



STICHTING PROTESTANTS CHRISTELIJK JEUGD-

EN ANDER SOCIAAL CULTUREEL WERK

FINANCIEEL JAARVERSLAG OVER 2015

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Jaarrekening	3
Balans per 31 december 2015	4
Resultatenrekening over 2015	6
Toelichting algemeen	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de resultatenrekening	10
Voorstel tot resultaatbestemming	12
Accountantsverklaring	13
Resultatenrekening t.o.v. begroting 2015	14

Voorwoord

Algemeen

In deze jaarrekening geven wij inzicht in de financiële positie per 31 december 2015 en het resultaat over de periode 01-01-2015 tot en met 31-12-2015 van de Stichting Protestants Christelijk Jeugd- en Jongerenwerk Radix (SPCJ Radix). De activiteiten van de stichting SPCJ Radix worden ondersteund door de gemeente Nunspeet in de vorm van subsidie.

Beleid en vooruitzichten

De doelstelling van de Stichting SPCJ Radix: het verrichten van jeugdwerk in de breedste zin van het woord, met de Bijbel als grondslag, zal voornamelijk in de komende jaren niet veranderen.

Voor het afgelopen jaar is door de gemeente Nunspeet subsidie verstrekt voor allerlei activiteiten. In 2014 is een voorstel gemaakt met een gemiddelde integrale kostprijsberekening. Door deze methodiek zal er een subsidiebedrag per uur worden vergoed. Voor 2015 en 2016 is er een vast subsidiebedrag op basis van deze systematiek vastgesteld.

De gemeente zorgt voor periodieke meting van de beleidsdoelstellingen. Organisaties zijn verantwoordelijk voor resultaten en meten deze door bij elke activiteit het aantal bereikte burgers te noteren en eens per jaar een klanttevredenheidsonderzoek te houden. Voor 2014 en 2015 zal in overleg met de gemeente een doelgroep daartoe worden gekozen.

Voor alle overige informatie verwijs ik naar de website: <http://www.spcj-radix.nl/>

Deze jaarrekening is vastgesteld op 16 maart 2016.

Het Bestuur

Namens deze

Gerrit Bikker (voorzitter)

Evelien Hop (secretaresse)

Bert Foppen (penningmeester)

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015

Na resultaatbestemming

Bedragen x € 1,-

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVA		
Materiele vaste activa	88	238
Vlottende activa		
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>		
Te vorderen pensioenpremie	1.832	2.722
Liquide middelen	10.568	16.628
Nog te ontvangen bedragen	0	2.849
	<u>12.399</u>	<u>22.198</u>
Totaal	<u>12.487</u>	<u>22.436</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	-30.826	-36.263
	<u>-30.826</u>	<u>-36.263</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Loonheffing / sociale verzekeringen	6.299	6.084
Rek.crt SPCJ Beheer	29.585	35.738
Nog te betalen bedragen	7.428	16.877
	<u>43.313</u>	<u>58.699</u>
Totaal	<u>12.487</u>	<u>22.436</u>

Resultatenrekening over 2015

Bedragen x € 1,-

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Baten		
Subsidie van de gemeente Nunspeet	137.113	134.424
Overige inkomsten	7.699	4.457
Totaal baten	<u>144.812</u>	<u>138.881</u>
Personeelskosten	114.972	111.183
Huisvestingskosten	17.696	26.205
Organisatiekosten (algemeen)	5.155	4.709
Organisatiekosten (activiteiten)	1.552	3.160
Totaal lasten	<u>139.375</u>	<u>145.256</u>
Bedrijfsresultaat	<u>5.437</u>	<u>-6.376</u>
Resultaat na belastingen	<u>5.437</u>	<u>-6.376</u>

Toelichting algemeen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voorzover rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Buitengewone lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans

Bedragen x € 1,-

Het verloop van deze post is als volgt:

	Inventaris en installaties	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2015	238	238
Investerings	0	0
Afschrijvingen	150	150
Boekwaarde 31 december 2015	<u>88</u>	<u>88</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>363</u>	<u>363</u>
	2015	2014
LIQUIDE MIDDELEN		
Kas Jeugdwerk	25	109
	<u>25</u>	<u>109</u>
Bank Jeugdwerk	5.680	1.870
Bank Boemerang	1.871	2.059
Banken Projecten	2.991	12.589
	<u>10.542</u>	<u>16.518</u>
Totaal	<u>10.568</u>	<u>16.628</u>

De bank projecten betreffen liquide middelen van Eljada en Eljakim. Deze middelen staan rechtstreeks ter beschikking van de activiteiten commissies en zijn derhalve als project verantwoord onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE VORDERINGEN

Diversen	0	2.849
	<u>0</u>	<u>2.849</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EIGEN VERMOGEN		
Het verloop van het Eigen Vermogen is als volgt:		
Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	-36.263	-29.888
Resultaat 2015	5.437	-6.376
	<u>-30.826</u>	<u>-36.263</u>
REKENING COURANT		
Rekening courant SPCJ Beheer	29.585	35.738
	<u>29.585</u>	<u>35.738</u>
De rekening courant betreft diverse ontvangsten en betalingen welke door SPCJ Beheer zijn verricht ten behoeve van de Stichting SPCJ Radix, en zijn direct opeisbaar.		
NOG TE BETALEN BEDRAGEN		
Overig	4.437	4.288
Projecten	2.991	12.589
	<u>7.428</u>	<u>16.877</u>

Toelichting op de resultatenrekening

Bedragen x € 1,-

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUBSIDIE GEMEENTE NUNSPEET		
Jeugd en jongerenwerk	137.113	134.424
	<u>137.113</u>	<u>134.424</u>
OVERIGE INKOMSTEN		
Opbrengsten activiteiten en sponsoring	7.699	4.457
	<u>7.699</u>	<u>4.457</u>
PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen	85.086	83.514
Pensioenlasten	8.339	8.509
Sociale lasten	13.409	13.175
Andere personeelskosten	8.137	5.986
	<u>114.972</u>	<u>111.183</u>
Bij de Stichting waren zowel in 2015 als in 2014 gemiddeld 2 werknemers (1,5 fte) in dienst.		
HUISVESTINGSKOSTEN		
Huur	15.436	24.512
Energie	2.260	1.693
	<u>17.696</u>	<u>26.205</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ORGANISATIEKOSTEN		
ORGANISATIEKOSTEN ALGEMEEN		
Verzekeringen	148	145
Accountants, administratie- en advieskosten	1.560	1.649
Kosten vrijwilligers	578	717
Telefoon / internet	862	814
Abonnementen en contributies	479	604
Inloophuis / kantoorbenodigdheden	935	335
Overig	593	446
	<u>5.155</u>	<u>4.709</u>
ORGANISATIEKOSTEN ACTIVITEITEN		
Algemeen	1.552	3.160
	<u>1.552</u>	<u>3.160</u>
TOTAAL ORGANISATIEKOSTEN	<u>6.707</u>	<u>7.869</u>

Voorstel resultaatbestemming

Bedragen x € 1,-

	2015
Resultaat boekjaar	5.437
Voorstel tot resultaatbestemming:	
- Ten gunste van de algemene reserves	5.437
	<u>5.437</u>

Het voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.



registeraccountants

BIOEIVIE

belasting- en bedrijfsadviseurs

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: SPCJ Radix
T.a.v. het bestuur
Larikserf 7
8072 MA NUNSPEET

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van SPCJ Radix te Nunspeet beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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. 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 SPCJ Radix per 31 december 2015 en het resultaat over 2015.

Nunspeet, 23 maart 2016

Boeve Registeraccountants
& belastingadviseurs

G: Boeve RA

Resultatenrekening t.o.v. begroting 2015

Bedragen x € 1,-

	<u>2015</u>	<u>begroting</u>
Baten		
Subsidie van de gemeente Nunspeet	137.113	137.500
Overige inkomsten	7.699	2.200
Totaal baten	<u>144.812</u>	<u>139.700</u>
Personeelskosten	114.972	110.000
Huisvestingskosten	17.696	28.000
Organisatiekosten (algemeen)	5.155	5.000
Organisatiekosten (activiteiten)	1.552	1.000
Totaal lasten	<u>139.375</u>	<u>144.000</u>
Bedrijfsresultaat	<u>5.437</u>	<u>-4.300</u>
Resultaat na belastingen	<u>5.437</u>	<u>-4.300</u>