

**STICHTING PRISMA EINDHOVEN
TE EINDHOVEN**

Rapport inzake jaarstukken 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Samenstellingsverklaring	6

FINANCIËEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2017	8
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	10
2	Staat van baten en lasten over 2017	11
3	Kasstroomoverzicht 2017	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	18

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Prisma Eindhoven
Brussellaan 7A
5628 TA Eindhoven

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 5.574 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 415, samengesteld.

1 ALGEMEEN

1.1 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 7 maart 2006 is opgericht de stichting Stichting Prisma Eindhoven. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Prisma Eindhoven.

1.2 Doelstelling

Het algemene doel van de organisatie is het leveren van een bijdrage aan een harmonieuze samenleving. Dit doen wij onder andere middels het organiseren van diverse activiteiten in de samenleving, die diverse doelgroepen dichter tot elkaar moeten brengen. Stichting Prisma streeft erna om de sociale samenhang en sociale participatie in de maatschappij te bevorderen. Hierbij staan cultuur, educatie, tolerantie en interculturele ontmoetingen centraal. Zoals een bekend gezegde luidt: onbekend maakt onbemind! Wij zijn ervan overtuigd dat ontmoetingen van significant belang zijn om vooroordelen te bestrijden en verharding in de maatschappij te voorkomen.

1.3 Bestemming van de winst 2017

De winst over 2017 bedraagt € 415 tegenover een verlies over 2016 van € 6.579.
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 3.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 415 tegenover negatief € 6.579 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil 2017
	€	€	€	€
Baten	22.376	-	53.440	-31.064
Besteed aan de doelstellingen	11.193	-	8.589	2.604
	-11.183	-	-44.851	33.668
Lasten				
Lonen en salarissen	-	-	17.538	-17.538
Sociale lasten	-	-	4.147	-4.147
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.153	-	2.435	-1.282
Overige personeelslasten	4.960	-	6.245	-1.285
Huisvestingslasten	2.878	-	14.015	-11.137
Kantoorlasten	716	-	1.307	-591
Algemene lasten	907	-	5.559	-4.652
Som der lasten	10.614	-	51.246	-40.632
Resultaat	569	-	-6.395	6.964
Financiële baten en lasten	-154	-	-184	30
Saldo	415	-	-6.579	6.994

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		5.574		5.159
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		2.433		3.586
Werkkapitaal		<u>3.141</u>		<u>1.573</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1.222		1.222	
Liquide middelen	<u>1.919</u>		<u>2.499</u>	
		3.141		3.721
Af: kortlopende schulden		-		2.148
Werkkapitaal		<u>3.141</u>		<u>1.573</u>

4 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Prisma Eindhoven te EINDHOVEN bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de boekhouder

Het is onze verantwoordelijkheid als boekhouder om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

w.g. M. Cullu
IMAA Accountancy & Advies B.V.

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na winstbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			2.433		3.586
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	1.222		1.222	
Liquide middelen	(3)	1.919		2.499	
			3.141		3.721
			5.574		7.307
PASSIVA					
Reserves en fondsen (4)					
Overige reserves			5.574		5.159
Kortlopende schulden (5)					
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		448	
Overige schulden en overlopende passiva		-		1.700	
			-		2.148
			5.574		7.307

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Realisatie 2016
		€	€
Baten			
Baten uit activiteiten	(6)	22.376	53.440
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(7)	11.193	8.589
Beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(8)	-	17.538
Sociale lasten	(9)	-	4.147
Afschrijvingen	(10)	1.153	2.435
Overige personeelslasten	(11)	4.960	6.245
Huisvestingslasten	(12)	2.878	14.015
Kantoorlasten	(13)	716	1.307
Algemene lasten	(14)	907	5.559
Rentelasten en soortgelijke lasten	(15)	154	184
		<u>10.768</u>	<u>51.430</u>
		<u>21.961</u>	<u>60.019</u>
Saldo		<u><u>415</u></u>	<u><u>-6.579</u></u>
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Resultaatbestemming			
Overige reserves		<u><u>415</u></u>	<u><u>-6.579</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	569		-6.395	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.153		2.435	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-		1.012	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-2.148		-448	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-426		-3.396
Rentelasten		-154		-184
Kasstroom uit operationele activiteiten		-580		-3.580
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		2.499		6.079
Mutatie liquide middelen		-580		-3.580
Geldmiddelen per 31 december		1.919		2.499

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de stichtingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de onderneming.

Schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	14.585
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.999
	<u>3.586</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-1.153
	<u>-1.153</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	14.585
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.152
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>2.433</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20 - 33,3

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	150	150
Sponsoringen	1.072	1.072
	<u>1.222</u>	<u>1.222</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	907	1.239
Kas	1.012	1.260
	<u>1.919</u>	<u>2.499</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4. Fondsen en reserves		
Overige reserves	5.574	5.159
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	5.159	11.738
Resultaatbestemming boekjaar	415	-6.579
Stand per 31 december	<u>5.574</u>	<u>5.159</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	448
	<u>0</u>	<u>448</u>
Overlopende passiva		
Investeringsverplichting	-	1.700
	<u>0</u>	<u>1.700</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
6. Baten uit activiteiten		
Donaties en giften	10.991	38.920
Sponsoring	1.000	5.250
Overige baten	-	520
Fondsen en subsidies	10.385	8.750
	<u>22.376</u>	<u>53.440</u>
7. Besteed aan de doelstellingen		
Doelstelling		
Activiteitenkosten	<u>11.193</u>	<u>8.589</u>
Personeelslasten		
8. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>-</u>	<u>17.538</u>
9. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>-</u>	<u>4.147</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld - personeelsleden werkzaam (2016: 1).		
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.153</u>	<u>2.435</u>
Overige bedrijfslasten		
11. Overige personeelslasten		
Vrijwilligersvergoeding	<u>4.960</u>	<u>6.245</u>

Stichting Prisma Eindhoven te EINDHOVEN

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
12. Huisvestingslasten		
Huur onroerend goed	970	8.372
Gas water licht	1.452	4.028
Onderhoudskosten	-	655
Gemeentelijke heffingen	456	960
	<u>2.878</u>	<u>14.015</u>
13. Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	-	48
Onderhoud inventaris	-	246
Telefoon	341	511
Contributies en abonnementen	375	502
	<u>716</u>	<u>1.307</u>
14. Algemene lasten		
Accountantslasten	932	1.178
Advieslasten	-	3.442
Verzekeringen	341	460
Kleine aanschaffingen	-	65
Belastingen en heffingen	-	412
Overige algemene lasten	-366	2
	<u>907</u>	<u>5.559</u>
Financiële baten en lasten		
15. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	<u>154</u>	<u>184</u>

Ondertekening directie voor akkoord

EINDHOVEN, 30 juni 2018

M. Kazanci