

RAPPORT
INZAKE DE JAARREKENING 2017
VAN
STICHTING INSCHRIJVING OP NAAM
TE UTRECHT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Inschrijving Op Naam
Mercatorlaan 1200
3502 LB Utrecht

Kenmerk 2017
Behandeld door A.H.P.
Datum 11 september 2018

Geachte Drs. M.A.H. Spruit,

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

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Inschrijving Op Naam te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening 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 samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten.

Onze werkzaamheden hebben in hoofdzaak bestaan 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.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief € 82.065 tegenover € 67.150 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	476.435	100,0	638.567	100,0	-162.132
Brutomarge	476.435	100,0	638.567	100,0	-162.132
Kosten					
Personeelskosten	176.819	37,1	200.743	31,4	-23.924
Overige bedrijfskosten	371.007	77,9	368.049	57,7	2.958
	547.826	115,0	568.792	89,1	-20.966
Bedrijfsresultaat	-71.391	-15,0	69.775	10,9	-141.166
Financiële baten en lasten	-1.110	-0,2	1.939	0,3	-3.049
Buitengewone baten	-	-	645	0,1	-645
Buitengewone lasten	-9.564	-2,0	-5.209	-0,8	-4.355
Buitengewoon resultaat	-9.564	-2,0	-4.564	-0,7	-5.000
Resultaat	-82.065	-17,2	67.150	10,5	-149.215

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2017	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname lonen en salarissen	23.924	
Afname verkoopkosten	1.694	
Afname algemene kosten	1.905	
		27.523
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	162.132	
Toename kantoorkosten	6.557	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.434	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	1.615	
Afname buitengewoon resultaat	5.000	
		176.738
Afname resultaat		-149.215

2.3 Som van de bedrijfslasten

De kosten daalden in totaliteit met 3,7%.
Per kostensoort geldt het volgende:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Personeelskosten	176.819	32,3	200.743	35,3	-23.924
Overige bedrijfskosten	371.007	67,7	368.049	64,7	2.958
	547.826	100,0	568.792	100,0	-20.966

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	36.546	6,9	37.319	5,5
Liquide middelen	495.065	93,1	646.828	94,5
	<u>531.611</u>	<u>100,0</u>	<u>684.147</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	461.946	86,9	544.011	79,5
Kortlopende schulden	69.665	13,1	140.136	20,5
	<u>531.611</u>	<u>100,0</u>	<u>684.147</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	<u>461.946</u>	<u>544.011</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	36.546	37.319
Liquide middelen	495.065	646.828
	<u>531.611</u>	<u>684.147</u>
Af: kortlopende schulden	69.665	140.136
Werkkapitaal	<u>461.946</u>	<u>544.011</u>

3.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Vorderingen	36.546	37.319	-773
Liquide middelen	495.065	646.828	-151.763
Kortlopende schulden	69.665	140.136	-70.471
	<u>461.946</u>	<u>544.011</u>	<u>-82.065</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,

ADMINISTRATIE PARTNERS B.V.

A.H. Prins

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen (1)		
Handelsdebiteuren	12.916	29.787
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	22.300	-
Overige vorderingen en overlopende activa	1.330	7.532
	<u>36.546</u>	<u>37.319</u>
Liquide middelen (2)	495.065	646.828
	<u><u>531.611</u></u>	<u><u>684.147</u></u>

		31 december 2017	31 december 2016
		<u>€</u>	<u>€</u>
PASSIVA			
Ondernemingsvermogen	(3)		
Vermogen		461.946	544.011
Kortlopende schulden	(4)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		54.889	75.147
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-	55.512
Overlopende passiva		14.776	9.477
		<u>69.665</u>	<u>140.136</u>
		<u><u>531.611</u></u>	<u><u>684.147</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5,6)		476.435		638.567
Kosten					
Personeelskosten	(7)	176.819		200.743	
Overige bedrijfskosten	(8)	371.007		368.049	
			547.826		568.792
Bedrijfsresultaat			-71.391		69.775
Financiële baten en lasten	(9)		-1.110		1.939
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-72.501		71.714
Buitengewone baten	(10)	-		645	
Buitengewone lasten	(11)	-9.564		-5.209	
Buitengewoon resultaat			-9.564		-4.564
Resultaat			-82.065		67.150

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen 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.

Personeelsleden

Bij de onderneming was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 kosten en andere 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 waarderinggrondslagen. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

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

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Activa

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>12.916</u>	<u>29.787</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>22.300</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>1.330</u>	<u>7.532</u>
Overlopende activa		
Rente	661	2.087
Verzekeringen	669	823
Omzetbelasting	-	4.622
	<u>1.330</u>	<u>7.532</u>
2. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>495.065</u>	<u>646.828</u>

Passiva

3. Ondernemingsvermogen

	2017	2016
	€	€
<i>Vermogen</i>		
Stand per 1 januari	544.011	476.861
Resultaat	-82.065	67.150
Stand per 31 december	<u>461.946</u>	<u>544.011</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>54.889</u>	<u>75.147</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	55.336
Loonheffing	-	176
	<u>-</u>	<u>55.512</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>14.776</u>	<u>9.477</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	2.500	2.500
Nettoloon	115	573
Verzekeringen	-	154
Te betalen bestuurskosten	12.123	6.250
Vergader- en congreskosten	38	-
	<u>14.776</u>	<u>9.477</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

5. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 25,4% gedaald.

	2017	2016
	€	€
6. Netto-omzet		
Netto-omzet	476.435	638.567
Contributie	301.435	454.870
Bijdrage zorgverzekeraars	175.000	175.000
Omzet overig	-	8.697
	476.435	638.567
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	176.819	200.743
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bestuurkosten	12.500	22.500
Bureauonderst. ION database	100.161	104.246
Salariskosten	1.725	6.255
Bureauonderst. projecten	8.595	17.653
Bureauonderst. veilig verhuizen	22.810	19.669
ZN Project Vecozo	31.028	30.420
	176.819	200.743
8. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	356.756	350.199
Verkoopkosten	2.741	4.435
Algemene kosten	11.510	13.415
	371.007	368.049
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	1.212	1.405
Porti	2.415	2.027
Vecozo/ION database	109.071	128.932
Vecozo/Enovation veilig verhui	243.597	217.443
Internetkosten	461	392
	356.756	350.199

	2017	2016
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	890
Representatiekosten	1.000	2.150
Relatiegeschenken	849	64
Congreskosten	892	1.331
	<u>2.741</u>	<u>4.435</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	4.335	3.819
Advieskosten	-	472
Juridische kosten	6.506	8.148
Verzekeringen	669	976
	<u>11.510</u>	<u>13.415</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	663	2.097
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.773	-158
	<u>-1.110</u>	<u>1.939</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Betalingsverschillen	2	10
Rente banken	661	2.087
	<u>663</u>	<u>2.097</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	1.773	158
	<u>1.773</u>	<u>158</u>
Buitengewoon resultaat		
10. Buitengewone baten		
Correctie debiteuren en crediteuren	-	645
	<u>-</u>	<u>645</u>
11. Buitengewone lasten		
Afboeking debiteuren	9.564	5.209
	<u>9.564</u>	<u>5.209</u>

.....