

**STICHTING PASTORAAL UITZEND BUREAU
TE 'S-HERTOGENBOSCH**

Rapport inzake jaarstukken 2016
19 juni 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	4
2	Resultaat	5
3	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	18
7	Toelichting op de subsidiestroom	21

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	24
---	------------------------	----



Schuurmans & Rombauts

ADMINISTRATIE • ACCOUNTANCY • FISCAAL ADVIES

Uw referentie: **A.J. Verhoeven**
Onze referentie: **453**
Betreft: **Jaarrekening 2016**

Aan het bestuur van
Stichting Pastoraal Uitzend Bureau
Honingklaverstraat 6
5232 KH 'S-HERTOGENBOSCH

Vught, 19 juni 2017

Geachte bestuur,

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

Vught, 19 juni 2017

Schuurmans & Rombauts Advies B.V


B.J.W. Rombauts
Accountant-Administratieconsulent

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

Het doel van de stichting is:

Het verzorgen van dagbestedingsprojecten.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 5.000 tegenover € 49.000 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Netto-omzet	288	100,0	282	100,0	6
Kosten					
Personeelskosten	188	65,1	139	49,4	48
Afschrijvingen	2	0,6	2	0,7	-
Huisvestingskosten	18	6,4	25	8,7	-6
Machine- en inventariskosten	9	3,3	10	3,7	-1
Autokosten	6	1,9	5	1,9	-
Algemene kosten	60	21,2	68	23,6	-6
	283	98,5	249	88,0	35
Bedrijfsresultaat	5	1,5	33	12,0	-29
Financiële baten en lasten	-	0,1	-	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	5	1,6	33	12,0	-29
	5	1,6	33	12,0	-29
Buitengewone baten	-	-	16	5,5	-16
Resultaat	5	1,6	49	17,5	-45

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		83		78
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		5		7
Werkkapitaal		<u>78</u>		<u>71</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	52		45	
Liquide middelen	<u>42</u>		<u>41</u>	
		94		86
Af: kortlopende schulden		16		15
Werkkapitaal		<u>78</u>		<u>71</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Schoorrmans & Rombauts Advies B.V

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	5.820		7.651
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren		4.475		750
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		741
Overige vorderingen en overlopende activa		47.059		43.111
			51.534	44.602
Liquide middelen	(3)	42.089		40.526
			<u>99.443</u>	<u>92.779</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(4)				
Algemene reserve			83.462		78.200
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		456		7.004	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		12.675		6.325	
Overige schulden en overlopende passiva		2.850		1.250	
			15.981		14.579
			<u>99.443</u>		<u>92.779</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		288.228		282.009
Kosten					
Personeelskosten	(7)	187.701		139.374	
Afschrijvingen	(8)	1.831		1.825	
Huisvestingskosten	(9)	18.295		24.503	
Machine- en inventariskosten	(10)	9.423		10.301	
Autokosten	(11)	5.558		5.470	
Algemene kosten	(12)	60.900		66.671	
			283.708		248.144
Bedrijfsresultaat			4.520		33.865
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)		242		11
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			4.762		33.876
Buitengewone baten	(14)		-		15.545
Resultaat			4.762		49.421

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	4.762		49.421	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.831		1.825	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-6.932		-12.281	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.402		-13.099	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.063		25.866
Extra comptable correctie		500		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.563		25.866
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-		-604
		1.563		25.262
Samenstelling geldmiddelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		40.526		15.264
Mutatie liquide middelen		1.563		25.262
Geldmiddelen per 31 december		42.089		40.526

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pastoraal Uitzend Bureau, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch, bestaan voornamelijk uit:

Het verzorgen van dagbestedingsprojecten.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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 waarderinggrondslagen.

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	39.394
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.743
	<u>7.651</u>
<i>Mutaties</i>	
Desinvesteringen	-21.092
Afschrijving desinvesteringen	21.092
Afschrijvingen	-1.831
	<u>-1.831</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	18.302
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.482
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>5.820</u>

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 24.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>4.475</u>	<u>750</u>

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid werd niet noodzakelijk geacht.

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
BTER-premies		
Afrekening BTER-premies 2015	-	741

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Gift	300	-
Verzekeringen	-	2.802
Vooruitbetaalde autokosten	238	-
Teveel betaald loon	1.310	-
Subsidies	44.173	40.309
Afrekening service- en energiekosten	1.038	-
	<u>47.059</u>	<u>43.111</u>

3. Liquide middelen

NL26 INGB 0005 3066 16 Zakelijke Rekening	6.933	13.805
NL26 INGB 0005 3066 16 Vermogen Spaarrekening	32.500	25.000
Kas Ridderspoorstraat	2.401	1.721
Kas Buurt(m)Buurt(v)	72	-
Gelden onderweg	183	-
	<u>42.089</u>	<u>40.526</u>

De banksaldi zijn conform het saldo op het eerste dagafschrift in 2017 respectievelijk 2016.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	78.200	28.779
Resultaat	4.762	49.421
	<u>82.962</u>	<u>78.200</u>
Extra comptabele correctie	500	-
Stand per 31 december	<u><u>83.462</u></u>	<u><u>78.200</u></u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>456</u>	<u>7.004</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen en sociale lasten	12.534	6.325
BTER-premies	141	-
	<u>12.675</u>	<u>6.325</u>
Loonheffingen en sociale lasten		
December 2015	-	6.325
December 2016	12.534	-
	<u>12.534</u>	<u>6.325</u>
BTER-premies		
Afrekening BTER-premies 2016	<u>141</u>	-

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.366	1.000
Kosten creatieve dagbesteding	484	-
Kruisposten	-	250
	<u>2.850</u>	<u>1.250</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 2,2% gestegen.

	2016	2015
	€	€
Giften	9.377	16.479
Donaties	16.700	26.600
Donaties Bosch Kathedraal	-	5.000
Opbrengst Groenproject	10.660	3.114
Opbrengst Fietsenproject	5.954	7.404
Opbrengst Straatveegproject	1.200	-
	<u>43.891</u>	<u>58.597</u>
Overige inkomsten	1.325	-
Subsidie Buur(t)manBuur(t)vrouw	57.273	57.273
Subsidie Boschveld	24.305	29.705
Subsidie trajecten	125.484	125.484
Subsidie huisvestingslasten	10.950	10.950
Subsidie extra beroepskracht	25.000	-
	<u>288.228</u>	<u>282.009</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	146.919	108.023
Sociale lasten	31.628	23.011
Overige personeelskosten	9.154	8.340
	<u>187.701</u>	<u>139.374</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>146.919</u>	<u>108.023</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeverslasten	<u>31.628</u>	<u>23.011</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Belastingvrije uitkeringen	346	-
Indirecte personeels-/deelnemerskosten	7.312	8.340
Cursuskosten	1.496	-
	<u>9.154</u>	<u>8.340</u>

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

8. Afschrijvingen

	2016	2015
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.831	1.825

Overige bedrijfskosten

9. Huisvestingskosten

Huisvestingskosten	18.295	24.503
--------------------	--------	--------

10. Machine- en inventariskosten

Materiaalkosten Boschveld	878	-
Materiaalkosten Groenproject (incl. klein gereedschap)	839	2.401
Materiaalkosten Fietsenproject	2.963	3.064
Kosten Bosch Kathedraal	-	4.836
Kosten creatieve dagbesteding	4.743	-
	<u>9.423</u>	<u>10.301</u>

11. Autokosten

Autokosten Groenproject	5.558	5.470
-------------------------	-------	-------

12. Algemene kosten

Administratie/kantoorkosten	5.028	7.542
Verzekeringen	13.255	12.553
Telefoon/internet/portikosten	3.648	3.330
Niet aftrekbare geldboeten	579	742
Kosten belastingdienst	7	-
Kosten vrijwilligers	2.327	4.210
Kosten deelnemers Groenproject	9.220	7.140
Kosten deelnemers Fietsenproject	14.400	11.195
Kosten deelnemers Straatveegproject	10.180	12.045
Bestuurskosten	2.312	7.914
Overige algemene kosten	-56	-
	<u>60.900</u>	<u>66.671</u>

Financiële baten en lasten

13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente ING-Bank Vermogen Spaarrekening	242	11
---------------------------------------	-----	----

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

Buitengewoon resultaat

14. Buitengewone baten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afboeking vakantiegeldreservering 2013	-	8.835
Subsidies 2014	-	6.710
	<u>-</u>	<u>15.545</u>
	<u>-</u>	<u>15.545</u>

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

Omzet

	Ridderspoor- straat	Buur(t)man Buur(t)vrouw	Boschveld	Totaal
Giften	€ 9.377	€ -	€ -	€ -
Donaties	€ 16.700	€ -	€ -	€ -
Opbrengst Groenproject	€ 10.660	€ -	€ -	€ -
Opbrengst Fietsenproject	€ 5.954	€ -	€ -	€ -
Opbrengst Straatveeproject	€ 1.200	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 1.325	€ -	€ -	€ -
Subsidie	€ 125.484	€ 57.273	€ 24.305	€ 207.062
Subsidie extra beroepskracht	€ 25.000	€ -	€ -	€ 25.000
Subsidie huisvestingskosten	€ 10.950	€ -	€ -	€ 10.950
	€ 206.650	€ 57.273	€ 24.305	€ 288.228

Personeelskosten

Bruto lonen	€ 92.391	€ 35.364	€ 19.164	€ 146.919
Onbelaste uitkeringen	€ 245	€ -	€ 101	€ 346
Werkgeverslasten	€ 18.604	€ 8.505	€ 4.519	€ 31.628
Cursuskosten	€ -	€ 1.496	€ -	€ 1.496
Indirecte personeels-/deelnemerskosten	€ 7.312	€ -	€ -	€ 7.312
	€ 118.552	€ 45.365	€ 23.784	€ 187.701
Afschrijving inventaris	€ 1.831	€ -	€ -	€ 1.831
Huisvestingskosten	€ 18.295	€ -	€ -	€ 18.295

Machine- en inventariskosten

Materiaalkosten Groenproject (incl. klein gereedschap)	€ 840	€ -	€ -	€ 840
Materiaalkosten	€ 2.963	€ 878	€ -	€ 3.841
Kosten creatieve dagbesteding	€ 4.743	€ -	€ -	€ 4.743

Autokosten

Transporteren	€ 152.782	€ 45.365	€ 24.662	€ 222.809
	€ 8.546	€ -	€ 878	€ 9.424
	€ 5.558	€ -	€ -	€ 5.558

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

	Ridderspoor- straat	Buur(t)man Buur(t)vrouw	Boschveld	Totaal
Transporteren	€ 152.782	€ 206.650	€ 45.365	€ 57.273
Algemene kosten			€ 24.662	€ 65.419
Administratie/kantoorkosten	€ 2.210	€ 2.209	€ 610	
Autoverzekering	€ 2.441	€ -	€ -	
Aansprakelijkheidsverzekering	€ 101	€ 101	€ 101	
Verzuimverzekering	€ 6.305	€ 2.890	€ 1.314	
Telefoon/internet/portiekosten	€ 2.928	€ 720	€ -	
Niet aftrekbare geldboeten	€ 579	€ -	€ -	
Kosten belastingdienst	€ 7	€ -	€ -	
Kosten vrijwilligers	€ 2.327	€ -	€ -	
Kosten deelnemers Groenproject	€ 9.220	€ -	€ -	
Kosten deelnemers Fietsenproject	€ 14.400	€ -	€ -	
Kosten deelnemers Straatveegproject	€ 10.180	€ -	€ -	
Bestuurskosten	€ 1.367	€ 625	€ 264	
	€ 52.065	€ 6.545	€ 2.289	€ 60.899
	€ 204.847	€ 51.910	€ 26.951	€ 4.520
Rente ING-Bank Vermogen Spaarrekening	€ 1.803	€ 5.363	€ (2.646)	€ 242
Resultaat 2016	€ 242	€ -	€ -	€ 4.762
	€ 2.045	€ 5.363	€ (2.646)	€ 4.762

BIJLAGEN

Stichting Pastoraal Uitzend Bureau te 's-Hertogenbosch

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Inrichting en inventaris

omschrijving	jaar van aanschaf	aanschaf-		cumulatieve aanschaf 01-01-2016 aanschaf	boekwaarde 01-01-2016	datum	invest- erinen		vrijval afschrijvingen	verkoop opbrengst	boek- resultaat	aanschaf-		boekwaarde 31-12-2016	cumulatieve afschrijvingen 31-12-2016
		waarde 01-01-2016	%				erinen	erinen				waarde 31-12-2016	%		
Inventaris fietswerkplaats + aanhanger	1999	5.218	0	5.218	0		5.218	0	5.218	0	0	0	0	0	0
Aggregaat	2001	3.131	0	3.131	0		3.131	0	3.131	0	0	0	0	0	0
Negen persoonsbus	2004	10.000	0	10.000	0		10.000	0	10.000	0	0	0	0	0	0
Computer + printer	2005	2.743	0	2.743	0		2.743	0	2.743	0	0	0	0	0	0
Kloofmachine + gnerator	2007	3.731	374	3.357	374		0	0	0	0	374	3.731	374	3.731	0
Tractor + stoelen	2008	5.900	1.180	4.720	1.180		0	0	0	0	590	5.900	590	5.310	590
Werkbanken	2009	1.415	993	422	422		0	0	0	0	142	1.415	142	1.135	280
Inventaris fietsreparatieplaat:	2011	2.152	1.076	1.076	1.076		0	0	0	0	215	2.152	215	1.291	861
Inrichting Ridderspoor	2014	4.500	450	4.050	4.050		0	0	0	0	450	4.500	450	900	3.600
Sihl kettingzaag	2015	604	55	549	549		0	0	0	0	60	604	60	115	489
		39.394	31.743	7.651	7.651		0	21.092	21.092	0	0	18.302	1.831	12.482	5.820