

**Stichting Lichtjesroute
Het bestuur
Generaal van Merlenstraat 1E
5623 GC EINDHOVEN**

Jaarrekening 2014

**Stichting Lichtjesroute
Het bestuur
Generaal van Merlenstraat 1E
5623 GC EINDHOVEN**

Jaarrekening 2014

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 2014	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2014	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2014	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
Generaal van Merlenstraat 1E
5623 GC EINDHOVEN

Referentie: 12383
Betreft: Jaarrekening 2014

Eindhoven, 27 april 2015

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van uw stichting.

De balans per 31 december 2014, de staat van baten en lasten over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

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

Dhr. F. de Laat
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)
- Frans de Laat (penningmeester)
- Philip van Gils (secretaris)
- Agnes Ketelaars (bestuurslid)
- Peter Kemp (bestuurslid)

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.

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	87.615	100,0%	59.575	100,0%
Activiteitenlasten	35.451	40,5%	18.670	31,3%
Bruto exploitatieresultaat	52.164	59,5%	40.905	68,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.200	4,8%	-	0,0%
Huisvestingskosten	13.198	15,1%	17.621	29,6%
Exploitatie- en machinekosten	9.789	11,2%	9.334	15,7%
Verkoopkosten	5.331	6,1%	5.266	8,8%
Kosten hoogwerker en vrachtwagen	13.815	15,8%	7.066	11,9%
Kantoorkosten	1.797	2,1%	1.582	2,7%
Beheerslasten	48.130	55,1%	40.869	68,7%
Exploitatieresultaat	4.034	4,4%	36	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-361	-0,4%	-172	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-361	-0,4%	-172	-0,3%
Resultaat	3.673	4,0%	-136	-0,3%

Het resultaat 2014 is ten opzichte van 2013 gestegen met € 3.809,--. De ontwikkeling van het resultaat 2014 ten opzichte van 2013 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Baten	28.040	
Daling van:		
Huisvestingskosten	4.423	32.463
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Activiteitenlasten	16.781	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.200	
Exploitatie- en machinekosten	455	
Kosten hoogwerker en vrachtwagen	65	
Autokosten	6.749	
Kantoorkosten	215	
Rentelasten en soortgelijke kosten	189	
		28.654
Stijging resultaat		3.809

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 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	7.641		16.688	
Liquide middelen	<u>54.513</u>		<u>91.357</u>	
Liquiditeitssaldo		62.154		108.045
Af: kortlopende schulden		<u>32.878</u>		<u>46.642</u>
Werkkapitaal		29.276		61.403
Materiële vaste activa	<u>35.800</u>		<u>-</u>	
		<u>35.800</u>		<u>-</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>65.076</u></u>		<u><u>61.403</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>65.076</u>		<u>61.403</u>
		<u><u>65.076</u></u>		<u><u>61.403</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2014 ten opzichte van 31 december 2013 gedaald met € 32.127,-.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	35.800		-	
		35.800		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	605		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.298		2.457	
Overige vorderingen	4.738		14.231	
		7.641		16.688
<i>Liquide middelen</i>		54.513		91.357
Totaal activazijde		<u>97.954</u>		<u>108.045</u>

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingsvermogen	<u>65.076</u>		<u>61.403</u>	
		65.076		61.403
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.758		19.704	
Vooruitontvangen subsidie	-		26.938	
Overige schulden	<u>26.120</u>		<u>-</u>	
		32.878		46.642
Totaal passivazijde		<u><u>97.954</u></u>		<u><u>108.045</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014	2013
	€	€
Subsidiebaten	76.000	55.000
Donaties en giften	7.252	1.139
Overige baten	4.363	3.436
Baten	<u>87.615</u>	<u>59.575</u>
Inkopen ten behoeve van activiteiten	<u>35.451</u>	<u>18.670</u>
Activiteitenlasten	<u>35.451</u>	<u>18.670</u>
Bruto exploitatieresultaat	52.164	40.905
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.200	-
Huisvestingskosten	13.198	17.621
Exploitatie- en machinekosten	9.789	9.334
Kosten activiteiten	5.331	5.266
Kosten hoogwerker en vrachtwagen	13.815	7.066
Algemene kosten	1.797	1.582
Beheerslasten	<u>48.130</u>	<u>40.869</u>
Exploitatieresultaat	<u>4.034</u>	<u>36</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-361</u>	<u>-172</u>
Som der financiële baten en lasten	<u>-361</u>	<u>-172</u>
Resultaat	<u>3.673</u>	<u>-136</u>
Bestemming resultaat:		
Stichtingsvermogen	<u>3.673</u>	<u>-136</u>
	<u>3.673</u>	<u>-136</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		4.034
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.200	
	<u>4.200</u>	4.200
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	9.047	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-13.764	
	<u>-13.764</u>	-4.717
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.517</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-361	
	<u>-361</u>	-361
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>3.156</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-40.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-40.000</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-36.844</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		91.357
Mutatie geldmiddelen		<u>-36.844</u>
Stand per 31 december		<u><u>54.513</u></u>

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'.

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.

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 %

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.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstroom 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
	€
Aanschafwaarde	-
Boekwaarde per 1 januari	-
Investeringen	40.000
Afschrijvingen	-4.200
Mutaties 2014	35.800
Aanschafwaarde	40.000
Cumulatieve afschrijvingen	-4.200
Boekwaarde per 31 december	35.800

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

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	605	-

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>2.298</u>	<u>2.457</u>
----------------	--------------	--------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	3.455	3.509
Omzetbelasting suppletie	-105	-
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>-1.052</u>	<u>-1.052</u>
	<u>2.298</u>	<u>2.457</u>

Overige vorderingen

Verzekeringspremies	938	-
Afrekening subsidie gemeente Eindhoven	3.800	2.750
Overige vorderingen	-	11.481
	<u>4.738</u>	<u>14.231</u>

Liquide middelen

Rabobank 15.00.00.014 Rekening-courant	<u>54.513</u>	<u>91.357</u>
--	---------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	61.403	61.539
Bestemming resultaat boekjaar	3.673	-136
Stand per 31 december	<u>65.076</u>	<u>61.403</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>6.758</u>	<u>19.704</u>

Vooruitontvangen subsidie

Vooruitontvangen subsidie aanschaf lampen	<u>-</u>	<u>26.938</u>
---	----------	---------------

Overige schulden

Te ontvangen nota's energie	2.503	-
Rente kredietinstellingen	97	-
Schuld aan Stichting Vrienden van de Lichtjesroute	23.520	-
	<u>26.120</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
Subsidiebaten		
Subsidiebaten Gemeente Eindhoven	<u>76.000</u>	<u>55.000</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Dontaties en giften	<u>7.252</u>	<u>1.139</u>
Overige baten		
Omzet oud ijzer	4.213	1.352
Omzet boekverkoop	-	114
Omzet overig (belast)	-	1.000
Omzet overig (onbelast)	150	970
	<u>4.363</u>	<u>3.436</u>
Inkopen ten behoeve van activiteiten		
Inkopen lampen	269	178
Inkopen electrotechniek	13.108	14.517
Inkopen constructiemateriaal	4.749	2.553
Inkopen overig	954	1.422
Inkopen lampen buiten de EU	16.371	-
	<u>35.451</u>	<u>18.670</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	<u>4.200</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Reparatie en onderhoud onroerend goed	113	-
Gas, water en electra	12.251	16.402
Vaste lasten onroerend goed	834	1.219
	<u>13.198</u>	<u>17.621</u>
Exploitatiekosten		
Huur machines	600	-
Huur lampen	30.251	30.251
Huur materieel	160	160
Verzekeringen	4.040	4.162
Klein gereedschap	561	824
Klein inventaris	199	28
Gassen	916	847
Vrijval vooruitontvangen subsidie	-26.938	-26.938
	<u>9.789</u>	<u>9.334</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
Kosten activiteiten		
Reclame- en advertentiekosten	75	100
Activiteiten vrijwilligers	5.197	4.666
Relatiegeschenken	59	-
Vergunningen	-	500
	<u>5.331</u>	<u>5.266</u>
 Kosten hoogwerker en vrachtwagen		
Brandstoffen	4.271	3.360
Reparatie en onderhoud	8.917	3.106
Huur	-	600
Overige kosten hoogwerker en vrachtwagen	627	-
	<u>13.815</u>	<u>7.066</u>
 Algemene kosten		
Drukwerk	157	375
Portikosten	198	157
Telecommunicatie	336	356
Internetkosten	256	259
Kantoorbenodigdheden	168	41
Overige kosten	682	394
	<u>1.797</u>	<u>1.582</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten Rabobank 15.00.00.014 Rekening-courant	<u>361</u>	<u>172</u>

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2014 €	Inves- teringen 2014 €	Desinves- teringen 2014 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2014 €
Materiële vaste activa					
<i>Machines en installaties</i>					
Hoogwerker	21-5-2014	-	40.000	-	40.000
Totaal materiële vaste activa		-	40.000	-	40.000

Afschrijvingen

<u>Afschrijvingen tot 01-01-2014</u>	<u>Afschrijvingen 2014</u>	<u>Afschrijving desin- vesteringen</u>	<u>Afschrijvingen t/m 31-12-2014</u>	<u>Boekwaarde per 31-12-2014</u>	<u>Residu- waarde</u>	<u>Afschrij- vingsper- centage</u>
€	€	€	€	€	€	%
-	4.200	-	4.200	35.800	4.000	20,00
-	4.200	-	4.200	35.800	4.000	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2014	
		€	€
Boekjaar: 2014			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	4.213	884
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	150	
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van buiten de EU (invoer)	4a	16.371	3.437
Verschuldigde omzetbelasting			<u>4.321</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	23.068	
Inkoop van buiten de EU (invoer)	5b	<u>3.437</u>	
			<u>26.505</u>
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>-22.184</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.346	
2e kwartaal		-15.427	
3e kwartaal		-2.061	
4e kwartaal		<u>-3.455</u>	
			<u>-22.289</u>
Suppletie omzetbelasting 2014			<u><u>105</u></u>