

**Stichting Ninos del Lago  
het bestuur  
Kruisstraat 2  
6411 BT HEERLEN**

**Jaarrekening 2016**

**Stichting Ninos del Lago  
het bestuur  
Kruisstraat 2  
6411 BT HEERLEN**

**Jaarrekening 2016**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Jaarrekening</b>	
1.1 Balans per 31 december 2016	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2016	5
1.3 Kasstroomoverzicht over 2016	6
1.4 Toelichting op de jaarrekening	7
1.5 Toelichting op de balans	10
1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	12
<b>2. Overige gegevens</b>	
2.1 Wettelijke vrijstelling	15
2.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	15

## **1. JAARREKENING**

## 1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
<b>ACTIVA</b>	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>	[1]			
Gereed product en handelsgoederen	<u>1.480</u>	1.480	<u>1.179</u>	1.179
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Overlopende activa	<u>51</u>	51	<u>51</u>	51
<i>Liquide middelen</i>	[3]	8.412	14.960	
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>9.943</u></u>	<u><u>16.190</u></u>	

## 1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>9.943</u>	9.943	<u>15.225</u>	15.225
<b>Kortlopende schulden</b>	[4]			
Handelscrediteuren	<u>-</u>	-	<u>965</u>	965
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>9.943</u></u>		<u><u>16.190</u></u>

## 1.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [5]	1.240	1.850	6.662
Sponsorbijdragen	11.858	15.000	16.195
Giften en baten uit fondsenwerving	1.758	1.000	858
Overige baten	-	-	323
<b>Baten</b>	<b>14.856</b>	<b>17.850</b>	<b>24.038</b>
Inkoopwaarde geleverde producten [6]	348	500	86
Besteding baten met bijzondere bestemming	10.596	9.170	8.680
Overige lasten	7.994	7.000	7.581
<b>Activiteitenlasten</b>	<b>18.938</b>	<b>16.670</b>	<b>16.347</b>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>-4.082</b>	<b>1.180</b>	<b>7.691</b>
Verkoopkosten [7]	15	-	775
Kantoorkosten [8]	810	800	830
<b>Beheerslasten</b>	<b>825</b>	<b>800</b>	<b>1.605</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-4.907</b>	<b>380</b>	<b>6.086</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten [9]	-375	-380	-375
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-375</b>	<b>-380</b>	<b>-375</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-5.282</b>	<b>-</b>	<b>5.711</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-5.282</b>	<b>-</b>	<b>5.711</b>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-5.282	-	5.711
	<b>-5.282</b>	<b>-</b>	<b>5.711</b>

### 1.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016
	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	
Bedrijfsresultaat	-4.907
Verandering in werkkapitaal:	
Vorraden en onderhanden werk	-301
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-965
	<u>-1.266</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-6.173
Rentelasten en soortgelijke kosten	-375
	<u>-375</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-6.548</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-6.548</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>	
Stand per 1 januari	14.960
Mutatie geldmiddelen	-6.548
Stand per 31 december	<u>8.412</u>

## **1.4 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'.

### **Organisatie**

Stichting Ninos del Lago, statutair gevestigd te Oudewater is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30214723.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Ninos del Lago, statutair gevestigd te Oudewater, bestaan voornamelijk uit: Het ontwikkelen van veerkracht en weerbaarheid van de armste kinderen in Guatemala die worstelen met de dagelijkse strijd om te overleven opdat zij kans krijgen om als volwassenen een beter bestaan te leiden.

### **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.

### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

### **Beloning bestuurders**

De bestuurders ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Zij hebben wel recht op een tegemoetkoming in de door hen gemaakte kosten welke als niet bovenmatige vergoeding van de door het in uitoefening van hun functie gemaakte kosten kan gelden.



## **1.4 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.

#### **Vorraden**

##### *Gereed product en handelsgoederen*

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door het bestuur.

#### **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**

##### *Vrij besteedbaar 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.

## **1.4 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.

#### **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.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 1.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorraden [1]

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Handelsgoederen Sieraden	1.147	907
Handelsgoederen Wijnen	333	272
	<u>1.480</u>	<u>1.179</u>

##### Vorderingen [2]

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Te vorderen van M. Numan	51	51
	<u>51</u>	<u>51</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Liquide middelen [3]</b>		
Rabobank 121476375	8.112	14.364
Kas	300	596
	<u>8.412</u>	<u>14.960</u>

## 1.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	15.225	9.514
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-5.282</u>	<u>5.711</u>
Stand per 31 december	<u><u>9.943</u></u>	<u><u>15.225</u></u>

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2016 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>965</u>

## 1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen [5]</b>			
Verkoop wijnen	838	850	852
Verkoop sieraden	402	1.000	5.810
	<u>1.240</u>	<u>1.850</u>	<u>6.662</u>
<b>Sponsorbijdragen</b>			
Opbrengst jaarlijks Gala	11.858	15.000	15.400
Opbrengst premiere avond	-	-	795
	<u>11.858</u>	<u>15.000</u>	<u>16.195</u>
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>			
Giften	<u>1.758</u>	<u>1.000</u>	<u>858</u>
<b>Overige baten</b>			
Overige baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>323</u>
<b>Inkoopwaarde geleverde producten [6]</b>			
Inkoop wijnen	588	500	965
Inkoop sieraden	-240	-	-879
	<u>348</u>	<u>500</u>	<u>86</u>
<b>Besteding baten met bijzondere bestemming</b>			
Besteding Ninos del Lago Guatamala	<u>10.596</u>	<u>9.170</u>	<u>8.680</u>
<b>Overige lasten</b>			
Kosten Gala	7.994	7.000	6.439
Kosten premiere avond	-	-	1.142
	<u>7.994</u>	<u>7.000</u>	<u>7.581</u>
<b>Verkoopkosten [7]</b>			
Relatiegeschenken	15	-	-
Voedsel en drank	-	-	775
	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>775</u>

## 1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
<b>Kantoorkosten [8]</b>			
Kantoorbenodigdheden	17	50	119
Drukwerk	345	100	76
Internetkosten	-	200	178
Kosten automatisering	448	450	457
	<u>810</u>	<u>800</u>	<u>830</u>

### Financiële baten en lasten

#### Rentelasten en soortgelijke kosten [9]

Bankkosten en provisie	375	380	377
Kasverschil	-	-	-2
	<u>375</u>	<u>380</u>	<u>375</u>

Heerlen, 30 juni 2017  
Stichting Ninos del Lago

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

## **2. Overige gegevens**

### **2.1 Wettelijke vrijstelling**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

### **2.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015**

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 30 juni 2016. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 30 juni 2017