

De Jan Braam Stichting
te Zevenaar

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 2 | Algemeen | 3 |

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 3 | Balans per 31 december 2018 | 5 |
| 4 | Winst-en-verliesrekening over 2018 | 6 |
| 5 | Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen | 7 |
| 6 | Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 9 |
| 7 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018 | 11 |

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

ACCOUNTANTSRAPPORT

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Aan het bestuur van
De Jan Braam Stichting
Diepenbrockstraat 12
6904 ER Zevenaar

Zevenaar, 12 maart 2019
205201/375/389

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van De Jan Braam Stichting te Zevenaar is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 De Jan Braam Stichting. 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 in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

2 ALGEMEEN

2.1 Organisatiegegevens

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 09173595.

De stichting is opgericht per 8 augustus 2007 en heeft ten doel het ontwikkelen, implementeren en evalueren van kennis en wetenschap ten behoeve van de zorg voor patiënten interne geneeskunde.

2.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2018 uit:

- Mevrouw C. Veraart (voorzitter)
- Mevrouw B.A. Slotboom
- De heer A. Kwant (penningmeester)
- De heer J. Ros (secretaris)

2.3 Raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat per 31 december 2018 uit:

- De heer A. Vlot (voorzitter)
- De heer G. van Aken
- De heer J. Prick
- De heer A. Groeneboom

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en zijn graag bereid tot het verstrekken van nader gewenste toelichtingen.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

J.G.H. Kelderman RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

JAARREKENING

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

DE JAN BRAAM STICHTING TE ZEVENAAR

4 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

| | | 2018 | | 2017 | |
|----------------------------|------|-------|--------|--------|---------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | (6) | | 25.204 | | 16.228 |
| Kosten | | | | | |
| Afschrijvingen | (7) | 9.843 | | 16.691 | |
| Huisvestingskosten | (8) | 4.992 | | 6.771 | |
| Kantoorkosten | (9) | 2.582 | | 2.513 | |
| Algemene kosten | (10) | 3.484 | | 6.111 | |
| | | | 20.901 | | 32.086 |
| Bedrijfsresultaat | | | 4.303 | | -15.858 |
| Financiële baten en lasten | (11) | | -121 | | -98 |
| Resultaat | | | 4.182 | | -15.956 |

Samenstellingsverklaring afgegeven

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

DE JAN BRAAM STICHTING TE ZEVENAAR

5 ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres

De Jan Braam Stichting (geregistreerd onder KvK-nummer 09173595) is feitelijk gevestigd op Diepenbrockstraat 12 te Zevenaar.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Samenstellingsverklaring afgegeven

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

DE JAN BRAAM STICHTING TE ZEVENAAR

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 RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Samenstellingsverklaring afgegeven

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

DE JAN BRAAM STICHTING TE ZEVENAAR

6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. Materiële vaste activa

| | Verbouwing | Inrichting | Inventaris | Totaal |
|--|---------------|------------|---------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 84.969 | 37.702 | 6.730 | 129.401 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -45.728 | -37.702 | -5.279 | -88.709 |
| | <u>39.241</u> | <u>-</u> | <u>1.451</u> | <u>40.692</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | | |
| Afschrijvingen | -8.497 | - | -1.346 | -9.843 |
| | <u>-8.497</u> | <u>-</u> | <u>-1.346</u> | <u>-9.843</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2018</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 84.969 | 37.702 | 6.730 | 129.401 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -54.225 | -37.702 | -6.625 | -98.552 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>30.744</u> | <u>-</u> | <u>105</u> | <u>30.849</u> |

Afschrijvingspercentages

| | % |
|------------|----|
| Verbouwing | 10 |
| Inrichting | 20 |
| Inventaris | 20 |

2. Vorderingen

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Te ontvangen Rotary | - | 3.000 |
| Lopen voor Hoop | 6.363 | - |
| Borg Alvast B.V. | 200 | 200 |
| Vooruitbetaalde beveiligingskosten Alvast B.V. | - | 105 |
| | <u>6.563</u> | <u>3.305</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

DE JAN BRAAM STICHTING TE ZEVENAAR

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 3. Liquide middelen | | |
| Rabobank, spaarrekening | 25.000 | 25.000 |
| Rabobank, rekening-courant | 2.588 | 956 |
| Kas | 701 | 61 |
| | <u>28.289</u> | <u>26.017</u> |

4. Eigen vermogen

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Exploitatiereserve</i> | | |
| Stand per 1 januari | 59.769 | 75.725 |
| Resultaat boekjaar | 4.182 | -15.956 |
| Stand per 31 december | <u>63.951</u> | <u>59.769</u> |

5. Kortlopende schulden

Reserveringen

Reservering Jeugd Braamhuis

| | | |
|----------------------------|--------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 10.000 | - |
| Bijdrage Gemeente Zevenaar | - | 10.000 |
| Besteding aan doelgroep | -8.400 | - |
| Stand per 31 december | <u>1.600</u> | <u>10.000</u> |

Toekenning kosten Jeugd Braamhuis aan reservering is onder voorbehoud. Goedkeuring van de gemaakte kosten moet nog ontvangen worden van de gemeente.

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Overige te betalen posten | <u>150</u> | <u>245</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

DE JAN BRAAM STICHTING TE ZEVENAAR

7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 6. Baten | | |
| Opbrengsten activiteiten | 2.283 | 1.316 |
| Diverse giften | 22.921 | 14.912 |
| | <u>25.204</u> | <u>16.228</u> |
| Personeelsleden | | |
| Bij de stichting waren in 2018 geen werknemers werkzaam. | | |
| 7. Afschrijvingen | | |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Verbouwing | 8.497 | 8.497 |
| Inrichting | - | 6.848 |
| Inventaris | 1.346 | 1.346 |
| | <u>9.843</u> | <u>16.691</u> |
| Exploitatiekosten | | |
| 8. Huisvestingskosten | | |
| Huisvestingskosten | 1.320 | 1.260 |
| Gas water licht | 379 | 2.723 |
| Onroerendezaakbelasting | 1.053 | 1.276 |
| Overige huisvestingskosten | 2.240 | 1.512 |
| | <u>4.992</u> | <u>6.771</u> |
| 9. Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 480 | 877 |
| Onderhoud inventaris | 230 | 63 |
| Telefoon | 751 | 788 |
| Contributies en abonnementen | 1.121 | 785 |
| | <u>2.582</u> | <u>2.513</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

DE JAN BRAAM STICHTING TE ZEVENAAR

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| 10. Algemene kosten | | |
| Verzekering | 1.436 | 681 |
| Website/ opzet nieuwsbrief | 372 | 394 |
| Kleine aanschaffingen | 56 | 406 |
| Kantine | 510 | 1.407 |
| Kosten activiteiten | 696 | 2.362 |
| Relatiegeschenken | 14 | 630 |
| Overige algemene kosten | 400 | 231 |
| | <u>3.484</u> | <u>6.111</u> |
| 11. Financiële baten en lasten | | |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Bankrente en -kosten | <u>121</u> | <u>98</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928