Stichting Cleansing Stream Ministries Nederland,
te Puttershoek

Rapport inzake jaarstukken 2015
1 maart 2016

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1 Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2015 3
1.2 Staat van baten en lasten over 2015 5
1.3 Toelichting op de jaarrekening 6
1.4 Toelichting op de balans 8
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 11

CONCEPT

1 JAARREKENING 2015

CONCEPT

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
Activa	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	5.407		8.111	
		5.407		8.111
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen	-		375	
		-		375
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraden	-		1.250	
		-		1.250
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	25		224	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	305		-	
Overige vorderingen	325		1.479	
		655		1.703
Liquide middelen		55.914		63.285
Totaal activazijde		61.976		74.724

CONCEPT

P Dijkstra

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
PASSIVA	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Vrije reserves	55.960		65.518	
		55.960		65.518
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	485		596	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.303		2.141	
Overige schulden	603		1.951	
Overlopende passiva	3.625		4.518	
		6.016		9.206
Totaal passivazijde		61.976		74.724

CONCEPT

P Dijkstra

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Opbrengsten		97.020		102.742
Personeelskosten	40.473		37.617	
Afschrijvingen	2.704		2.704	
Overige bedrijfskosten	63.284		74.078	
Som van de lasten		106.461		114.399
		-9.441		-11.657
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	400		538	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-517		-584	
Som van de financiële baten en lasten		-117		-46
Saldo van inkomsten en lasten		-9.558		-11.703

Puttershoek, 8 maart 2016
Stichting Cleansing Stream Ministries Nederland

P Dijkstra

CONCEPT

1.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Algemeen

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	10-20 %

Financiële vaste activa

Vorderingen
De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen
De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op 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. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

CONCEPT

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet 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.

Bedrijfskosten
De kosten 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 renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

CONCEPT

1.4 TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2015

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	13.519
Cumulatieve afschrijvingen	-5.408
Boekwaarde per 1 januari 2015	8.111
Afschrijvingen	-2.704
Mutaties 2015	-2.704
Aanschafwaarde	13.519
Cumulatieve afschrijvingen	-8.112
Boekwaarde per 31 december 2015	5.407

Financiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g	-	375

	2015	2014
	€	€
Lening u/g		
Stand per 1 januari	375	1.275
afgelost	-375	-900
Stand per 31 december	-	375

Dit betreft een lening ten behoeve van de aanschaf van een mengtafel.

CONCEPT

1.4 TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2015

Vlottende activa

Voorraden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Voorraad CD's, boeken, lesmateriaal, T-shirts	-	3.340
Voorziening incourante voorraad	-	-2.090
	-	1.250

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Te ontvangen bedragen	25	224

Overige vorderingen

Rente	-	538
Te ontvangen bedragen	25	941
Overige vordering	300	-
	325	1.479

CONCEPT

Passiva

Stichtingsvermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Vrije reserves	55.960	65.518

	2015	2014
	€	€
Vrije reserves		
Stand per 1 januari	65.518	77.221
Saldo inkomsten en lasten	-9.558	-11.703
Stand per 31 december	55.960	65.518

Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	485	596
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.303	1.123
Pensioenen	-	1.018
	1.303	2.141
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	603	384
Kilometervergoeding	-	817
Door te betalen gift	-	750
	603	1.951

CONCEPT

1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	2014
	€	€
Inkomsten		
Inkomsten activiteiten en giften	97.020	102.742
Personeelskosten		
Vergoedingen (incl. sociale lasten)	40.473	37.617
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.704	2.704
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.245	2.320
Exploitatiekosten	-	1.500
Aktiviteiten kosten	52.013	59.173
Kantoorkosten	773	1.713
Algemene kosten	8.253	9.372
	63.284	74.078
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	400	538
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	517	584

CONCEPT