

Stichting Maatschappelijke Onderneming
Achtkarspelen
Stationsstraat 18
9285 NH BUITENPOST

Financieel verslag 2017

Concept

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Ondertekening	6

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Exploitatierekening over 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
5	Toelichting op de exploitatierekening over 2017	18

Specificaties

1	Specificatie omzetbelasting	23
2	Overzicht vaste activa	24

Accountantsrapport

Concept

Aan het bestuur van
Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen
Stationsstraat 18
9285 NH BUITENPOST

Surhuisterveen, 15 februari 2018

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2017. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 Informatie over de onderneming

Rechtspersoon

De onderneming wordt gedreven in de vorm van een Stichting met Raad van Advies.

Doel

De stichting heeft ten doel:

- a. het bieden van ondersteuning bij het tot stand brengen en in stand houden van werk voor mensen met een arbeidsbeperking en uitkeringsgerechtigden die in de gemeente Achtkarspelen woonachtig zijn;
- b. het bevorderen van inclusiviteit, waardoor mensen met een arbeidsbeperking deelnemen in reguliere bedrijven;
- c. het ter beschikking stellen van arbeidskrachten uit de gemeente Achtkarspelen aan ondernemingen en de Gemeente;
- d. het ten behoeve van de Gemeente mede (doen) uitvoeren van de op dat moment in Nederland vigerende wetgeving met betrekking tot participatie, reïntegratie dan wel inkomensondersteuning;
- e. het ten behoeve van de Gemeente mede (doen) uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening. De Stichting is, op grond van het bepaalde in artikel 2, derde lid, van de Wet sociale werkvoorziening, bij besluit van het College van de Gemeente aangewezen om die wet ten aanzien van de Gemeente uit te voeren;
- f. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door G. Gerbrandy (burgemeester), H. Bruining (wethouder), K.H. Antuma (wethouder), J. Spoelstra (wethouder), J. Stellinga (wethouder).

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 7 december 2016 verleden voor notaris mr. H.B.M. Mook te Achtkarspelen is opgericht de Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen.

Einde boekjaar

Volgens de statuten artikel 17, lid 3 eindigt op 31 december 2017 het eerste boekjaar.

Raad van Advies

Per balansdatum wordt de raad van advies gevoerd door T. Nicolai (gemeenteraad), IJ. van Kammen (gemeenteraad), J. te Brink (ondernemersvereniging ABC), vacant (onderwijs).

3 Resultaat

	2017	
	€	%
Baten		
Netto opbrengsten	1.275.325	100,0
	<hr/>	<hr/>
	1.275.325	100,0
Lasten		
Personeelskosten	796.607	62,5
Afschrijvingen	17.868	1,4
Huisvestingskosten	46.445	3,6
Exploitatiekosten	28.049	2,2
Kantoorkosten	18.721	1,5
Autokosten	117.390	9,2
Verkoopkosten	8.017	0,6
Algemene kosten	19.912	1,6
	<hr/>	<hr/>
	1.053.009	82,6
Exploitatieresultaat	<hr/>	<hr/>
	222.316	17,4
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.284	-0,8
	<hr/>	<hr/>
Resultaat	212.032	16,6
Belastingen	-	-
	<hr/>	<hr/>
Exploitatiesaldo	<u>212.032</u>	<u>16,6</u>

4 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>
	€
Beschikbaar op lange termijn:	
Ondernemingsvermogen	212.032
Langlopende schulden	369.751
	<u>581.783</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:	
Materiële vaste activa	336.356
Werkkapitaal	<u>245.427</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:	
Vorderingen en overlopende activa	266.303
Liquide middelen	440.579
	<u>706.882</u>
Af: kortlopende schulden	461.455
Werkkapitaal	<u>245.427</u>

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Financieel verslag 2017 van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen te Buitenpost

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2017 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met €245.427. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	<u>2017</u>
	€
Toename	
Resultaat	212.032
Afschrijvingen	17.868
Cashflow	229.900
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	583.818
	<u>813.718</u>
Afname	
Investerings in materiële vaste activa	354.224
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	97.303
Reservering aflossingsverplichting schulden aan kredietinstellingen komend boekjaar	116.764
	<u>568.291</u>
Mutatie werkkapitaal	<u><u>245.427</u></u>

5 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
DVEN Accountants Adviesgroep

R.B. van der Wal
Accountant-Administratieconsulent

Jaarrekening

Concept

1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

31-12-2017

€

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

86.734

Machines en installaties

202.670

Inventaris

28.281

Vervoermiddelen

18.671

336.356

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Handelsdebiteuren

262.603

Overige vorderingen

3.700

266.303

Liquide middelen

440.579

Totaal activa

1.043.238

31-12-2017

€

Passiva

Eigen vermogen

Overige bestemmingsreserves

212.032

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

369.751

Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

116.764

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

13.377

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

100.429

Overige schulden

167.687

Overlopende passiva

63.198

461.455

Totaal passiva

1.043.238

2 Exploitatierekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>
	€	€
Netto opbrengsten	1.275.325	2.009.310
Lasten		
Personeelskosten	796.607	1.515.706
Afschrijvingen	17.868	83.476
Overige bedrijfskosten	238.534	462.763
	<u>1.053.009</u>	<u>2.061.945</u>
Exploitatieresultaat	<u>222.316</u>	<u>-52.635</u>
Financiële baten en lasten	<u>-10.284</u>	<u>-38.067</u>
Operationeel resultaat	212.032	-90.702
Belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Exploitatiesaldo	<u><u>212.032</u></u>	<u><u>-90.702</u></u>

Concept

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen, statutair gevestigd te Buitenpost bestaan voornamelijk uit;

- a. het bieden van ondersteuning bij het tot stand brengen en in stand houden van werk voor mensen met een arbeidsbeperking en uitkeringsgerechtigden die in de gemeente Achtkarspelen woonachtig zijn;
- b. het bevorderen van inclusiviteit, waardoor mensen met een arbeidsbeperking deelnemen in reguliere bedrijven;
- c. het ter beschikking stellen van arbeidskrachten uit de gemeente Achtkarspelen aan ondernemingen en de Gemeente;
- d. het ten behoeve van de Gemeente mede (doen) uitvoeren van de op dat moment in Nederland vigerende wetgeving met betrekking tot participatie, reïntegratie dan wel inkomensondersteuning;
- e. het ten behoeve van de Gemeente mede (doen) uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening. De Stichting is, op grond van het bepaalde in artikel 2, derde lid, van de Wet sociale werkvoorziening, bij besluit van het College van de Gemeente aangewezen om die wet ten aanzien van de Gemeente uit te voeren;
- f. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Vestigingsadres

Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen (geregistreerd onder KvK-nummer 67476945) is feitelijk gevestigd op Stationsstraat 18 te Buitenpost.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Venootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De grondslagen van waardering van activa en passiva zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige jaar.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 25 personeelsleden werkzaam.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto opbrengsten

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Vooreen specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar pagina 24 van dit rapport.

	Inves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	86.757	-23	86.734
Machines en installaties	215.495	-12.825	202.670
Inventaris	32.821	-4.540	28.281
Vervoermiddelen	19.151	-480	18.671
	<u>354.224</u>	<u>-17.868</u>	<u>336.356</u>

	Afschrijvings- -percentage	Verkrijgings- prijs	Cumulatieve afschrijving
		€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 - 20	86.757	23
Machines en installaties	15 - 20	215.495	12.825
Inventaris	20	32.821	4.540
Vervoermiddelen	20	19.151	480
		<u>354.224</u>	<u>17.868</u>

Vlottende activa

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>
	€
Handelsdebiteuren	
Debiteuren	262.603
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.	
Overige vorderingen	
Waarborgsom huur	3.700
LIQUIDE MIDDELEN	
Rabobank, rekening-courant	440.141
Kas	62
Kruisposten	376
	<u>440.579</u>

Passiva

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>
	€
Overige bestemmingsreserves	
Stand per 1 januari	-
Resultaatbestemming boekjaar	212.032
Stand per 31 december	<u>212.032</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

De langlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van langer dan één jaar.

	<u>Stand per 01-01-2017</u>	<u>Verstrekt 2017</u>	<u>Aflossingen 2017</u>	<u>Stand per 31-12-2017</u>
	€	€	€	€
Schulden aan kredietinstellingen				
Lening Gemeente Achtkarspelen	-	583.818	-97.303	486.515
	-	583.818	-97.303	486.515
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden				116.764
Langlopend deel per 1 januari / 31 december				<u>369.751</u>

Lening Gemeente Achtkarspelen

Deze lening ad €583.818 is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2%. De maandelijkse aflossing bedraagt €9.730.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.
Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 23 van dit rapport.

	<u>31-12-2017</u>
	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	
Leningen	<u>116.764</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	
Crediteuren	<u>13.377</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	
Omzetbelasting	
Omzetbelasting	<u>6.952</u>
Loonheffing	
Af te dragen loonheffingen	50.000
Af te dragen WN premies personele verzekeringen	-5.390
Reserveringen LIV	2.228
Af te dragen WG premies WIA/WGA	541
	<u>47.379</u>
Pensioenpremies	
Pensioenen	<u>46.098</u>

**Financieel verslag 2017 van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen
te Buitenpost**

31-12-2017

€

Overige schulden

Accountantskosten	5.392
Detachering Gemeente Achtkarspelen	22.998
Afrekening gemeenschappelijke regelingen SW Fryslan	10.788
Operational leasekosten Caparis NV	38.168
Afrekening bevoorschotting WsW Gemeente Achtkarspelen	10.700
Besluit terugbetaling bijdragen WsW Gemeente Achtkarspelen	70.375
Netto lonen	9.266
	<hr/>
	167.687
	<hr/> <hr/>

Overlopende passiva

Reserveringen vakantiegeld	15.398
Reserveringen vakantie- en verlofdagen Caparis NV	47.800
	<hr/>
	63.198
	<hr/> <hr/>

Concept

5 Toelichting op de exploitatierekening over 2017

BATEN

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>
	€	€
Netto opbrengsten		
Subsidie Gemeente Achtkarspelen	140.000	-
Participatiebudget	165.000	305.000
Bevoorschotting WsW lonen	256.560	302.995
Opbrengsten MOAi Grien	680.265	613.367
Opbrengsten MOAi Wurk	6.206	-
Opbrengsten detachering derden	24.145	25.000
MOAi Wurk WMO dagbestedingen	2.149	-
Overige Rijksbijdragen	-	762.948
Giften en donaties	1.000	-
	<u>1.275.325</u>	<u>2.009.310</u>

PERSONEELSKOSTEN

Lonen en salarissen

Bruto lonen	486.298	1.071.300
Bruto belaste vergoedingen	874	-
Mutatie reservering vakantie- en verlofdagen Caparis NV	47.800	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	15.398	-
Uitzendkrachten	69.822	-
Bruto belaste toeslagen en vergoedingen	2.042	-
	<u>622.234</u>	<u>1.071.300</u>
Ziekengelduitkeringen	-4.837	-
Loonsubsidies	-11.619	-142.806
UWV WAO uitkeringen	-1.348	-
	<u>604.430</u>	<u>928.494</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	97.841	348.938
Premies ziekengeldverzekeringen	2.726	11.310
Premies LIV	2.228	-
Premies WIA/WGA regelingen	541	-
	<u>103.336</u>	<u>360.248</u>

Pensioenlasten

Premies pensioenfondsen	41.280	139.391
-------------------------	--------	---------

Financieel verslag 2017 van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen te Buitenpost

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	1.684	-
Reiskostenvergoedingen	12.007	-
Onkostenvergoedingen	3.127	-
Geschenken personeel	943	-
Kantinekosten	4.286	-
Bedrijfskleding/wasserij	12.349	-
Opleidingskosten	540	5.100
Arbodienst	755	-
Gemeenschappelijke regelingen SW Fryslan	10.788	-
Vrijwilligersbijdragen	369	-
Overige personeelskosten	713	82.473
	<u>47.561</u>	<u>87.573</u>
Totaal personeelskosten	<u>796.607</u>	<u>1.515.706</u>
PERSONEELSLEDEN		
Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 25 personeelsleden werkzaam.		
AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	23	-
Machines en installaties	12.825	83.476
Inventaris	4.540	-
Vervoermiddelen	480	-
	<u>17.868</u>	<u>83.476</u>
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Huisvestingskosten		
Huur	34.711	94.217
Energiekosten	8.027	-
Lasten onroerende zaken	257	-
Schoonmaakkosten	3.450	-
	<u>46.445</u>	<u>94.217</u>
Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	3	-
Kleine aanschaffingen	6.012	-
Gereedschappen	14.391	-
Kostprijs materialen en overige projecten	7.643	-
Projectkosten en werkatelier	-	187.488
	<u>28.049</u>	<u>187.488</u>

Financieel verslag 2017 van Stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen te Buitenpost

	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	943	-
Automatiseringskosten	8.237	8.000
Telefoon- en internetkosten	4.574	-
Porti en vracht	203	-
Contributies en abonnementen	4.764	-
	<u>18.721</u>	<u>8.000</u>
Autokosten		
Brandstoffen	32.487	57.700
Onderhoud	45.566	36.740
Leasekosten	38.168	-
Verzekering	681	-
Motorrijtuigenbelasting	116	-
Boetes	230	-
Overige autokosten	142	-
	<u>117.390</u>	<u>94.440</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	5.240	-
Representatiekosten	1.975	-
Openingskosten	802	-
Communicatiekosten	-	20.000
	<u>8.017</u>	<u>20.000</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	14.424	16.000
Advieskosten	2.017	-
Verzekeringen algemeen	2.288	6.600
Overige algemene kosten	1.183	36.018
	<u>19.912</u>	<u>58.618</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>238.534</u>	<u>462.763</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	134	-
Rente lening Gemeente Achtkarspelen	10.150	38.067
	<u>10.284</u>	<u>38.067</u>

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

BUITENPOST,

G. Gerbrandy

H. Bruining

K.H. Antuma

J. Spoelstra

J. Stellinga

Concept

Specifications

Concept

1 Specificatie omzetbelasting

	<u>2017</u>
	€
Verschuldigde omzetbelasting	
Af te dragen BTW 21%	149.546
Voorbelasting	
Voorbelasting	126.126
Af te dragen omzetbelasting	<u>23.420</u>
Afdrachten	
1e kwartaal	-21.358
2e kwartaal	16.618
3e kwartaal	21.208
4e kwartaal	27.924
	<u>44.392</u>
Suppletieaangifte over 2017	<u>-20.972</u>
De verschuldigde omzetbelasting per balansdatum bedraagt €6.952	
De specificatie is als volgt:	
Afdracht 4e kwartaal	27.924
Suppletieaangifte over 2017	-20.972
	<u>6.952</u>

2 Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar	Investering 2017	Des- investering 2017	Afschrijving 2017	Aan- schaffings- waarde 31-12-2017	Cumulatieve afschrijving 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017	Per- centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	%	€
Onroerende zaken									
Eringalaan 4 Buitenpost	2017	46.366	-	-	46.366	-	46.366	-	46.366
Verbouw molenwerg	2017	40.391	-	23	40.391	23	40.368	20,00	-
		86.757		23	86.757	23	86.734		
Machines en installaties									
Kipper	2017	48.999	-	325	48.999	325	48.674	15,00	5.000
Frontmaaier	2017	15.500	-	1.594	15.500	1.594	13.906	15,00	1.500
John Deere Tractor	2017	97.900	-	10.007	97.900	10.007	87.893	15,00	10.000
Aanhanger / Ambulance	2017	1.405	-	132	1.405	132	1.273	15,00	200
Hogedrukspuit	2017	1.600	-	125	1.600	125	1.475	15,00	100
Materiaal Caparis	2017	11.091	-	84	11.091	84	11.007	15,00	1.000
Weed Controller	2017	8.000	-	350	8.000	350	7.650	15,00	800
Tractor	2017	31.000	-	208	31.000	208	30.792	15,00	3.000
		215.495	-	12.825	215.495	12.825	202.670		
Inventarissen									
5x Dossierkasten	2017	450	-	29	450	29	421	20,00	-
Internet IP Kiezer	2017	1.190	-	60	1.190	60	1.130	20,00	-
Cafitesse	2017	2.460	-	373	2.460	373	2.087	20,00	-
Zyxel Firewall	2017	1.374	-	64	1.374	64	1.310	20,00	-
Computerapparatuur	2017	15.814	-	2.643	15.814	2.643	13.171	20,00	-
Bureaustoelen	2017	984	-	164	984	164	820	20,00	-
Camerasysteem	2017	1.791	-	163	1.791	163	1.628	20,00	-
IP Kiezer	2017	809	-	37	809	37	772	20,00	-
Samsung Telefoons	2017	1.238	-	203	1.238	203	1.035	20,00	-
Samsung Telefoons	2017	911	-	138	911	138	773	20,00	-
Telefoonapparatuur	2017	1.252	-	158	1.252	158	1.094	20,00	-
Reclamezuil	2017	1.240	-	126	1.240	126	1.114	20,00	-
Xerox Workcentre	2017	2.492	-	369	2.492	369	2.123	20,00	-
Metrel meetapparaat	2017	816	-	13	816	13	803	20,00	-
		32.821	-	4.540	32.821	4.540	28.281		

Omschrijving	Jaar	Investing 2017	Des- investering 2017	Afschrijving 2017	Aan- schaffings- waarde 31-12-2017	Cumulatieve afschrijving 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017	Per- centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	%	€
Transportmiddelen									
Brommobiel	2017	12.552	-	223	12.552	223	12.329	20,00	1.000
Volkswagen Transporter 32-VGB-	2017	6.600	-	258	6.600	258	6.342	20,00	500
		19.152	-	481	19.152	481	18.671		
TOTAAL VASTE ACTIVA		354.225	-	17.869	354.225	17.869	336.356		

Concept