

Stichting Restorative Justice Nederland
Van Walbeekstraat 2-2 hg
1018CM Amsterdam

KvK-nummer: 51316080

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2018

rin  **restorativejustice.nl**

Inhoud

FINANCIEEL VERSLAG

Aanbiedingsbrief 2

JAARSTUKKEN 2018

JAARREKENING 3

Balans 4

Winst-en-verliesrekening 6

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 7

OVERIGE GEGEVENS 13

FINANCIËEL VERSLAG

Aan:
Stichting Restorative Justice Nederland
Van Walbeekstraat 2-2 hg
1018CM Amsterdam

Behandeld door: F.J. Vermaas
Datum: 12 juni 2019

Geachte bestuur,

Bijgaand bieden wij u ons rapport aan inzake de jaarrekening 2018 van uw onderneming Stichting Restorative Justice Nederland.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Restorative Justice Nederland te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op 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 het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als samensteller om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld conform geldende regelgeving.

Console b.v.
Namens deze:

R.P. Nab RB

JAARREKENING

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>230</u>	<u>757</u>
	230	757
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	754	34.001
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>0</u>	<u>3.870</u>
	754	37.871
Liquide middelen		
Rekening-courant bank	<u>72.007</u>	<u>49.019</u>
	72.007	49.019

ACTIVA**72.991****87.647**

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	<u>30.507</u>	<u>21.783</u>
	30.507	21.783
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen subsidies	15.655	26.420
Crediteuren	1.803	27.315
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.209	0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>22.817</u>	<u>12.129</u>
	42.484	65.864
PASSIVA	<u><u>72.991</u></u>	<u><u>87.647</u></u>

Winst-en-verliesrekening

	2018	2017
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
Donaties	350	350
Omzet projecten	21.210	54.842
Doorbelaste huur	4.037	0
Subsidie Benvolentia	72.500	48.000
Totaal opbrengsten	98.097	103.192
Bestedingen in het kader van projecten	64.307	91.174
Totaal kosten	64.307	91.174
Brutoresultaat	33.790	12.018
Overige kosten		
Afschrijvingen	528	622
Huisvestingskosten	10.009	3.750
Kantoorkosten	932	221
Bestuurskosten	3.386	863
Verkoopkosten	4.188	5.422
Algemene kosten	5.899	10.555
Som der kosten	24.942	21.433
Resultaat	8.848	-9.415
Financiële baten en lasten	-123	-108
Resultaat stichting	8.725	-9.523

Algemene toelichting

ACTIVITEITEN

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het verder ontwikkelen van de kennis rond restorative justice met het oog waarop onder andere een herstelacademie wordt gevormd waarin praktijkkennis, wetenschappelijke theorieën, publicaties, modellen en methodieken worden verzameld en ontsloten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbested werk en andere externe kosten. 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.

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en 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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2018 nader toegelicht:

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2018 zijn hieronder samengevat:

	Inventaris	Totaal
	€	€
Aanschafwaarde	3.015	3.015
Cumulatieve afschrijving	-2.258	-2.258
Boekwaarde per 1 januari	757	757
Investeringen	1	1
Afschrijvingen	-528	-528
Mutaties 2018	-527	-527
Aanschafwaarde	3.016	3.016
Cumulatieve afschrijving	-2.786	-2.786
Boekwaarde per 31 december	230	230

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Inventaris

20,00 %

Vorderingen en overlopende activa

Onder de kortlopende vorderingen bevinden zich, evenals op 31 december 2017, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Totaal debiteuren	754	34.001
	754	34.001
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te vorderen omzetbelasting	0	3.870
	0	3.870

Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank 1602.55.783	40.999	9.019
Rabobank 3315.583.560	<u>31.008</u>	<u>40.000</u>
	<u>72.007</u>	<u>49.019</u>

Eigen vermogen

Het verloop van het kapitaal van de onderneming wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

Overige reserves

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Stand per 1 januari	21.783	31.306
Resultaat boekjaar	<u>8.724</u>	<u>-9.523</u>
Stand per 31 december	<u>30.507</u>	<u>21.783</u>

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2017, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vooruit ontvangen subsidies	<u>15.655</u>	<u>26.420</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>1.803</u>	<u>27.315</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen omzetbelasting	<u>2.209</u>	<u>0</u>
	<u>2.209</u>	<u>0</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen projectkosten	<u>22.817</u>	<u>12.129</u>
	<u>22.817</u>	<u>12.129</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2018 nader toegelicht:

	2018	2017
	€	€
Totaal omzet		
Donaties	350	350
Omzet projecten	21.210	54.842
Doorbelaste huur	4.037	0
Subsidie Benvolentia	72.500	48.000
	98.097	103.192
Inkoopwaarde		
Bestedingen in het kader van projecten	64.307	91.174
	64.307	91.174
Afschrijvingen		
Afschrijving inventaris	528	622
	528	622
Huisvestingskosten		
Huurkosten huisvesting	10.009	3.750
	10.009	3.750
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	0	221
Telefoonkosten	52	0
Porti, verzendkosten etc.	363	0
Drukwerk	322	0
Contributies en abonnementen	195	0
	932	221
Bestuurskosten		
Representatiekosten	1.482	0
Reis- en verblijf kosten	1.904	863
	3.386	863
Verkoopkosten		
Reiskosten Suriname	2.720	1.759
Congressen	1.175	0
Nieuwsbrief / magazinekosten	0	3.413
Website	293	250
	4.188	5.422

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	0	4.890
Administratiekosten	3.487	3.697
Overige advieskosten	0	1.187
Onkostenvergoeding	0	100
Relatiegeschenken	77	0
Overige algemene kosten	2.335	681
	5.899	10.555
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rentebaten	0	8
	0	8
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	120	120
Koersverschillen - Betalingsverschillen e.d.	3	-4
	123	116

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2018 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de overige reserves: € 8.725,-

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.