

**STICHTING VOLKSSTERRENWACHT MERCURIUS
TE DORDRECHT**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING	3
OVERIGE GEGEVENS	14

Balans per 31 december 2017
Na winstbestemming

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa	(1)			
Materiële vaste activa		12.605		14.384
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	5.205		4.706
Vorderingen	(3)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		0		152
Overige vorderingen en overlopende activa		1.032		1.370
			1.032	1.522
Liquide middelen	(4)			
ING Bank N.V., spaarrekening		91.522		105.092
ING Bank N.V., betaalrekening		1.398		2.039
Kas		861		677
			93.781	107.808
			<u>112.623</u>	<u>128.420</u>

VOOR WAARMERKINGS -
DOELEINDEN

FlanQ accountants & adviseurs

Behorende bij verklaring
afgegeven d.d. 16-1-2018.....

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtings vermogen	(5)			
Wettelijke en statutaire reserves	45.476		41.161	
Resultaat boekjaar	-644		0	
Resultaat 2015 t.l.v. egalisatiereserve	<u>0</u>		<u>4.315</u>	
		44.832		45.476
Voorzieningen	(6)	59.511		70.874
Kortlopende schulden	(7)			
Crediteuren	0		977	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.831		2.051	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.449</u>		<u>9.042</u>	
		8.280		12.070
		<u>112.623</u>		<u>128.420</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

FlanQ accountants & adviseurs

Behorende bij verklaring
afgegeven d.d. 16-1-2018

Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(9)	25.022		25.699	
Inkopen	(10)	5.423		6.594	
Bruto-omzetresultaat			19.599		19.105
Subsidies	(11)		85.631		88.850
			<u>105.230</u>		<u>107.955</u>
Kosten					
Lonen en salarissen	(12)		59.648		58.314
Sociale lasten	(13)		10.810		10.506
Pensioenlasten	(14)		1.200		1.200
Overige personeelskosten	(15)		7.091		7.813
Dotatie voorzieningen	(16)		4.000		-2.070
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)		3.074		3.412
Huisvestingskosten	(18)		10.191		9.656
Exploitatiekosten	(19)		534		1.829
Kantoorkosten	(20)		1.368		1.158
Verkoopkosten	(21)		1.959		1.847
Algemene kosten	(22)		8.517		8.576
			<u>108.392</u>		<u>102.241</u>
Resultaat			<u>-3.162</u>		<u>5.714</u>
Financiële baten en lasten	(23)		-701		-623
Resultaat boekjaar			<u><u>-3.863</u></u>		<u><u>5.091</u></u>

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoeging/onttrekking:

Stichtingsvermogen		-644	0
Egalisatiereserve		-3.219	5.091
		<u>-3.863</u>	<u>5.091</u>

VOOR WAARMERKINGS -
DOELEINDEN

FlanQ accountants & adviseurs

Behorende bij verklaring
afgegeven d.d. 1/2-6-2018

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris en inrichting	12.485	13.964
Computers	120	420
	<u>12.605</u>	<u>14.384</u>

	Inventaris & inrichting	Computers	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>			
Aanschaffingswaarde	56.538	8.252	64.790
Cumulatieve afschrijvingen	-42.574	-7.832	-50.406
	<u>13.964</u>	<u>420</u>	<u>14.384</u>

Mutaties

Investeringsen	1.295	0	1.295
Afschrijvingen	-2.774	-300	-3.074
	<u>-1.479</u>	<u>-300</u>	<u>-1.779</u>

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde	57.833	8.252	66.085
Cumulatieve afschrijvingen	-45.348	-8.132	-53.480
	<u>12.485</u>	<u>120</u>	<u>12.605</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris en inrichting	10/20
Computers	20

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2. Voorraden		
Boeken, telescopen, paraplu's, planisfeer, T-shirts, stuiterballen en div. kleine artikelen	5.205	4.706

3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	0	152
----------------	---	-----

Overige vorderingen en overlopende activa

Rente bank	75	180
Vooruitbetaalde bedragen	957	1.158
Kruisposten	0	32
	<u>1.032</u>	<u>1.370</u>

4. Liquide middelen

ING spaarrekening NL30INGB0006131917	91.522	105.092
ING betaalrekening NL30INGB0006131917	1.398	2.039
Kas	861	677
	<u>93.781</u>	<u>107.808</u>

Een bedrag ad € 93.781 staat ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Stichtings Vermogen

Wettelijke en statutaire reserves	45.476	41.161
Resultaat boekjaar	-644	0
Resultaat 2015 t.l.v. egalisatiereserve		4.315
	<u>44.832</u>	<u>45.476</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
6. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	59.511	70.874

Voorzieningen

De egalisatiereserve is gevormd in 2013 door middel van een onttrekking aan de wettelijke en statutaire reserves van de Stichting, alsmede een toevoeging van teveel ontvangen subsidie 2013.

Het negatieve resultaat over 2017 is onder meer een gevolg van een vermindering van de subsidie in 2017 t.o.v. 2016. De subsidie was € 3.219 minder. Dit bedrag is conform brief besluit vaststelling subsidie 2016 (zaaknr. 1849007) ten laste gebracht van de egalisatiereserve.

De voorziening groot onderhoud is en wordt gevormd voor beoogde onderhoudsuitgaven welke in de jaren 2016 t/m 2030 zullen plaatsvinden zoals opgenomen in de meerjarenonderhoudsplan(MOP) 2016/2030.

In 2017 is er € 4.000 aan de voorziening groot onderhoud gedoteerd.

(conform brief subsidiegever d.d. 30 juni 2016, zaaknummer vaststelling 1628633).

In 2017 is er naast onderhoudsuitgaven ook de aanschaf van de zonnepanelen ad € 11.169 ten laste van de voorziening gebracht.

De voorziening expositieruimte is gevormd voor de innovatie van de expositieruimte.

	Stand per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december
	€	€	€	€
Egalisatiereserve	5.091	0	3.219	1.872
Voorziening groot onderhoud	59.318	4.000	12.144	51.174
Voorziening expositieruimte	6.465	0	0	6.465
	<u>70.874</u>	<u>4.000</u>	<u>15.363</u>	<u>59.511</u>

7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Crediteuren	0	977
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	138	0
Sociale lasten en loonheffing	1.693	2.051
	<u>1.831</u>	<u>2.051</u>

	2017	2016
	€	€
20. Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte	195	504
Internet & E-mail	769	270
Telefoonkosten	404	384
	<u>1.368</u>	<u>1.158</u>
21. Verkoopkosten		
Advertentiekosten	1422	1146
Promotiekosten	537	600
Representatiekosten	0	101
	<u>1.959</u>	<u>1.847</u>
22. Algemene Kosten		
Administratie- en advieskosten	2.044	2.262
Accountantskosten	1.404	1.330
Verzekeringen	3.794	3.489
Contributies	507	991
Loonadministratiekosten	471	438
Overige algemene kosten	297	66
	<u>8.517</u>	<u>8.576</u>
23. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	75	180
Rente /kosten bank	776	803
	<u>-701</u>	<u>-623</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Dordrecht, 16 april 2018

P.Kooij (voorzitter)

H.Nobel (penningmeester)

Overige gegevens

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2017 te verdelen volgens de resultaatverdeling opgenomen in de staat van baten en lasten.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting volkssterrenwacht Mercurius

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting volkssterrenwacht Mercurius te Dordrecht beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting volkssterrenwacht Mercurius per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Dordrecht, 16 april 2018
FlanQ Accountants & Adviseurs

F. van Lonkhuizen AA

Jan Valsterweg 87
3315 LG Dordrecht
Tel. 078 - 622 90 90

Trasmolen 53
3146 TE Maassluis
Tel. 010 - 591 91 93

info@FlanQ.nl
www.FlanQ.nl

KvK nr. 64701395
BTW nr. 855788069B01
NL09 ABNA 0480 2196 56
NL06 INGB 0007 9960 10