

**Stichting Boek Werk Onderzoek
Zuiderparklaan 5
9951 TL Winsum**

JAARREKENING 2017

Datum: 28 februari 2018

INHOUDSOPGAVE

BLZ

Rapportagebrief	3
Resultaat	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017	5
Verlies- en winstrekening 2017	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting balans per 31 december 2017	8
Toelichting verlies- en winstrekening 2017	10

BIJLAGEN

1. Overzicht vaste activa	11
---------------------------	----

Aan de heer A.H. Ligthart Schenk
Stichting Boek Werk Onderzoek
Zuiderparklaan 5
9951 TL Winsum

Betreft: Jaarrekening 2017
Plaats: Kamperland, 28 februari 2018

Geachte heer Ligthart Schenk,

Hierbij rapporteer ik de uitkomst van de werkzaamheden die ik ingevolge onze overeenkomst tot samenstellen van de jaarrekening van de stichting met betrekking tot het boekjaar 2017 heb verricht.

Onze overeenkomst omvat:
boekhoudkundige verwerking en het samenstellen van de jaarrekening.

De jaarrekening is opgesteld op basis van 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 de leiding van de stichting.

De activiteiten van de Stichting Boek Werk Onderzoek bestaan uit het bevorderen van fundamenteel onderzoek betrekking hebbende op het boek, het toegankelijk maken van verworven kennis en het beheren en verwerven van materialen, machines en werktuigen die in dit vakgebied dienst doen, alsmede, in directe samenhang daarmee, het beheren en uitbreiden van de vakbibliotheek.

De administratie bestaat uit een tabellarisch bankboek in het softwarepakket Excel.

De stichting is inmiddels gestart met de opheffingsprocedure.

Tot het geven van een nadere toelichting ben ik steeds graag bereid.

Met vriendelijke groet,



R. Hubrechsens.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt - € 9.086,- tegenover -€ 1.090,- over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		verschil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten					
Overige bedrijfsopbrengsten	3.300	100,0	2.100	100,0	1.200
Kosten					
Afschrijvingskosten	10.230	310,0			
Huisvestingskosten	1.455	44,1	2.453	116,8	-998
Algemene kosten	553	16,8	594	28,3	-41
	12.238	370,8	3.047	145,1	-1.039
Bedrijfsresultaat	-8.938	-270,8	-947	-45,1	-7.991
Financiële baten en lasten	-148	-4,5	-143	-6,8	-5
Resultaat	-9.086	-275,3	-1.090	-51,9	-7.996

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen	12.411		12.411	
Inventaris	4.517		15.247	
		16.928		27.658
VLOTTENDE ACTIVA				
Liquide middelen				
Triodos bank		2.344		702
Bedrijfssparen Triodosbank		1.502		1.500
		20.774		29.860
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Eigen vermogen		20.774		30.950
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		0		0
		20.774		30.950

VERLIES- EN WINSTREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
OPBRENGSTEN		
Overige bedrijfsopbrengsten	3.300	2.100
BEDRIJFSKOSTEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.230	0
Overige bedrijfskosten	2.008	3.047
Som der bedrijfslasten	<u>12.238</u>	<u>3.047</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-8.938	-947
Financiële baten en lasten	-148	-143
RESULTAAT	<u><u>-9.086</u></u>	<u><u>-1.090</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Door de aanstaande opheffing wordt er nu incidenteel afgeschreven.

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Langlopende schulden

Schulden met een looptijd van langer dan een jaar zijn als langlopend aangemerkt. Het kortlopend deel staat vermeld onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

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 en de opheffing van de stichting

Financieel resultaat

Dit betreft de van derden ontvangen c.q. aan derden betaalde intrest en de bankkosten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.411	15.247	27.658
Afschrijvingen	0	10.230	10.230
Verkoop		500	500
Boekwaarde per 31 december	<u>12.411</u>	<u>4.517</u>	<u>16.928</u>
Aanschaffingswaarde	18.242	15.247	33.489
Afschrijvingen	-5.831	10.230	4.399
Verkoop		500	500
Boekwaarde per 31 december	<u>12.411</u>	<u>4.517</u>	<u>16.928</u>

Vanaf 1 januari 2007 wordt op het pand (Itplein 19 te Easterlittens) en verbouwingen niet meer afgeschreven vanwege het bereiken van de fiscale bodemwaarde (< 50% WOZ-waarde).

Van de inventaris is inmiddels een deel verkocht en voor een groot deel geschonken aan andere organisaties met vergelijkbare doelstelling.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Liquide middelen		
Triodosbank	2.344	702
Bedrijfssparen Triodosbank	1.502	1.500
	<u>3.846</u>	<u>2.202</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	29.860	30.950
Resultaat	-9.086	-1.090
Stand per 31 december	<u>20.774</u>	<u>29.860</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

TOELICHTING OP DE VERLIES- EN WINSTREKENING OVER 2017

	2017 €	2016 €
Overige bedrijfsopbrengsten		
Huur J.J. Visser	1.200	1.200
Huur N. Knaap	2.100	900
	3.300	2.100
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.		
Afschrijvingen		
In 2017 is de stichting begonnen met de eerste stappen tot opheffing. Daartoe werden diverse inventarisonderdelen geschonken aan andere organisaties. Hierbij gaat het met name om enkele machines en loden letters. De afschrijving bedraagt € 10.230,-.		
Afschrijvingskosten inventaris	10.230	0
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.455	2.453
Algemene kosten	553	594
	2.008	3.047
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	854	1.180
Onderhoud onroerende zaak	160	837
Belastingen onroerende zaak	441	436
	1.455	2.453
<u>Algemene kosten</u>		
Assuranties	500	450
Diversen	53	144
	553	594
Financiële baten en lasten		
Ontvangen rente	2	0
Rente en kosten rabobank	150	143

OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Afschr. perc.	Jaar	Aanschaf- waarde	Afschr. t/m 2016	Verkoop 2017	Afschr. 2017	Boekwaarde 31-12-2017
Gebouwen							
Pand incl. verbouwingen	2,50%	1994	18.242	5.831	0	0	12.411
Inventaris / Gereedschap							
Apparaten	-	1995	5.990	0	500	2.790	2.700
Letters	-	1995	8.440	0	0	7.440	1.000
Diversen	-	1998	91	0	0	0	91
Snijmachine	-	1999	454	0	0	0	454
Diversen	-	2000	272	0	0	0	272
			15.247	0	500	10.230	4.517
			33.489	5.831	500	10.230	16.928