

**Stichting Lichtjesroute
Het bestuur
Pastoriestraat 108
5623 AT EINDHOVEN**

Jaarrekening 2016

**Stichting Lichtjesroute
Het bestuur
Pastoriestraat 108
5623 AT EINDHOVEN**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Voorwoord

1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Financiële positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2016	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2016	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2016	10
2.4	Toelichting op de jaarrekening	11
2.5	Toelichting op de balans	14
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	19
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	21

Stichting Lichtjesroute
Het bestuur
Pastoriestraat 108
5623 AT EINDHOVEN

Eindhoven, 29 april 2017

Betreft: Jaarrekening 2016

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van onze stichting.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

Met vriendelijke groet,

P.P.F.M. (Peter) Kemp
Waarnemend penningmeester

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 25 augustus 2005 werd de Stichting Lichtjesroute per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Brabant onder dossiernummer 17181042.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Lichtjesroute wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het jaarlijks organiseren van een Lichtjesroute in de stad Eindhoven teneinde onder andere te markeren de route die de geallieerden volgden aan het eind van de Tweede Wereldoorlog in hun opmars naar Noord-Nederland om zo hiermee de bevrijding van Eindhoven te symboliseren en daarmee stil te staan bij vrijheid en bevrijding;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit de volgende personen:

- Ivo Baijens (voorzitter)
- Philip van Gils (secretaris)
- Frans de Laat (penningmeester; overleden op 27 maart 2017)
- Peter Kemp (waarnemend penningmeester)
- Agnes Ketelaars (bestuurslid)
- Suzanne van den Bergh (marketing)

Gedurende het jaar en mede naar aanleiding van het overlijden van de penningmeester worden taken herverdeeld; deze wijzigingen zijn ten tijde van het uitbrengen van de jaarrekening nog niet doorgevoerd in het handelsregister.

Het bestuur bestaat geheel uit vrijwilligers. Zij ontvangen hiervoor geen financiële vergoeding.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	80.575	100,0%	82.947	100,0%
Activiteitenlasten	27.667	34,3%	30.774	37,1%
Bruto exploitatieresultaat	52.908	65,7%	52.173	62,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.246	10,2%	7.632	9,2%
Huisvestingskosten	12.268	15,2%	10.952	13,2%
Exploitatiekosten	12.112	15,0%	12.868	15,5%
Kosten activiteiten	7.380	9,2%	5.999	7,2%
Kosten hoogwerker en vrachtwagen	9.201	11,4%	7.263	8,8%
Kosten organisatie en secretariaat	3.217	4,0%	2.225	2,7%
Kosten opleiding en scholing	97	0,1%	2.462	3,0%
Beheerslasten	52.521	65,1%	49.401	59,6%
Exploitatieresultaat	387	0,6%	2.772	3,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-213	-0,3%	-254	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-213	-0,3%	-254	-0,3%
Resultaat	174	0,3%	2.518	3,0%

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	15.000		14.386	
Vorderingen	7.286		10.267	
Liquide middelen	20.421		10.588	
Liquiditeitssaldo		42.707		35.241
Af: kortlopende schulden		93		1.047
Werkkapitaal		42.614		34.194
Materiële vaste activa	25.154		33.400	
		25.154		33.400
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		67.768		67.594
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		67.768		67.594
		67.768		67.594

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gestegen met € 8.420,--.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	24.144		32.084	
Inventaris	<u>1.010</u>		<u>1.316</u>	
		25.154		33.400
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Lampen	<u>15.000</u>		<u>14.386</u>	
		15.000		14.386
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.486		6.467	
Overige vorderingen	<u>3.800</u>		<u>3.800</u>	
		7.286		10.267
<i>Liquide middelen</i>		20.421		10.588
Totaal activazijde		<u><u>67.861</u></u>		<u><u>68.641</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingsvermogen	<u>67.768</u>	67.768	<u>67.594</u>	67.594
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	<u>93</u>	93	<u>1.047</u>	1.047
Totaal passivazijde		<u><u>67.861</u></u>		<u><u>68.641</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	€	€
Subsidiebaten	76.000	76.000
Giften en baten uit fondsenwerving	2.622	4.789
Overige baten	1.953	2.158
Baten	<u>80.575</u>	<u>82.947</u>
Inkopen ten behoeve van activiteiten	27.667	30.774
Activiteitenlasten	<u>27.667</u>	<u>30.774</u>
Bruto exploitatieresultaat	52.908	52.173
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.246	7.632
Huisvestingskosten	12.268	10.952
Exploitatiekosten	12.112	12.868
Kosten activiteiten	7.380	5.999
Kosten hoogwerker en vrachtwagen	9.201	7.263
Kosten organisatie en secretariaat	3.217	2.225
Kosten opleiding en scholing	97	2.462
Beheerslasten	<u>52.521</u>	<u>49.401</u>
Exploitatieresultaat	<u>387</u>	<u>2.772</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-213	-254
Som der financiële baten en lasten	<u>-213</u>	<u>-254</u>
Resultaat	<u>174</u>	<u>2.518</u>
Bestemming resultaat:		
Stichtingsvermogen	174	2.518
	<u>174</u>	<u>2.518</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		387
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	8.246	
		8.246
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden en onderhanden werk	-614	
Vorderingen	2.981	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-954	
		1.413
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.046
Rentelasten en soortgelijke kosten	-213	
		-213
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.833
		9.833
Mutatie geldmiddelen		9.833
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		10.588
Mutatie geldmiddelen		9.833
Stand per 31 december		20.421

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Lichtjesroute, statutair gevestigd te Eindhoven is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17181042.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

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:

Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2016
	€	€	€
Aanschafwaarde	43.700	1.532	45.232
Cumulatieve afschrijvingen	-11.616	-216	-11.832
Boekwaarde per 1 januari	<u>32.084</u>	<u>1.316</u>	<u>33.400</u>
Afschrijvingen	-7.940	-306	-8.246
Mutaties 2016	<u>-7.940</u>	<u>-306</u>	<u>-8.246</u>
Aanschafwaarde	43.700	1.532	45.232
Cumulatieve afschrijvingen	-19.556	-522	-20.078
Boekwaarde per 31 december	<u>24.144</u>	<u>1.010</u>	<u>25.154</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vorraden		
Lampen	<u>15.000</u>	<u>14.386</u>

Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>3.486</u>	<u>6.467</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	3.858	7.259
Omzetbelasting suppletie	-	364
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>-372</u>	<u>-1.156</u>
	<u>3.486</u>	<u>6.467</u>

Overige vorderingen

Afrekening subsidie gemeente Eindhoven	<u>3.800</u>	<u>3.800</u>
--	--------------	--------------

Liquide middelen

Rabobank 15.00.00.014 Rekening-courant	<u>20.421</u>	<u>10.588</u>
--	---------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	67.594	65.076
Bestemming resultaat boekjaar	174	2.518
Stand per 31 december	<u>67.768</u>	<u>67.594</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>93</u>	<u>1.047</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Subsidiebaten		
Subsidiebaten Gemeente Eindhoven	76.000	76.000
Giften en baten uit fondsenwerving		
Dontaties en giften	2.622	4.789
Overige baten		
Omzet oud ijzer	624	1.421
Omzet overig	1.329	737
	<u>1.953</u>	<u>2.158</u>
Inkopen ten behoeve van activiteiten		
Inkopen lampen	-	2.777
Inkopen electrotechniek	9.388	9.895
Inkopen constructiemateriaal	6.849	9.517
Inkopen overig	3.783	8.585
Inkopen lampen binnen de EU	264	-
Inkopen lampen buiten de EU	7.997	14.386
Voorraadmutatie	-614	-14.386
	<u>27.667</u>	<u>30.774</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	7.940	7.416
Inventaris	306	216
	<u>8.246</u>	<u>7.632</u>
Huisvestingskosten		
Reparatie en onderhoud onroerend goed	803	2.380
Gas, water en electra	10.701	7.723
Vaste lasten onroerend goed	764	849
	<u>12.268</u>	<u>10.952</u>
Exploitatiekosten		
Huur machines	-	600
Reparatie en onderhoud	343	923
Verzekeringen	4.806	6.569
Kosten electriciteitskasten	2.387	-
Klein gereedschap	2.972	1.863
Klein inventaris	413	1.805
Gassen	1.191	1.108
	<u>12.112</u>	<u>12.868</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Kosten activiteiten		
Reclame- en advertentiekosten	40	50
Activiteiten vrijwilligers	5.483	5.409
Relatiegeschenken	1.857	40
Vergunningen	-	500
	<u>7.380</u>	<u>5.999</u>
 Kosten hoogwerker en vrachtwagen		
Brandstoffen	3.773	3.500
Reparatie en onderhoud	5.408	3.599
Overige kosten hoogwerker en vrachtwagen	20	164
	<u>9.201</u>	<u>7.263</u>
 Kosten organisatie en secretariaat		
Portikosten en vrachten	1.007	196
Telecommunicatie	-	301
Internetkosten	22	428
Kantoorbenodigdheden	118	110
Contributies en abonnementen	-	35
Overige kosten	2.070	1.155
	<u>3.217</u>	<u>2.225</u>
 Kosten opleiding en scholing		
Opleidingskosten / veiligheid	<u>97</u>	<u>2.462</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten Rabobank 15.00.00.014 Rekening-courant	<u>213</u>	<u>254</u>

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2016 €	Inves- teringen 2016 €	Desinves- teringen 2016 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2016 €
Materiële vaste activa					
<i>Machines en installaties</i>					
Hoogwerker	21-5-2014	40.000	-	-	40.000
Metaalzaagmachine met rollenbaan	22-9-2015	3.700	-	-	3.700
		<u>43.700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43.700</u>
<i>Inventaris</i>					
Heartstart	9-1-2015	1.037	-	-	1.037
Computer	30-11-2015	495	-	-	495
		<u>1.532</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.532</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>45.232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45.232</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2016	Afschrijvingen 2016	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
11.400	7.200	-	18.600	21.400	4.000	20,00
216	740	-	956	2.744	-	20,00
<u>11.616</u>	<u>7.940</u>	<u>-</u>	<u>19.556</u>	<u>24.144</u>	<u>4.000</u>	
207	207	-	414	623	-	20,00
9	99	-	108	387	-	20,00
<u>216</u>	<u>306</u>	<u>-</u>	<u>522</u>	<u>1.010</u>	<u>-</u>	
<u>11.832</u>	<u>8.246</u>	<u>-</u>	<u>20.078</u>	<u>25.154</u>	<u>4.000</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
Boekjaar: 2016			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	1.953	410
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van buiten de EU (invoer)	4a	7.997	1.679
Inkoop van binnen de EU	4b	264	55
Verschuldigde omzetbelasting			<u>2.144</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	10.297	
Inkoop van buiten de EU (invoer)	5b	1.679	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>55</u>	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>12.031</u> <u>-9.887</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.690	
2e kwartaal		-2.394	
3e kwartaal		-1.945	
4e kwartaal		<u>-3.858</u>	
Suppletie omzetbelasting 2016			<u><u>-9.887</u></u> <u><u>-</u></u>