

SHOP
T.a.v. het bestuur
Herengracht 20
2511 EH DEN HAAG

Verkorte jaarrekening 2015

SHOP
T.a.v. het bestuur
Herengracht 20
2511 EH DEN HAAG

Verkorte jaarrekening 2015

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 27251009.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2015	2
1.2	Staat van baten en lasten over 2015	3
1.3	Toelichting op de jaarrekening	4

1.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		53.560		55.623
Vlottende activa				
Vorderingen		263.110		221.526
Liquide middelen		675.423		378.766
Totaal activazijde		<u>992.093</u>		<u>655.915</u>
 PASSIVA				
<i>Eigen vermogen</i>				
Vrij besteedbaar vermogen	<u>467.293</u>	467.293	<u>244.362</u>	244.362
Kortlopende schulden		524.800		411.553
Totaal passivazijde		<u>992.093</u>		<u>655.915</u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Subsidiebaten	2.436.513		1.998.429	
Overige baten	18.867		6.581	
Baten		2.455.380		2.005.010
Bruto exploitatieresultaat		2.455.380		2.005.010
Lonen en salarissen	1.181.668		1.069.664	
Sociale lasten	188.069		176.085	
Pensioenlasten	109.181		111.806	
Afschrijvingen materiële vaste activa	29.621		32.145	
Overige personeelskosten	124.574		89.369	
Huisvestingskosten	207.693		244.171	
Exploitatiekosten	126.210		84.763	
Verkoopkosten	10.532		18.337	
Kantoorkosten	154.548		114.598	
Algemene kosten	100.353		61.124	
Beheerslasten		2.232.449		2.002.062
Resultaat		<u>222.931</u>		<u>2.948</u>
Bestemming resultaat:				
Algemene reserve ontstaan uit gemeentelijke subsidies		121.379		2.948
Algemene reserve ontstaan uit ministeriele subsidies RUPS II		101.552		-
		<u>222.931</u>		<u>2.948</u>

1.3 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

SHOP, statutair gevestigd te Den Haag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 27251009.

Activiteiten

De Activiteiten van SHOP, statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit het verlenen van psycho-sociale hulp en het bieden van opvang aan (ex)prostitueés en slachtoffers mensenhandel in de Haagse regio.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Herengracht 20, Herengracht 46A en Zamenhofstraat 6 te Den Haag.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, vermindert 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris Herengracht	20 %
Inventaris 24-uurs Opvang	20 %
Inventaris Dienstencentrum	20 %

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Subsidiebijdrage Gemeente Den Haag

De gemeente financiert de activiteiten op basis van een voorlopig vastgestelde subsidie, welke is gebaseerd op een door de stichting ingediende begroting. Op grond van de definitieve cijfers, waarbij geen overschrijding van de door de gemeente aanvaarde gebudgetteerde lasten is toegestaan, wordt een subsidieafrekening vastgesteld.

Subsidiebijdrage Ministerie van Veiligheid en Justitie

De stichting heeft per oktober 2014 en voor de duur van 4 jaar twee subsidies toegekend gekregen vanuit het Ministerie van Veiligheid en Justitie in het kader van de Regeling Uitstap-programma Prostitutie (RUPS II). Een deel omvat het aanbieden van een regionaal uitstapprogramma en het andere deel heeft betrekking op het organiseren van een drietal landelijke bijeenkomsten voor alle RUPS II projecten in Nederland.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.