

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|---------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 811 | | 2.810 | |
| Overlopende activa | <u>7</u> | | <u>44</u> | |
| | | 818 | | 2.854 |
| <i>Liquide middelen</i> | | | | |
| | | 6.867 | | 1.910 |
| Totaal activazijde | | <u><u>7.685</u></u> | | <u><u>4.764</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 maart 2016

| PASSIVA | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|---|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Bestemmingsreserves | <u>5.607</u> | | <u>-186</u> | |
| | | 5.607 | | 186- |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 0 | | 2.773 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 590 | | 413 | |
| Overlopende passiva | <u>1.488</u> | | <u>1.764</u> | |
| | | 2.078 | | 4.950 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>7.685</u></u> | | <u><u>4.764</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 maart 2016

3.2 Staat van baten en lasten over 2015

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|---|---------------|-------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen | 25.423 | 20.000 | 13.876 |
| Subsidiebaten | 8.700 | 10.000 | 18.903 |
| Baten | <u>34.123</u> | <u>30.000</u> | <u>32.779</u> |
| Overige lasten | 24.113 | 25.000 | 26.348 |
| Activiteitenlasten | <u>24.113</u> | <u>25.000</u> | <u>26.348</u> |
| Bruto exploitatieresultaat | 10.010 | 5.000 | 6.431 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 | 650 |
| Overige bedrijfskosten | 4.100 | 4.900 | 6.635 |
| Beheerslasten | <u>4.100</u> | <u>4.900</u> | <u>7.285</u> |
| Exploitatieresultaat | <u>5.910</u> | <u>100</u> | <u>-854</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 7 | 0 | 54 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -124 | -100 | -199 |
| Som der financiële baten en lasten | <u>-117</u> | <u>-100</u> | <u>-145</u> |
| Resultaat uit gewone exploitatie | <u>5.793</u> | <u>0</u> | <u>-999</u> |
| Resultaat | <u>5.793</u> | <u>0</u> | <u>-999</u> |
| Bestemming resultaat: | | | |
| Bestemmingsreserve | 5.793 | - | -999 |
| | <u>5.793</u> | <u>-</u> | <u>-999</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 maart 2016

3.3 Kasstroomoverzicht over 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2015 | |
|---|--------|--------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | | 5.910 |
| Verandering in werkkapitaal: | | |
| Vorderingen | 2.036 | |
| Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | -2.872 | |
| | | <u>-836</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 5.074 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 7 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -124 | |
| | | <u>-117</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 4.957 |
| | | <u>4.957</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | |
| | | <u>4.957</u> |
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | | 1.910 |
| Mutatie geldmiddelen | | 4.957 |
| Stand per 31 december | | <u>6.867</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 maart 2016

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Kids en Emotionele Competenties, statutair gevestigd te 's-Gravenhage is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 27290058.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kids en Emotionele Competenties, statutair gevestigd te 's-Gravenhage, bestaan voornamelijk uit:

- het geven van voorlichting en informatieverstrekking aan ouders en leerkrachten;
- het geven van trainingen aan met name leerkrachten.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Han Stijkelplein 6 te 's-Gravenhage.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2015 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.