangen schenkingen St.Vriend van Sam	10.000		80.000	
Eigen bijdrage therapie	1.033		52.750	
Sponsoring Dolphin Dôme	0		0	
Overige baten	8		0	
Directe kosten	<u>0</u>		<u>-91.512</u>	
		65.059		87.914
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	7.985		31.413	
Sociale lasten	1.016		5.724	
Overige personeelskosten	<u>0</u>		<u>65</u>	
	9.001		37.202	
Afschrijvingen inventaris	0		0	
Overige bedrijfskosten	<u>23.842</u>		<u>56.497</u>	
		32.843		93.699
		<u>32.216</u>		<u>-5.785</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0	
Rente lasten en soortgelijke kosten	<u>397</u>		<u>490</u>	
		-397		-490
<b>Overschot</b>		<u>31.819</u>		<u>-6.275</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 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 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 verkrijgingprijs, 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:

	<b>Inventaris en paard</b>
	<u>€</u>
<b>Stand per 1 januari 2017</b>	
Aanschafwaarde	6.841
Cumulatieve afschrijvingen	<u>6.841</u>
	<u>0</u>
<b>Mutaties in de boekwaarde</b>	
Investering 2017	5.705
Afschrijving	<u>0</u>
Aanschafwaarde	12.546
Cumulatieve afschrijvingen	<u>6.841</u>
	<u>5.705</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<u>20</u>

## 2) Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.

### Diverse vorderingen en overlopende passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren	251	1.000
Voorraad merchandise	242	242
Diversen	<u>5.148</u>	<u>1.107</u>
	5.641	2.349

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>3) Liquide middelen</b>		
Rabobank, rekening-courant	30.348	4.430
Rabobank, rekening-courant	79	578
Rabobank, rekening-courant	76	68
Kas	0	999
	<u>30.503</u>	<u>6.075</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:

<b>Stand per 1 januari</b>	7.139	13.414
Af: resultaatbestemming	31.819	-6.275
<b>Stand per 31 december</b>	<u>38.958</u>	<u>7.139</u>

#### 5) Kortlopende schulden

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

Crediteuren	<u>2.284</u>	<u>2.004</u>
<b>Belastingen</b>		
Loonheffing	<u>0</u>	<u>1.579</u>
<b>Diverse schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	0	1.359
Netto loon	0	289
Diverse nog te betalen posten	562	1.009
	<u>562</u>	<u>2.657</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>6) Baten</b>		
Ontvangen schenkingen	54.018	46.676
Ontvangen schenkingen St. Vriend van Sam	10.000	80.000
Eigen bijdragen therapie	1.033	52.750
Directe kosten	0	-91.512
Overige baten	8	0
	<u>65.059</u>	<u>87.914</u>
<b>7) Lonen en salarissen</b>		
Bruto loon	7.985	31.413
	<u>7.985</u>	<u>31.413</u>
<b>8) Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten vergoedingen	<u>0</u>	<u>65</u>
<b>9) Afschrijvingen vaste activa</b>		
Inventaris en paard	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>10) Overige bedrijfskosten</b>		
Kosten paardrijden	5.698	1.610
Kantoorkosten	3.190	5.637
Donaties	0	4.659
Algemene kosten	14.954	44.591
	<u>23.842</u>	<u>56.497</u>
<b>11) Financiële baten en lasten</b>		
Bankrente/-kosten, per saldo	<u>397</u>	<u>490</u>