

Jaarrapport

Uitgebracht aan

**Stichting FabLab.nl
te Rotterdam**

inzake de
Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Opdrachtbevestiging 3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016 5

2.2 Staat van baten en lasten over 2016 7

2.3 Toelichting op de jaarrekening 8

2.4 Toelichting op de balans 11

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 13

3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling 14

4. Bijlagen

4.1 Jaaropstelling omzetbelasting 15

Stichting FabLab.nl
T.a.v. het bestuur
Van der Hilststraat 25 A 01
3023 PK ROTTERDAM

Eemnes, 9 augustus 2017

Betreft: Jaarrekening 2016 Stichting FabLab.nl

Geachte leden van het bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting FabLab.nl te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd 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 stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

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

Hoogachtend,
Trust Finance en Consulting B.V.

M.J. Kok

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.952		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>145</u>		<u>485</u>	
		3.097		485
<i>Liquide middelen</i>		504		1.617
Totaal activa		<u><u>3.601</u></u>		<u><u>2.102</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	<u>1.265</u>	1.265	<u>208</u>	208
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	991		899	
Overlopende passiva	<u>1.345</u>	2.336	<u>995</u>	1.894
Totaal passiva		<u><u>3.601</u></u>		<u><u>2.102</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Baten	2.440	-
Activiteitenlasten	816	-
Bruto exploitatieresultaat	<u>1.624</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten	27	1.597
Kantoorkosten	-	177
Algemene kosten	424	395
Beheerslasten	<u>451</u>	<u>2.169</u>
Exploitatieresultaat	1.173	-2.169
Rentelasten en soortgelijke kosten	-116	-110
Som der financiële baten en lasten	<u>-116</u>	<u>-110</u>
Resultaat	<u><u>1.057</u></u>	<u><u>-2.279</u></u>
Bestemming resultaat:		
Bestemmingsreserve	1.057	-2.279
	<u><u>1.057</u></u>	<u><u>-2.279</u></u>

2.3 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

Stichting FabLab.nl, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30217220.

Activiteiten

De activiteiten bestaan voornamelijk uit:

- *het introduceren, propageren en verspreiden van het FabLab concept in Nederland.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- de heer R.M. Scheer
- de heer P. Troxler
- de heer F.V.H. Hoff
- de heer S. de Mil
- de heer D.W. van Vreeswijk

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

2.3 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.

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.

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.

2.3 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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren volgens saldijst	<u>2.952</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>145</u>	<u>485</u>
Liquide middelen		
ING bank nr. 456	<u>504</u>	<u>1.617</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Besteedbaar vermogen (Fabfund)	<u>1.265</u>	<u>208</u>
<i>Besteedbaar vermogen (Fabfund)</i>		
Stand per 1 januari	208	2.487
Bestemming resultaat boekjaar	<u>1.057</u>	<u>-2.279</u>
Stand per 31 december	<u>1.265</u>	<u>208</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Handelscrediteuren volgens saldilijst	<u>991</u>	<u>899</u>
Overlopende passiva		
Reservering administratiekosten	750	400
Nog te betalen kosten	<u>595</u>	<u>595</u>
	<u>1.345</u>	<u>995</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Baten		
Baten uit eigen activiteiten	2.440	-
Activiteitenlasten		
Activiteitenlasten	816	-
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	-	550
Website	-	995
Domeinnamen	27	52
	27	1.597
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	177
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	418	395
Overige kosten	6	-
	424	395
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	116	110

3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

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

Rapportdatum: 9 augustus 2017

Het bestuur:

de heer R.M. Scheer

de heer F.V.H. Hoff

de heer P. Troxler

de heer S. de Mil

de heer D.W. van Vreeswijk

4.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
Boekjaar: 2016			
BTW nummer: NL8168.94.723.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	2.440	512
Verschuldigde omzetbelasting			<u>512</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>172</u>	172
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>340</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
Jaaraangifte 2016		<u>340</u>	340
Suppletie omzetbelasting 2016			<u><u>-</u></u>
			<u>31-12-2016</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting jaaraangifte 2016			340
Omzetbelasting suppletie 2015			<u>-485</u>
			<u><u>-145</u></u>