

RAPPORT

INZAKE DE JAARREKENING 2016
VAN
STICHTING INSCHRIJVING OP NAAM
TE UTRECHT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	15

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Inschrijving Op Naam
Mercatorlaan 1200
3502 LB Utrecht

Kenmerk 2016
Behandeld door A.H.P.
Datum 29 juni 2017

Geachte Drs. M.A.H. Spruit,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Inschrijving Op Naam te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het 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 van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten.

Onze werkzaamheden hebben in hoofdzaak bestaan 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 onderneming 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt €71.714 tegenover €271.046 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	638.567	100,0	847.428	100,0	-208.861
Brutomarge	638.567	100,0	847.428	100,0	-208.861
Kosten					
Personeelskosten	200.743	31,4	200.747	23,7	-4
Overige bedrijfskosten	368.049	57,7	377.490	44,5	-9.441
	568.792	89,1	578.237	68,2	-9.445
Bedrijfsresultaat	69.775	10,9	269.191	31,8	-199.416
Financiële baten en lasten	1.939	0,3	1.855	0,2	84
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	71.714	11,2	271.046	32,0	-199.332

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2016	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname lonen en salarissen	4	
Afname kantoorkosten	7.253	
Afname verkoopkosten	1.448	
Afname algemene kosten	740	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	737	
		10.182
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	208.861	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	653	
		209.514
Afname resultaat		-199.332

2.3 Som van de bedrijfslasten

De kosten daalden in totaliteit met 1,6%.
Per kostensoort geldt het volgende:

	2016		2015		Verschil
	€	%	€	%	€
Personeelskosten	200.743	35,3	200.747	34,7	-4
Overige bedrijfskosten	368.049	64,7	377.490	65,3	-9.441
	568.792	100,0	578.237	100,0	-9.445

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	37.319	5,5	43.911	7,6
Liquide middelen	646.828	94,5	531.251	92,4
	<u>684.147</u>	<u>100,0</u>	<u>575.162</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	544.011	79,5	476.861	82,9
Kortlopende schulden	140.136	20,5	98.301	17,1
	<u>684.147</u>	<u>100,0</u>	<u>575.162</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	544.011	476.861
	<u>544.011</u>	<u>476.861</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	37.319	43.911
Liquide middelen	646.828	531.251
	<u>684.147</u>	<u>575.162</u>
Af: kortlopende schulden	140.136	98.301
	<u>140.136</u>	<u>98.301</u>
Werkkapitaal	<u>544.011</u>	<u>476.861</u>

3.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	37.319	43.911	-6.592
Liquide middelen	646.828	531.251	115.577
Kortlopende schulden	140.136	98.301	41.835
	<u>544.011</u>	<u>476.861</u>	<u>67.150</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,



ADMINISTRATIE PARTNERS B.V.

A.H. Prins

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen (1)				
Handelsdebiteuren	29.787		40.340	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.532</u>		<u>3.571</u>	
		37.319		43.911
Liquide middelen (2)		646.828		531.251
		<u>684.147</u>		<u>575.162</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5,6)		638.567		847.428
Kosten					
Personeelskosten	(7)	200.743		200.747	
Overige bedrijfskosten	(8)	368.049		377.490	
			568.792		578.237
Bedrijfsresultaat			69.775		269.191
Financiële baten en lasten	(9)		1.939		1.855
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			71.714		271.046
Buitengewone baten	(10)	645		9.983	
Buitengewone lasten	(11)	-5.209		-2.842	
Buitengewoon resultaat			-4.564		7.141
Resultaat			67.150		278.187

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

Personeelsleden

Bij de onderneming was in 2016 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2015: -).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

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

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Activa

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>29.787</u>	<u>40.340</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>7.532</u>	<u>3.571</u>
Overlopende activa		
Rente	2.087	2.750
Verzekeringen	823	821
Omzetbelasting	4.622	-
	<u>7.532</u>	<u>3.571</u>
2. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>646.828</u>	<u>531.251</u>

Passiva

3. Ondernemingsvermogen

	2016	2015
	€	€
<i>Vermogen</i>		
Stand per 1 januari	476.861	198.674
Resultaat	67.150	278.187
Stand per 31 december	<u>544.011</u>	<u>476.861</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>75.147</u>	<u>65.560</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	55.336	14.393
Loonheffing	176	-
	<u>55.512</u>	<u>14.393</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>9.477</u>	<u>18.348</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	2.500	2.500
Nettoloon	573	-
Te betalen personeelskosten ION database	-	15.848
Verzekeringen	154	-
Te betalen bestuurskosten	6.250	-
	<u>9.477</u>	<u>18.348</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

5. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 24,6% gedaald.

	2016	2015
	€	€
6. Netto-omzet		
Netto-omzet	638.567	847.428
Contributie	454.870	651.628
Bijdrage zorgverzekeraars	175.000	195.800
Omzet overig	8.697	-
	<u>638.567</u>	<u>847.428</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	200.743	200.747
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bestuurkosten	22.500	21.250
Bureauonderst. ION database	104.246	102.407
Salariskosten	6.255	3.370
Bureauonderst. projecten	17.653	11.350
Bureauonderst. veilig verhuizen	19.669	32.370
ZN Project Vecozo	30.420	30.000
	<u>200.743</u>	<u>200.747</u>
8. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	350.199	357.452
Verkoopkosten	4.435	5.883
Algemene kosten	13.415	14.155
	<u>368.049</u>	<u>377.490</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	1.405	1.477
Porti	2.027	2.298
Vecozo/ION database	128.932	105.456
Vecozo/Enovation veilig verhui	217.443	247.835
Internetkosten	392	386
	<u>350.199</u>	<u>357.452</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	890	3.329
Representatiekosten	2.150	1.695
Relatiegeschenken	64	464
Congreskosten	1.331	395
	<u>4.435</u>	<u>5.883</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	3.819	5.029
Advieskosten	472	-
Juridische kosten	8.148	8.335
Verzekeringen	976	791
	<u>13.415</u>	<u>14.155</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.097	2.750
Rentelasten en soortgelijke kosten	-158	-895
	<u>1.939</u>	<u>1.855</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Betalingsverschillen	10	-
Rente banken	2.087	2.750
	<u>2.097</u>	<u>2.750</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betalingsverschillen	-	1
Bankkosten	158	894
	<u>158</u>	<u>895</u>
Buitengewoon resultaat		
<i>10. Buitengewone baten</i>		
Correctie debiteuren en crediteuren	<u>645</u>	<u>9.983</u>
<i>11. Buitengewone lasten</i>		
Afboeking debiteuren	<u>5.209</u>	<u>2.842</u>

.....