

rapport

uitgebracht aan **STICHTING VEILIG ONDERWIJS**
te **MAARSEN**
inzake de **JAARREKENING 2019**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Rapport	
1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	6
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2019	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

1. RAPPORT

Stichting Veilig Onderwijs
Els Hendrikse
M.H. Trompstraat 10
3601 HT MAARSSSEN

Referentie: 13JR18
Betreft: jaarrekening 2019

Amersfoort, 4 februari 2020

Geachte mevrouw Hendrikse,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Veilig Onderwijs te Maarssen is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor365

A. Berends

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 02-07-2007 werd de Stichting Veilig Onderwijs per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30227884.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Veilig Onderwijs wordt als volgt omschreven:

Het bevorderen van een veilig sociaal schoolklimaat en het voorkomen van ongehoord gedrag w.o. pestgedrag door alle betrokkenen, leerlingen, leerkrachten, ouders, schoolbestuurders, niet -onderwijzend personeel, dan wel ondersteunend personeel en allen die direct of indirect bij de school betrokken zijn

Bestuur

De directie wordt gevoerd door: mevrouw E. Hendrikse.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	43.190	100,0%	37.695	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	4.776	11,1%	3.740	9,9%
Bruto bedrijfsresultaat	38.414	88,9%	33.955	90,1%
Lonen en salarissen	21.073	48,8%	20.559	54,5%
Sociale lasten	3.938	9,1%	3.750	10,0%
Overige personeelskosten	-814	-1,9%	830	2,2%
Huisvestingskosten	-	0,0%	630	1,7%
Verkoopkosten	5.330	12,3%	1.152	3,1%
Kantoorkosten	4.479	10,4%	2.916	7,7%
Algemene kosten	1.563	3,6%	1.364	3,6%
Som der bedrijfskosten	35.569	82,3%	31.201	82,8%
Bedrijfsresultaat	2.845	6,6%	2.754	7,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-221	-0,5%	-173	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-221	-0,5%	-173	-0,5%
Resultaat	2.624	6,1%	2.581	6,8%
Overige personeelskosten			1.644	

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	3.601		5.829	
Liquide middelen	<u>4.972</u>		<u>2.590</u>	
Totaal vlottende activa		8.573		8.419
Af: kortlopende schulden		<u>5.417</u>		<u>4.483</u>
Werkkapitaal		3.156		3.936
Materiële vaste activa	<u>337</u>		<u>433</u>	
		<u>337</u>		<u>433</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>3.493</u></u>		<u><u>4.369</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-16.507		-19.131
Langlopende schulden		<u>20.000</u>		<u>23.500</u>
		<u><u>3.493</u></u>		<u><u>4.369</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gedaald met € 780.

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>337</u>	337	<u>433</u>	433
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.601		2.270	
Overlopende activa	<u>-</u>	3.601	<u>3.559</u>	5.829
<i>Liquide middelen</i>		4.972		2.590
Totaal activazijde		<u><u>8.910</u></u>		<u><u>8.852</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-16.507</u>	-16.507	<u>-19.131</u>	-19.131
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>20.000</u>	20.000	<u>23.500</u>	23.500
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.954		2.638	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.776		1.185	
Overlopende passiva	<u>687</u>		<u>660</u>	
		5.417		4.483
Totaal passivazijde		<u>8.910</u>		<u>8.852</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		43.190		37.695
Inkoopwaarde van de omzet		4.776		3.740
Bruto bedrijfsresultaat		<u>38.414</u>		<u>33.955</u>
Lonen en salarissen	21.073		20.559	
Sociale lasten	3.938		3.750	
Overige personeelskosten	-814		830	
Huisvestingskosten	-		630	
Verkoopkosten	5.330		1.152	
Kantoorkosten	4.479		2.916	
Algemene kosten	1.563		1.364	
Som der bedrijfskosten		<u>35.569</u>		<u>31.201</u>
Bedrijfsresultaat		<u>2.845</u>		<u>2.754</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-221		-173	
Som der financiële baten en lasten		<u>-221</u>		<u>-173</u>
Resultaat		<u><u>2.624</u></u>		<u><u>2.581</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

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. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	480
Cumulatieve afschrijvingen	-47
Boekwaarde per 1 januari	<u>433</u>
Afschrijvingen	-96
Mutaties 2019	<u>-96</u>
Aanschafwaarde	480
Cumulatieve afschrijvingen	-143
Boekwaarde per 31 december	<u>337</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>3.601</u>	<u>2.270</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen tbv beurs 2019	<u>-</u>	<u>3.559</u>
Liquide middelen		
Rabobank NL76RABO0135396719	3.168	1.536
Rabobank NL65RABO3032160103	<u>1.804</u>	<u>1.054</u>
	<u>4.972</u>	<u>2.590</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-19.131	2.475
Uit voorstel resultaatbestemming	2.624	2.581
Resultaat vorige periode	-	259
Aanpassing eigen vermogen i.v.m. lening uit 2008	-	-24.446
Stand per 31 december	<u>-16.507</u>	<u>-19.131</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan P.H. van Duijl

Lening P.H. van Duijl	<u>20.000</u>	<u>23.500</u>
-----------------------	---------------	---------------

Onderhandse lening

Hoofdsom	23.500	25.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>23.500</u>	<u>25.000</u>
Aflossing	<u>-3.500</u>	<u>-1.500</u>
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>23.500</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de opstart. Het rentepercentage bedraagt 0% in 2008.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.954</u>	<u>2.638</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.326	731
Loonheffing	450	454
	<u>2.776</u>	<u>1.185</u>

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	<u>687</u>	<u>660</u>
--------------------------	------------	------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	41.935	37.365
Omzet nul	1.255	330
	<u>43.190</u>	<u>37.695</u>
De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 14,6% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen	-	369
Inhuur derden	4.776	3.371
	<u>4.776</u>	<u>3.740</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	19.508	19.033
Vakantietoeslag	1.565	1.526
	<u>21.073</u>	<u>20.559</u>
Gemiddeld aantal werknemers: Gedurende het jaar 2019 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 was dit 1 werknemer.		
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>3.938</u>	<u>3.750</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	1.222	872
Overige personeelskosten	-2.036	-42
	<u>-814</u>	<u>830</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	<u>-</u>	<u>630</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	633	294
Representatiekosten	923	456
Overige verkoopkosten	3.774	402
	<u>5.330</u>	<u>1.152</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	671
Portokosten	44	138
Telecommunicatie	276	259
Internetkosten	410	372
Kosten automatisering	699	353
Contributies en abonnementen	398	321
Overige kantoorkosten	2.652	802
	<u>4.479</u>	<u>2.916</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.220	1.021
Zakelijke verzekeringen	343	343
	<u>1.563</u>	<u>1.364</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>221</u>	<u>173</u>