

**Stichting Aarde-Werk**  
**inzake de**  
**jaarrekening 2015**

Jan van Nassastraat 91  
2596 BR Den Haag

Mobiel: 06 - 20.60.77.70  
Email: [info@reedijkenpartners.nl](mailto:info@reedijkenpartners.nl)  
KvK nummer: 27310951  
BTW nummer: NL8188.80.442.B.02  
IBAN: NL09 RABO 0301 0699 48

## INHOUDSOPGAVE

Bladnr.

### ACCOUNTANTSVERSLAG

Opdracht	1
Algemeen	1
Samenstellingsverklaring	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Kasstroom-overzicht	5
Fiscale positie	6

### JAARREKENING

Balans per 31 december 2015	7/8
Staat van Baten en Lasten over 2015	9
Toelichting op de jaarrekening	
- Algemeen	10
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
- Toelichting op de balans per 31 december 2015	11/13
- Specificaties bij de staat van baten en lasten over 2015	14/15

### OVERIGE GEGEVENS

Samenstelling boekwaarden materiële vaste activa per 31 december	16
--	----

-----

Jan van Nassastraat 91  
2596 BR Den Haag

Mobiel: 06 – 20.60.77.70  
Email: info@reedijkenpartners.nl

KvK nummer: 27310951  
BTW nummer: NL8188.80.442.B.02  
IBAN: NL09 RABO 0301 0699 48

Aan het Bestuur van  
Stichting Aarde-Werk  
T.a.v. mevrouw G. Boessenkool  
Geessinkweg 3  
7107 AR WINTERSWIJK-KOTTEN

Den Haag, 24 november 2016

Geacht Bestuur,

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij aan de hand van de administratie van Stichting Aarde-Werk en de overige ons verstrekte inlichtingen en gegevens samengesteld de jaarrekening 2015. Hierover brengen wij rapport uit.

Aan het rapport is toegevoegd de jaarrekening 2015, bestaande uit de balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015, alsmede een toelichting op deze stukken.

### **ALGEMEEN**

#### **Oprichting van de stichting**

Stichting Aarde Werk is op 6 mei 1993 opgericht ten overstaan van Mr. C.F. van Zweeden, notaris te Den Haag. De stichting is gevestigd te Den Haag.

#### **Doelstelling van de stichting**

De stichting ten doel het bevorderen van cursussen en activiteiten op het gebied van milieu en duurzaamheid.

#### **Middelen van de stichting**

Ingevolge artikel 4 van de statuten wordt het vermogen der stichting gevormd door subsidies, donaties, schenkingen, erfstellingen en legaten, alle andere verkrijgingen en baten.

#### **Samenstelling bestuur**

Bij het afronden van het samenstellen werd het Bestuur gevormd door mevrouw P. Peltenburg (voorzitter), mevrouw G. Boessenkool (secretaris), de heer F.L. van de Velde (penningmeester) en bestuurslid de heer J.W. van de Velde.

#### **Kamer van Koophandel**

Stichting Aarde-Werk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41157913.

## SAMENSTELLINGSVERKLARING

### Samenstellingsverklaring bij een jaarrekening

#### Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Aarde-Werk te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting samengesteld.

#### Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

#### Verantwoordelijkheid accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

#### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

Den Haag, 24 november 2016

Reedijk accountant en adviseur B.V.

  
**Reedijk**  
accountant en adviseur B.V.

  
Roland O. Reedijk AA RB

**RESULTATEN**

Onderstaand volgt een overzicht van de resultaten over 2015 en 2014, met de daaruit voortvloeiende verschillen:

	2015		2014		Vershil
	€		€		€
<b><u>Baten</u></b>					
Projecten	85.510	99,9%	138.111	99,9%	-52.601
Diverse baten	125	0,1%	125	0,1%	0
	<u>85.635</u>	<u>100,0%</u>	<u>138.236</u>	<u>100,0%</u>	<u>-52.601</u>
<b><u>Lasten</u></b>					
Kosten Projecten	37.033	43,2%	134.605	97,4%	-97.572
Afschrijvingen	1.613	1,9%	1.527	1,1%	86
<i>Overige lasten:</i>					
Huisvestingskosten	6.000	7,0%	6.000	4,3%	0
Kosten algemeen beheer	2.541	3,0%	6.618	4,8%	-4.077
	<u>47.187</u>	<u>55,1%</u>	<u>148.750</u>	<u>107,6%</u>	<u>-101.563</u>
Financiële baten en lasten	-488	-0,6%	-4	0,0%	-484
	<u>46.699</u>	<u>54,5%</u>	<u>148.746</u>	<u>107,6%</u>	<u>-102.047</u>
<b><u>Exploitatiesaldo</u></b>					
	<u>W 38.936</u>	<u>45,5%</u>	<u>V -10.510</u>	<u>-7,6%</u>	<u>49.446</u>

**FINANCIËLE POSITIE**

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<u>Op korte termijn beschikbaar</u>				
Vorderingen	20.487		15.732	
Effecten	266		78	
Liquide middelen	<u>53.858</u>		<u>37.620</u>	
		74.611		53.430
Kortlopende schulden		<u>-49.444</u>		<u>-68.812</u>
<u>Gefinancierd met op lange termijn beschikbaar gesteld vermogen</u>		<u>29.976</u>		<u>-8.960</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Vrij besteedbare reserve	<u>€ 29.976</u>	<u>% 100,0%</u>	<u>€ -8.960</u>	<u>% 100,0%</u>

Blijkens vorenstaande opstelling zijn de liquide middelen per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 met € 16.238 toegenomen.

Deze toename is in het kasstroomoverzicht op de volgende bladzijde toegelicht.

**KASSTROOM-OVERZICHT**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Exploitatiesaldo	38.936	-10.510
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.613	1.527
Exploitatiesaldo (= cash-flow)	<u>40.549</u>	<u>-8.983</u>
<u>Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)</u>		
Vorderingen	-4.755	-10.551
Effecten	-188	-2
Kortlopende schulden	-19.368	28.952
	<u>-24.311</u>	<u>18.399</u>
<u>A. Operationele kasstroom</u>	<u>16.238</u>	<u>9.416</u>
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>-7.949</u>
<u>B. Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>0</u>	<u>-7.949</u>
Mutatie liquide middelen (A+B)	<u>16.238</u>	<u>1.467</u>
Liquide middelen begin boekjaar	<u>37.620</u>	<u>36.153</u>
Liquide middelen ultimo boekjaar	<u>53.858</u>	<u>37.620</u>

**FISCALE POSITIE**

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

-----

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogaachtend,

  
Roland O. Reedijk AA RB



Balans per 31 december 2015

---

**ACTIVA**

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris		4.809		6.422
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	16.866		15.732	
Overige vorderingen	3.621		0	
		20.487		15.732
<u>Effecten</u>		266		78
<u>Liquide middelen</u>		53.858		37.620
		<u>79.420</u>		<u>59.852</u>

**PASSIVA**

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
<u>Stichtingskapitaal</u>		0		0
<u>Reserves</u>				
Vrij besteedbare reserve		29.976		-8.960
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</u></b>				
Crediteuren	6.967		15.968	
Belastingen en sociale premies	4.107		7.337	
Overige schulden en overlopende passiva	38.370		45.507	
		49.444		68.812
		<u>79.420</u>		<u>59.852</u>

Staat van Baten en Lasten over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b><u>BATEN</u></b>				
Projecten		85.510		138.111
Diverse baten		125		125
			85.635	138.236
<b><u>LASTEN</u></b>				
Kosten projecten		37.033		134.605
Afschrijvingen		1.613		1.527
Huisvestingskosten		6.000		6.000
Kosten algemeen beheer		2.541		6.618
			-47.187	-148.750
			38.448	-10.514
<b><u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u></b>				
Rentebaten, etc.		548		4
Rentelasten, etc.		-60		0
			488	4
<b><u>EXPLOITATIESALDO</u></b>				
		W 38.936		V -10.510

## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

### **ALGEMEEN**

In de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven gevolgd.

#### Valuta-omrekeningsgrondslagen

Voor zover van toepassing, worden activa en passiva omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum. Koersverschillen welke ontstaan bij de omrekening worden aangemerkt als resultaat.

### **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

Deze worden opgenomen tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

##### Vorderingen, liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva

Deze worden opgenomen tegen nominale waarden, waarbij voor zover nodig wordt rekening gehouden met het risico van oninbaarheid.

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

##### 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

##### Overige lasten

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

##### Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

**ACTIVA**

**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

€ 4.809

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	6.422	0
Investeringen	0	7.949
Saldo per 1 januari	6.422	7.949
Afschrijvingen	-1.613	-1.527
Saldo per 31 december	<u>4.809</u>	<u>6.422</u>

Betreft de in 2014 aangekochte computer en overname inrichting van Aarde-Werk B.V. De afschrijvingen bedragen 20% per jaar. Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.

**DEBITEUREN**

(Vordering) € 16.866

Een voorziening dubieus en/ of oninbaar wordt niet noodzakelijk geacht.

**OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA**

€ 3.621

Te specificeren als volgt:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Nog te ontvangen van:		
Vrouwenproject	2.805	0
Mevrouw G. Boessenkool, in rek.-crt.	722	0
Rente bankrekening	94	0
Stichting Kici, kledinginzameling	0	549
	<u>3.621</u>	<u>0</u>

**EFFECTEN**

€ 266

Betreft 3,324 door de stichting aangehouden Certificaten Triodus Bank.

**LIQUIDE MIDDELEN**

€ 53.858

Bestaande uit:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
ING Bank:		
NL59 INGB 0000 0782 07 ; zakelijke rekening	1.923	1.384
NL59 INGB 0000 0782 07 ; zakelijke spaarrekening	51.167	34.900
Triodus Bank	768	768
ASN Bank	0	568
	<u>53.858</u>	<u>37.620</u>

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

€ 29.976

Samengesteld als volgt:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	0	0
Vrij besteedbare reserve	29.976	-8.960
	<u>29.976</u>	<u>-8.960</u>

**Vrij besteedbare reserve**

Het verloop van de vrij besteedbare reserve was als volgt:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	-8.960	1.550
Exploitatiesaldo 2015/ 2014	38.936	-10.510
Saldo per 31 december	<u>29.976</u>	<u>-8.960</u>

Vooruitlopende op een daartoe strekkend besluit van het bestuur wordt voorgesteld om het voordelig exploitatiesaldo 2015 toe te voegen aan de (negatieve) vrij besteedbare reserve. Met genoemd voorstel is in de jaarrekening reeds als zodanig rekening gehouden.

**CREDITEUREN** (Schuld) € 6.967

In overeenstemming met het totaal van de per balansdatum opgestelde saldijst uit de crediteurenadministratie. Het saldo betreft uitsluitend kortlopende schulden uit hoofde van door derden ten behoeve van de stichting verrichte goederenleveranties en diensten.

**BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES** (Schuld) € 4.107

Samengesteld als volgt:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>4.107</u>	<u>7.337</u>

**OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA** € 38.370

Te specificeren als volgt:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Nog te ontvangen facturen projecten	7.365	30.500
Vooruit ontvangen subsidies:		
Vrouwenproject	20.000	10.000
Banden op spanning	10.000	4.000
Accountant (taxatie)	1.005	1.007
	<u>38.370</u>	<u>45.507</u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN (VOORWAARDELIJKE) VERPLICHTINGEN**

Huurverplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 6.000 en kan in principe ieder jaar opgezegd gaan worden. In 2016 zal waarschijnlijk naar een nieuwe accommodatie gezocht dienen te worden.

Belastingplicht voor de vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

-----

**SPECIFICATIES BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b><u>BATEN</u></b>		
<b><u>PROJECTEN</u></b>		
Energieboxen	38.160	78.422
Vrouwenproject	26.305	21.530
Banden op spanning	19.500	31.387
Groene bedrijvigheidsen	0	4.272
Overige projecten	1.545	2.500
	<u>85.510</u>	<u>138.111</u>
<b><u>DIVERSE BATEN</u></b>		
Donaties	<u>125</u>	<u>125</u>
<b><u>LASTEN</u></b>		
<b><u>KOSTEN PROJECTEN</u></b>		
Energieboxen	19.368	64.368
Vrouwenproject	9.645	46.315
Banden op spanning	6.985	17.770
Groene bedrijvigheidsen	0	4.272
Kosten overige projecten	1.035	1.880
	<u>37.033</u>	<u>134.605</u>
<b><u>Personeel</u></b>		
Bij de stichting waren gedurende 2015 geen mensen in dienstbetrekking werkzaam (in 2014: 0).		
<b><u>AFSCHRIJVINGEN</u></b>		
Inventarissen	<u>1.613</u>	<u>1.527</u>



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b><u>OVERIGE LASTEN</u></b>		
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur kantoorruimte	6.000	6.000
<u>Kosten algemeen beheer</u>		
Accountant	900	800
Telefoon en internet	622	1.329
Kantoorbenodigdheden	261	2.786
Kosten administratie	240	306
Voorziening dubieuze vorderingen	0	549
Overige kosten algemeen beheer	518	848
	<u>2.541</u>	<u>6.618</u>
<u>Totaal overige lasten</u>	<u>8.541</u>	<u>12.618</u>

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

<u>Rentebaten, etc.</u>		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	548	4
<u>Rentelasten</u>		
Bankkosten en soortgelijke kosten	-60	0
<u>Uitkomst der financiële baten en lasten</u>	<u>488</u>	<u>4</u>

Den Haag, 21 november 2016

Namens het Bestuur:

  
Mevrouw G. Boessenkool  
(secretaris)

Samenstelling boekwaarden materiële vaste activa per 31 december

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarden	Afschrijvingen		Boekwaarde 31-12-2015
			t/m 2014	2015	
		€	€	€	€
<u>Inventarissen</u>					
Computer	2014	949	127	213	609
Overname inrichting Aarde-Werk B.V.	2014	7.000	1.400	1.400	4.200
		<u>7.949</u>	<u>1.527</u>	<u>1.613</u>	<u>4.809</u>