



Tel: +31 (0)20 543 21 00
Fax: +31 (0)20 543 21 11
amstelveen@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Postbus 71730, 1008 DE Amsterdam
Krijgsmans 9, 1186 DM Amstelveen
Nederland

Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2016



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	4
Exploitatierkening over 2016	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
Toelichting op de exploitatierkening over 2016	11



Tel: +31 (0)20 543 21 00
Fax: +31 (0)20 543 21 11
amstelveen@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Postbus 71730, 1008 DE Amsterdam
Krijgsman 9, 1186 DM Amstelveen
Nederland

Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie
t.a.v. mevrouw S. Moerbeek
Willem de Zwijgerlaan 350 B2
1055 RD AMSTERDAM

Dossier: 1027639

Amstelveen, 12 september 2017

Geachte mevrouw Moerbeek,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2016 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BDO Accountants
namens deze,


A.A.Th. van der Knaap AA

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: De directie van Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie

De jaarrekening van Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de exploitatierekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. 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 Bevordering Maatschappelijke Participatie.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Amstelveen, 12 september 2017

BDO Accountants
namens deze,


A.A.Th. van der Knaap AA

Stichting Bevordering Maatschappelijke
Participatie te Amsterdam

Balans per 31 december 2016

Na voorstel resultaatverdeling

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiele vaste activa				
Inventaris		2.636		4.407
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		301.720		73.065
Liquide middelen		-		728.160
Totaal activazijde		<u>304.356</u>		<u>805.632</u>

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		735		2.361
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	109.919		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	33.978		40.507	
Overige schulden en overlopende passiva	159.724		762.764	
		<u>303.621</u>		<u>803.271</u>
Totaal passivazijde		<u><u>304.356</u></u>		<u><u>805.632</u></u>

Exploitatierkening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Opbrengsten		1.663.888		1.127.233
Personeelskosten	625.877		452.065	
Afschrijvingen	1.771		22.551	
Overige personeelskosten	642		1.178	
Huisvestingskosten	27.530		27.422	
Kantoorkosten	9.530		12.062	
Algemene kosten	56.136		22.800	
Specifieke kosten	944.028		587.451	
Som der bedrijfslasten		<u>1.665.514</u>		<u>1.125.529</u>
Bedrijfsresultaat		-1.626		1.704
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		448
Nettoresultaat		<u><u>-1.626</u></u>		<u><u>2.152</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie is feitelijk en statutair gevestigd op Willem de Zwijgerlaan 350 B2, 1055 RD te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41224688.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie bestaan voornamelijk uit:

- Ontwikkelingen bevorderen op het terrein van samenlevingsopbouw;
- Onderzoek doen verrichten naar factoren die een belemmering vormen voor het welzijn;
- Het voor anderen toegankelijk doen maken van inzichten die uit dit onderzoek worden verkregen;
- De advisering verzorgen met betrekking tot samenlevingsopbouw;
- De samenwerking bevorderen tussen geïsoleerd rakende groepen en bestaande samenlevingsverbanden;
- Deelnemen aan overleg met andere instellingen die maatschappelijke participatie (mede) in hun doelstelling hebben;
- Alle verdere activiteiten ontplooiën, welke ter bereiking van de doelstelling nuttig of noodzakelijk kunnen zijn.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1.

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. In de balans en de exploitatierekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiele vaste activa

De materiele 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het exploitatiesaldo wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengsten en de kosten over het jaar, met inachtneming van in de jaarrekening opgenomen grondslagen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De financiële baten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) interest.

Belastingen over de winst of het verlies

De stichting is niet belastingplichtig voor de omzet- en vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	
	€	
<u>Stand per 1 januari 2016</u>		
Aanschafwaarde		17.882
Cumulatieve afschrijvingen		-13.475
Boekwaarde per 1 januari 2016		<u>4.407</u>
<u>Mutaties</u>		
Afschrijvingen		-1.771
Saldo mutaties		<u>-1.771</u>
<u>Stand per 31 december 2016</u>		
Aanschafwaarde		17.882
Cumulatieve afschrijvingen		-15.246
Boekwaarde per 31 december 2016		<u>2.636</u>
Afschrijvingspercentages		<u>20%</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.940	-
Overige vorderingen	277.390	63.760
Overlopende activa	19.390	9.305
	<u>301.720</u>	<u>73.065</u>

Stichting Bevordering Maatschappelijke
Participatie te Amsterdam

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenen	4.940	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen subsidies	276.990	62.260
Nettolonen	400	1.500
	<u>277.390</u>	<u>63.760</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Overlopende activa</i>		
Waarborgsommen	6.750	6.750
Overlopende activa	12.640	2.555
	<u>19.390</u>	<u>9.305</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	-	728.160
	<u> </u>	<u> </u>

Passiva

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Geplaats</u> <u>kapitaal</u>	<u>Overige re-</u> <u>serve</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2016	-	2.361
Uit resultaatverdeling	-	-1.626
Stand per 31 december 2016	-	735

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	33.978	27.981
Pensioenen	-	12.526
	<u>33.978</u>	<u>40.507</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies	117.363	712.758
Te betalen projectkosten	32.173	31.515
Vakantiegeld	-	15.191
Overlopende passiva	10.188	3.300
	<u>159.724</u>	<u>762.764</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

De stichting is een huurverplichting aangegaan met Overweg Beheer B.V., inzake de huur van een bedrijfsruimte aan de Willem de Zwijgerlaan 350 te Amsterdam, lopende tot en met 30 april 2018. De jaarlijkse huur bedraagt circa € 22.500.

Kredietfaciliteit

De stichting beschikt over een faciliteit in rekening-courant bij haar bankier tot een bedrag van € 175.000. Voor deze faciliteit zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- Verpanding van voorraden, inventaris, transportmiddelen en alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de stichting.

De rente is gesteld op een basisrente van 3,9% verhoogd met een opslag van 3,3%-punt en bedraagt thans 7,2% per jaar. De kredietfaciliteit kent een looptijd tot 31 december 2017 en zal daarna worden ingeperkt tot € 25.000.

Toelichting op de exploitatierekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
Subsidieverstrekingen	1.660.231	1.126.607
Opbrengst boeken	2.037	26
Opbrengst bijdragen congressen	1.620	600
	<u>1.663.888</u>	<u>1.127.233</u>
 <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	488.751	347.792
Sociale lasten en pensioenslasten	137.126	104.273
	<u>625.877</u>	<u>452.065</u>
 <u>Lonen en salarissen</u>		
Brutolonen	452.277	297.350
Eindejaarsuitkering	36.817	26.654
Mutatie reservering vakantiegeld	-343	23.788
	<u>488.751</u>	<u>347.792</u>
 <u>Gemiddeld aantal werknemers</u>		
2016		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		9,00
2015		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		6,00
 <u>Sociale lasten en pensioenslasten</u>		
Sociale lasten	91.282	60.657
Pensioenlasten	45.844	43.616
	<u>137.126</u>	<u>104.273</u>
 <u>Sociale lasten en pensioenslasten</u>		
Sociale lasten bedrijfsvereniging	75.694	54.621
Pensioenlasten	45.844	43.616
Kosten herverzekering/arbo	15.588	6.036
	<u>137.126</u>	<u>104.273</u>

Stichting Bevordering Maatschappelijke
Participatie te Amsterdam

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen immateriele vaste activa	-	20.800
Afschrijving inventaris	1.771	1.751
	<u>1.771</u>	<u>22.551</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Overige personeelskosten	642	1.178
	<u>642</u>	<u>1.178</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Betaalde huur	22.723	23.378
Schoonmaakkosten	2.745	2.288
Gas, water en elektra	2.062	1.756
	<u>27.530</u>	<u>27.422</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	5.083	8.174
Telefoon- en faxkosten	3.181	3.298
Porti	990	590
Kleine inventaris	185	-
Kosten automatisering	91	-
	<u>9.530</u>	<u>12.062</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten, controleopdrachten	23.344	-
Administratiekosten	11.791	11.265
Accountantskosten, samenstel en rapportage	5.422	6.508
Salarisadministratie	5.095	2.496
Bankkosten	3.872	506
Assurantiepremie	3.284	-
Abonnementen en contributies	2.328	922
Overige algemene kosten	1.000	1.103
	<u>56.136</u>	<u>22.800</u>

Stichting Bevordering Maatschappelijke
Participatie te Amsterdam

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Specifieke kosten</u>		
Werkgroepen, manifestaties, voorlichting e.d.	926.153	559.936
Huur accommodaties	17.875	27.515
	<u>944.028</u>	<u>587.451</u>
		<u>31-12-2016</u>
		€
Project Vluchtelingen Oral History deel 2		869.974
Project Opvoeden Wijkacademies		70.712
Overige projectkosten		3.342
Totaal		<u>944.028</u>

Amsterdam,
Stichting Bevordering Maatschappelijke Participatie

F. Verhagen
Voorzitter

N. Bouras
Secretaris

L. de Vré
Penningmeester

Ö. Yalın
Lid

namens deken:

Saskia Maerbeek
Directer

