

Verkort financieel verslag

OVER 2016

van

STICHTING IMPAKT

UTRECHT

INHOUD

deel

Balans per 31 december 2016	2
Exploitatierekening over 2016	3
Toelichting op de jaarrekening	4

Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<u>Vaste activa</u>	(1)				
Apparatuur			422		642
<u>Vlottende activa</u>	(2)				
Handelsdebiteuren		2.124		3.786	
Omzetbelasting		18.442		37.389	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>82.232</u>		<u>87.829</u>	
			102.798		129.004
<u>Liquide middelen</u>	(3)		<u>182.317</u>		<u>127.164</u>
			<u>285.537</u>		<u>256.810</u>
PASSIVA					
<u>Eigen vermogen</u>	(4)				
Algemene reserve		54.560		50.584	
Bestemmingsreserve		<u>103.796</u>		<u>91.629</u>	
			158.356		142.213
<u>Kortlopende schulden</u>	(5)				
Crediteuren		31.727		18.929	
Loonheffing		2.525		11.328	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>92.929</u>		<u>84.340</u>	
			127.181		114.597
			<u>285.537</u>		<u>256.810</u>

Exploitatierekening over 2016

		Werkelijk 2016		Begroting	2015	
		€	€	€	€	€
<u>Inkomsten</u>						
Subsidies	(6)	365.501		384.514	306.692	
Overige inkomsten	(7)	<u>37.274</u>		<u>61.700</u>	<u>35.050</u>	
			402.775	<u>446.214</u>		341.742
<u>Beheerslasten</u>						
Personeelskosten	(8)	14.400		14.400	14.033	
Materiaal	(9)	<u>6.600</u>		<u>6.600</u>	<u>5.390</u>	
			21.000	<u>21.000</u>		19.423
<u>Activiteitenlasten</u>						
Personeelskosten	(10)	177.556		172.700	172.889	
Materiaal	(11)	145.361		186.900	148.719	
Publiciteit	(12)	<u>39.348</u>		<u>66.100</u>	<u>31.551</u>	
			362.265	<u>425.700</u>		353.159
Resultaat uit gewone activiteiten			19.510	-486		-30.840
Diverse baten			0	0		1.000
Diverse lasten			3.367	0		3.667
Resultaat			<u>16.143</u>	<u>-486</u>		<u>-33.507</u>
<u>Resultaatbestemming</u>						
Algemene reserve			3.976	-486		-29.840
Bestemmingsreserve jubileum			12.500	-		-
Bestemmingsreserve continuïteitsreserve			2.000	-		-
Bestemmingsreserve onderzoek, ontwikkeling en innovatie			-	-		-
Bestemmingsreserve niet verrekenbare omzetbelasting			2.000	-		-
			-	-		-
			<u>-4.333</u>	-		<u>-3.667</u>
			<u>16.143</u>	<u>-486</u>		<u>-33.507</u>

VI Toelichting op de balans

ALGEMEEN

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

Personeelsleden

De omvang van het aantal werknemers in dienstverband in 2016 bedroeg 2,0 FTE. In het jaar 2015 was dit 3,2 FTE. Voorts werd er gebruik gemaakt van ZZP-ers

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vinden 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.

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%
Apparatuur	20%

VI Toelichting op de balans

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Door de stichting wordt op iedere balansdatum 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.

Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien er geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa betreffen de vorderingen met een looptijd van korter dan één jaar en zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vordering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op de 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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 waar ze betrekking op hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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 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 belasting, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

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.

Financiële baten en lasten

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