

**Stichting On Wheels
gevestigd te Maasdijk**

Rapport over het boekjaar 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2017	6
Winst-en-verliesrekening over 2017	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting On Wheels
De Vierde Hoeve 15
2676 CP Maasdijk

Maasdijk, 27 juni 2018
Ons kenmerk: 12456
Behandeld door: Mevr. E. Boer AA

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarrekening over 2017 van Stichting On Wheels te Maasdijk.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting On Wheels te Maasdijk 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 toelichting 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. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

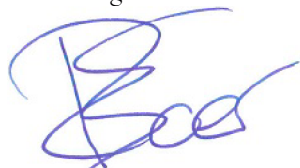
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting On Wheels. 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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Ruitenburg adviseurs & accountants

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'E. Boer', is positioned below the company name.

Mw. E. Boer
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Activa

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		620.933		632.203	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>218.302</u>		<u>276.882</u>	
			839.235		909.085
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Handelsdebiteuren		2.829		8.241	
	3				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.701		3.754	
	4				
Overlopende activa		<u>13.203</u>		<u>10.899</u>	
			19.733		22.894
	5				
Liquide middelen			76.663		105.710
			<u>935.631</u>		<u>1.037.689</u>

Passiva

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Bestemmingsvermogen	6		456.792		518.950
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	7		145.000		145.000
Langlopende schulden	8		320.000		344.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	9.895		19.115	
Overlopende passiva	10	<u>3.944</u>		<u>10.624</u>	
			13.839		29.739
			<u>935.631</u>		<u>1.037.689</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Ontvangsten	<i>11</i>	106.621	78.239
Directe kosten	<i>12</i>	<u>-500</u>	<u>-6.165</u>
Brutowinst		106.121	72.074
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<i>13</i>	94.943	90.998
Overige bedrijfskosten	<i>14</i>	<u>110.911</u>	<u>141.478</u>
Som der exploitatiekosten		<u>205.854</u>	<u>232.476</u>
Resultaat		-99.733	-160.402
Financiële baten en lasten	<i>15</i>	<u>-11.994</u>	<u>-13.012</u>
Resultaat uit exploitatie		-111.727	-173.414
Buitengewone baten en lasten	<i>16</i>	<u>49.569</u>	<u>117.316</u>
Resultaat		<u><u>-62.158</u></u>	<u><u>-56.098</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting On Wheels is feitelijk en statutair gevestigd op De Vierde Hoeve 15, 2676 CP te Maasdijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41147246.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting On Wheels bestaan voornamelijk uit: het groepsvervoer van gehandicapte kinderen, volwassenen of oudere rolstoelgebruikers door vrijwilligers. Uitleen tgen kostprijs van rolstoelbussen voor vrijwilligers vervoersprojecten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

De mutaties in materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	827.187	1.160.776	1.987.963
Cumulatieve afschrijvingen	-194.984	-883.894	-1.078.878
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>632.203</u>	<u>276.882</u>	<u>909.085</u>
Mutaties			
Investeringsen	-	25.093	25.093
Afschrijvingen	-11.270	-83.673	-94.943
Saldo mutaties	<u>-11.270</u>	<u>-58.580</u>	<u>-69.850</u>
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	827.187	1.185.868	2.013.055
Cumulatieve afschrijvingen	-206.254	-967.566	-1.173.820
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>620.933</u>	<u>218.302</u>	<u>839.235</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0%-5%</u>	<u>10%-20%</u>	

Bedrijfsgebouwen en -terreinen zijn hypothecair verbonden ten behoeve van kredietinstellingen.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

2 Handelsdebiteuren

Volgens saldijst	<u>2.829</u>	<u>8.241</u>
------------------	--------------	--------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>3.701</u>	<u>3.754</u>
----------------	--------------	--------------

4 Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	11.254	10.899
Rente	<u>1.949</u>	<u>-</u>
	<u>13.203</u>	<u>10.899</u>

5 Liquide middelen

ING	72.937	98.038
Rabobank	<u>3.726</u>	<u>7.672</u>
	<u>76.663</u>	<u>105.710</u>

6 Bestemmingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bestemmingsvermogen weergegeven.

	<u>Vermogen</u>
	€
Stand per 1 januari 2017	518.950
Resultaat boekjaar	<u>-62.158</u>
Stand per 31 december 2017	<u>456.792</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

7 Overige voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
-----------------------	----------------	----------------

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening Rolling on Wheels	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€

Voorziening Rolling on Wheels

Stand per 1 januari	145.000	145.000
Donaties	<u>-</u>	<u>45.000</u>
	145.000	190.000
Afname ten gunste nieuwe kampeerwagen	<u>-</u>	<u>-45.000</u>
Stand per 31 december	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

8 Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	<u>320.000</u>	<u>344.000</u>
----------------------------------	----------------	----------------

Van alle langlopende schulden bedraagt de schuld met een looptijd langer dan 1 jaar : € 296.000

Van alle langlopende schulden bedraagt de schuld met een looptijd langer dan 5 jaar : € 200.000

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

Schulden aan kredietinstellingen

Leningen o/g	<u>320.000</u>	<u>344.000</u>
--------------	----------------	----------------

Leningen o/g

Rabobank 985	213.100	229.120
Rabobank 019	<u>106.900</u>	<u>114.880</u>
	<u>320.000</u>	<u>344.000</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rabobank 985		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	400.000	400.000
Cumulatieve aflossing	<u>-170.880</u>	<u>-154.860</u>
Saldo per 1 januari	<u>229.120</u>	<u>245.140</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-16.020</u>	<u>-16.020</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	400.000	400.000
Cumulatieve aflossing	<u>-186.900</u>	<u>-170.880</u>
Saldo per 31 december	<u>213.100</u>	<u>229.120</u>

De aflossingsverplichting bedraagt € 1.335 per maand.

Het rentepercentage bedraagt 4,3%.

Als zekerheid is gesteld het pand gelegen aan De Vierde Hoeve 51 te Maasdijk.

Rabobank 019

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	200.000	200.000
Cumulatieve aflossing	<u>-85.120</u>	<u>-77.140</u>
Saldo per 1 januari	<u>114.880</u>	<u>122.860</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-7.980</u>	<u>-7.980</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	200.000	200.000
Cumulatieve aflossing	<u>-93.100</u>	<u>-85.120</u>
Saldo per 31 december	<u>106.900</u>	<u>114.880</u>

De aflossingsverplichting bedraagt € 665 per maand.

Het rentepercentage bedraagt 2,5%.

Als zekerheid is gesteld het pand gelegen aan De Vierde Hoeve 51 te Maasdijk.

Kortlopende schulden


	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Volgens saldijst	<u>9.895</u>	<u>19.115</u>
10 Overlopende passiva		
Vooruitbetaalde kosten	59	5.536
Overigen	2	-
Vooruit ontvangen bedragen	-	905
Borgsommen	<u>3.883</u>	<u>4.183</u>
	<u>3.944</u>	<u>10.624</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
11 Ontvangsten		
Sponsoring ROW	3.300	7.445
Verhuur camper, chalet en rolstoelbus	65.861	51.563
Extra gereden km middelen	11.159	7.785
Lakenpakketten middelen	1.616	-1.209
Extra en aftanken	304	137
Schoonmaakopbrengsten middelen	4.319	3.509
Schade middelen	16.408	6.950
Bijkomende kosten per persoon	2.992	1.251
Boekingskosten	801	808
Overigen	-139	-
	<u>106.621</u>	<u>78.239</u>
12 Directe kosten		
Directe kosten	<u>500</u>	<u>6.165</u>
Directe kosten		
Kosten ROW	<u>500</u>	<u>6.165</u>
13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>94.943</u>	<u>90.998</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.270	11.270
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>83.673</u>	<u>79.728</u>
	<u>94.943</u>	<u>90.998</u>
14 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	24.737	32.415
Verkoopkosten	1.916	5.480
Autokosten	66.717	62.043
Westlandse Schuit	3.231	20.892
Algemene kosten	21.748	20.648
Diverse baten en lasten	-7.438	-
	<u>110.911</u>	<u>141.478</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	2.166	2.171
Onderhoud gebouwen	774	4.142
Onderhoud chalets	250	233
Energiekosten	1.502	5.801
Energiekosten chalets	2.747	2.776
Assuranties onroerend goed	2.720	2.439
Kosten staanplaats	10.820	10.709
Overige huisvestingskosten	<u>3.758</u>	<u>4.144</u>
	<u><u>24.737</u></u>	<u><u>32.415</u></u>
Verkoopkosten		
Reclame/sponsoring	-	2.582
Representatiekosten	1.691	1.092
Advertentiekosten	<u>225</u>	<u>1.806</u>
	<u><u>1.916</u></u>	<u><u>5.480</u></u>
Autokosten		
Brandstoffen	650	1.046
Reparatie en onderhoud	22.965	22.730
Assuranties	22.805	18.358
Motorrijtuigenbelasting	7.588	8.938
Overige autokosten	<u>12.709</u>	<u>10.971</u>
	<u><u>66.717</u></u>	<u><u>62.043</u></u>
Westlandse Schuit		
Onderhoudskosten	3.231	20.717
Vergoeding schippers	<u>-</u>	<u>175</u>
	<u><u>3.231</u></u>	<u><u>20.892</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	68	68
Assuranties	2.044	1.335
Accountantskosten	1.507	627
Overige algemene kosten	4.420	3.474
Administratiebenodigdheden	397	1.642
Telefoon/faxkosten	11.120	7.349
Drukwerk	-	178
Verteer	2.192	5.975
	<u>21.748</u>	<u>20.648</u>
Diverse baten en lasten		
Diverse baten	<u>-7.438</u>	<u>-</u>
15 Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	136	303
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-12.130</u>	<u>-13.315</u>
	<u>-11.994</u>	<u>-13.012</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>136</u>	<u>303</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>12.130</u>	<u>13.315</u>
Betaalde bankrente		
Hypotheekrente	11.548	12.660
Rente/kosten bank rekening-courant	<u>582</u>	<u>655</u>
	<u>12.130</u>	<u>13.315</u>
16 Buitengewoon resultaat		
Buitengewone baten	<u>49.569</u>	<u>117.316</u>
Buitengewone baten		
Sponsoring/giften/eenmalige bijdragen	49.032	95.541
Westlandse schuit donaties	<u>537</u>	<u>21.775</u>
	<u>49.569</u>	<u>117.316</u>



Maasdijk, 27 juni 2018

W. Goudswaard-Weeda
Voorzitter

T.E. de Haan
Secretaris

R. van Eijsden
Penningmeester