

**Stichting "De Kansenfabriek"  
T.a.v. Mevrouw I. Gommers  
Balade 1  
5142 PW WAALWIJK**

**Jaarrekening 2019**

**Stichting "De Kansenfabriek"  
T.a.v. Mevrouw I. Gommers  
Balade 1  
5142 PW WAALWIJK**

**Jaarrekening 2019**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Rapport**

1.1 Samenstellingsverklaring van het administratiekantoor 2

**2. Jaarrekening**

2.1 Balans per 31 december 2019 3

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019 5

2.3 Toelichting op de jaarrekening 6

2.4 Toelichting op de balans 9

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 11

Stichting "De Kansenfabriek"  
T.a.v. Mevrouw I. Gommers  
Balade 1  
5142 PW WAALWIJK

Referentie: Waalwijk, 5 maart 2020  
Betreft: Jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring van het administratiekantoor**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting "De Kansenfabriek" te Waalwijk bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

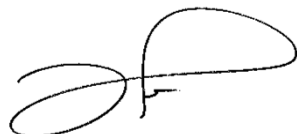
Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting "De Kansenfabriek". Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Hoogachtend,



Van Laarhoven & Partners

## 2.1 Balans per 31 december 2019

<b>ACTIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	-		2.500	
Inventaris	12.068		8.653	
		12.068		11.153
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	2.000		2.000	
		2.000		2.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	10.773		16.548	
Overige vorderingen	4.051		3.855	
Overlopende activa	16.731		-	
		31.555		20.403
<i>Liquide middelen</i>		80.901		78.448
<b>Totaal activazijde</b>		<u>126.524</u>		<u>112.004</u>

## 2.1 Balans per 31 december 2019

<b>PASSIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal stichting "De Kansfabriek"	<u>74.246</u>	74.246	<u>64.397</u>	64.397
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	4.948		3.360	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.057		10.874	
Schulden ter zake van pensioenen	857		1.823	
Overlopende passiva	<u>38.416</u>		<u>31.550</u>	
		52.278		47.607
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>126.524</u></u>		<u><u>112.004</u></u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		260.936		220.980
Inkoopwaarde van de omzet		59.746		56.280
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>201.190</u>		<u>164.700</u>
Lonen en salarissen	119.245		91.618	
Sociale lasten	19.992		17.637	
Pensioenlasten	6.073		4.869	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.922		5.799	
Overige personeelskosten	7.264		5.787	
Huisvestingskosten	10.420		11.225	
Verkoopkosten	3.681		1.437	
Autokosten	324		44	
Kantoorkosten	9.252		10.318	
Algemene kosten	7.801		6.367	
<b>Som der kosten</b>		<u>189.974</u>		<u>155.101</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>11.216</u>		<u>9.599</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		8	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.369		-606	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-1.367</u>		<u>-598</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>9.849</u></u>		<u><u>9.001</u></u>

Het bestuur van Stichting De Kansenfabriek heeft in de bestuursvergadering van 11 maart 2020 besloten het batig saldo ad € 9.849,- toe te voegen aan het Eigen vermogen van de Stichting ter dekking van toekomstige risico's of verliezen.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting "De Kansenfabriek", gevestigd te Waalwijk, bestaan voornamelijk uit:

- Het uitbaten van de horeca/gemeenschapsfunctie van BaLaDe;
- Op gelijke wijze als BaLaDe maatschappelijke accommodatie te exploiteren.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Balade 1 te Waalwijk.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting "De Kansenfabriek", gevestigd te Waalwijk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64263274.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### 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 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### *Koersverschillen*

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

#### *Dividenden*

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

### **Toelichting Beter Best Balade Fonds**

Het Beter Best Balade Fonds is een fonds waarbij de huurders in Balade geld inleggen ten behoeve van gezamenlijke publiciteit, organisatie van maatschappelijke activiteiten in Balade en vrijwilligers. De Kansenfabriek beheert de middelen en legt jaarlijks hierover verantwoording af aan de huurders van Balade.

## 2.4 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
	€	€
Aanschafwaarde	30.000	13.994
Cumulatieve afschrijvingen	-27.500	-5.341
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.500</u>	<u>8.653</u>
Investeringen	-	6.837
Afschrijvingen	-2.500	-3.422
Mutaties 2019	<u>-2.500</u>	<u>3.415</u>
Aanschafwaarde	30.000	20.831
Cumulatieve afschrijvingen	-30.000	-8.763
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>12.068</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorraden</b>		
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Gereed product en handelsgoederen	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>10.773</u>	<u>16.548</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen</b>		
Te ontvangen loonkosten voordelen (Wtl)	<u>4.051</u>	<u>3.855</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Per saldo nog te ontvangen BBB 2019	<u>16.731</u>	<u>-</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	55.383	51.561
Rabobank spaarrekening	27.048	27.045
Kas	728	1.254
Pin	23	153
Kruisposten fooienpot	-1.300	-
Kruisposten cadeaubonnen	<u>-981</u>	<u>-1.565</u>
	<u>80.901</u>	<u>78.448</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Kapitaal stichting "De Kansenfabriek"	<u>74.246</u>	<u>64.397</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>4.948</u>	<u>3.360</u>
-------------	--------------	--------------

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	-	5.904
Omzetbelasting	4.781	2.107
Loonheffing	<u>3.276</u>	<u>2.863</u>
	<u>8.057</u>	<u>10.874</u>

##### Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenverplichting personeel	<u>857</u>	<u>1.823</u>
--------------------------------	------------	--------------

##### Overlopende passiva

Beter Best Balade Fonds	25.736	-
Reservering vakantiegeld	6.737	4.300
Vooruitontvangen subsidies	3.887	27.250
Overlopende administratiekosten	2.000	-
Netto lonen en salaris	56	-
	<u>38.416</u>	<u>31.550</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet laag	120.961	102.513
Subsidies	75.000	27.975
Omzet hoog	63.435	79.886
Donaties	1.443	10.323
Omzet nul	97	283
	<u>260.936</u>	<u>220.980</u>
De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 18,1% gestegen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen laag	49.946	45.976
Inkopen hoog	7.176	10.059
Inkopen nul	258	245
Activiteiten	2.367	-
Betalingskortingen	-1	-
	<u>59.746</u>	<u>56.280</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	109.936	85.753
Dotatie reserve vakantietoeslag	9.309	5.865
	<u>119.245</u>	<u>91.618</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>19.992</u>	<u>17.637</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>6.073</u>	<u>4.869</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	3.422	2.799
Machines en installaties	2.500	3.000
	<u>5.922</u>	<u>5.799</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Uitzendkrachten	2.571	660
Scholings- en opleidingskosten	1.492	3.385
Reiskostenvergoeding	339	14
Onkostenvergoedingen	-	100
Overige personeelskosten	2.862	1.628
	<u>7.264</u>	<u>5.787</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur inventaris	1.886	1.877
Schoonmaakkosten	1.482	1.258
Vaste lasten onroerend goed	989	382
Overige huisvestingskosten	6.063	7.708
	<u>10.420</u>	<u>11.225</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	-	19
Overige verkoopkosten	3.681	1.418
	<u>3.681</u>	<u>1.437</u>
<b>Autokosten</b>		
Kilometervergoeding privé-auto	<u>324</u>	<u>44</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kleine aanschaffingen	5.400	6.685
Telecommunicatie	2.696	2.252
Vakliteratuur	413	365
Kantoorbenodigdheden	403	468
Contributies en abonnementen	216	216
Internetkosten	124	332
	<u>9.252</u>	<u>10.318</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Kosten kopieerapparaat	902	470
Zakelijke verzekeringen	617	771
Boetes Belastingdienst	-	101
Overige algemene kosten	6.282	5.025
	<u>7.801</u>	<u>6.367</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate rekening courant banken	<u>2</u>	<u>8</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	701	606
Rentelast fiscus	668	-
	<u>1.369</u>	<u>606</u>