

**Stichting School at Sea
gevestigd te Amsterdam
Jaarrekening 2015**

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:

34383185
16 december 2016

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2015	7
Staat van baten en lasten 2015	9
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Stichting School at Sea
T.a.v. het bestuur
Postbus 16664
1001 RD AMSTERDAM

Middenbeemster, 16 december 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2015 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2015 van Stichting School at Sea gevestigd aan de Groen van Prinstererstraat 40 te Amsterdam.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 26 februari 2010 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het creëren van leerervaringen voor -jonge- mensen door middel van zeezeilen en andere buitenactiviteiten, de integratie bevorderen van niet formeel leren in het reguliere schoolsysteem.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 34383185 en is gevestigd te Amsterdam op het adres Groen van Prinstererstraat 40.

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

Met vriendelijke groet,

MB Accountants en Adviseurs



D. Pronk AA

Postadres
Postbus 77, 1462 ZH Middenbeemster
Bezoekadres
Schoolstraat 9, 1462 JC Middenbeemster

Telefoon (0299) 40 57 57
Fax (0299) 40 57 58
E-mail info@mbaccountants.nl
Internet www.mbaccountants.nl

IBAN nr. NL69 ABNA 0483 5412 14
K.v.K. NW-Holland nr. 37134590
BTW nr. NL 8186.65.385.B01
Becon nr. 489 396

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van Stichting School at Sea te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 School at Sea. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Middenbeemster, 16 december 2016

MB Accountants en Adviseurs



D. Prok AA

Financiële positie

(in euro's)

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Liquide middelen	5.069	63.022
Vorderingen en overlopende activa	96.278	38.203
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(50.847)</u>	<u>(101.280)</u>
Werkkapitaal	<u>50.500</u>	<u>(55)</u>

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	-	(40.055)
Langlopende schulden	<u>50.500</u>	<u>40.000</u>
	<u>50.500</u>	<u>(55)</u>

Het werkkapitaal is in 2015 gestegen met € 50.555 ten opzichte van 2014, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2015</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	50.433
Toename vorderingen en overlopende activa	58.075
Afname liquide middelen	<u>(57.953)</u>
	<u>50.555</u>

De liquide middelen zijn in 2015 gedaald met € 57.953 ten opzichte van 2014.

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2015 en 2014 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2015		2014	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	707.756	100,0	639.625	100,0
Directe lasten	(548.410)	(77,5)	(568.990)	(89,0)
Baten -/- directe lasten	159.346	22,5	70.635	11,0
Salarissen en sociale lasten	78.052	11,0	64.169	10,0
Overige personeelskosten	4.617	0,7	3.551	0,6
Administratie- en advieskosten	9.933	1,4	850	0,1
Kantoorkosten	8.103	1,1	19.598	3,1
Verkoopkosten	13.623	1,9	7.518	1,2
Algemene kosten	3.549	0,5	12.417	1,9
Som der exploitatielasten	117.877	16,6	108.103	16,9
Exploitatieresultaat	41.469	5,9	(37.468)	(5,9)
Financiële baten en lasten	(1.414)	(0,2)	(3.031)	(0,5)
Resultaat uit gewone exploitatie	40.055	5,7	(40.499)	(6,4)

De specificatie van de stijging van het resultaat uit gewone exploitatie met € 80.554 ten opzichte van 2014, is als volgt:

	2015
Toename baten -/- directe lasten	88.711
Toename salarissen en sociale lasten	13.883
Toename overige personeelskosten	1.066
Toename administratie- en advieskosten	9.083
Afname kantoorkosten	(11.495)
Toename verkoopkosten	6.105
Afname algemene kosten	(8.868)
Per saldo toename som der exploitatielasten	9.774
Toename exploitatieresultaat	78.937
Toename financiële baten en lasten	1.617
Toename resultaat uit gewone exploitatie	80.554

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	1		
Vorderingen op handelsdebiteuren		96.278	-
Belastingen en sociale lasten		<u>-</u>	<u>38.203</u>
		96.278	38.203
Liquide middelen	2	<u>5.069</u>	<u>63.022</u>
		<u>101.347</u>	<u>101.225</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting School at Sea
gevestigd te Amsterdam

Balans per 31 december 2015

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
Eigen vermogen	3		
Stichtingskapitaal		-	(40.055)
			(40.055)
Langlopende schulden	4		
Overige langlopende schulden		50.500	40.000
		50.500	40.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Crediteuren		40.200	34.888
Belastingen en sociale lasten		3.147	-
Overlopende passiva		7.500	66.392
		50.847	101.280
		101.347	101.225

Stichting School at Sea
gevestigd te Amsterdam

Staat van baten en lasten 2015

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Baten	6	707.756	639.625
Directe lasten	7	<u>(548.410)</u>	<u>(568.990)</u>
Baten -/- directe lasten		159.346	70.635
Salarissen en sociale lasten	8	78.052	64.169
Overige bedrijfskosten:	9		
Overige personeelskosten		4.617	3.551
Administratie- en advieskosten		9.933	850
Kantoorkosten		8.103	19.598
Verkoopkosten		13.623	7.518
Algemene kosten		<u>3.549</u>	<u>12.417</u>
Som der exploitatielasten		<u>117.877</u>	<u>108.103</u>
Exploitatieresultaat		41.469	(37.468)
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(1.414)</u>	<u>(3.031)</u>
Financiële baten en lasten	10	<u>(1.414)</u>	<u>(3.031)</u>
Resultaat		<u><u>40.055</u></u>	<u><u>(40.499)</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het creëren van leerervaringen voor -jonge- mensen door middel van zeezeilen en andere buitenactiviteiten, de integratie bevorderen van niet formeel leren in het reguliere schoolsysteem.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

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

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

1) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:

	31-12-2015	31-12-2014
Vorderingen op handelsdebiteuren	96.278	-
Belastingen en sociale lasten	-	38.203
	<u>96.278</u>	<u>38.203</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>96.278</u>	<u>-</u>
------------	----------------------	-----------------

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting	<u>-</u>	<u>38.203</u>
----------------------------	-----------------	----------------------

2) Liquide middelen

Kas	1.561	8.790
Rabobank	3.508	54.232
	<u>5.069</u>	<u>63.022</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

3) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>-</u>	<u>(40.055)</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2015	Opnames minus stortingen 2015	Resultaat over de periode 2015	Eindkapitaal op 31-12-2015
Stichting School at Sea	<u>(40.055)</u>	<u>-</u>	<u>40.055</u>	<u>-</u>

4) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden:

Overige langlopende schulden

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>50.500</u>	<u>40.000</u>

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (5).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2014	Nieuwe lening gedurende 2015	Aflossing gedurende 2015	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2015
Lening I	<u>40.000</u>	<u>10.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50.500</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden:

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2015	Kortlopende deel per 31-12-2015	Deel met een looptijd > 5 jaar
Lening I	3,00	-	<u>50.500</u>	<u>50.500</u>	<u>-</u>	<u>50.500</u>

Nadere toelichting per schuld:

Lening I betreft een overige langlopende schuld aan M. Touw.

Dit betreft een lening verstrekt door mevrouw M. Touw voor een bedrag € 50.500. De rente bedraagt 3% per jaar. De lening is in basis aflossingsvrij over een periode van 5 jaar, waarna elk opvolgend jaar minimaal 10% van de hoofdsom afgelost dient te worden.

Toelichting op de balans

(in euro's)

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:</i>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Crediteuren	40.200	34.888
Belastingen en sociale lasten	3.147	-
Overlopende passiva	7.500	66.392
	<u>50.847</u>	<u>101.280</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Crediteuren

Crediteuren	<u>40.200</u>	<u>34.888</u>
-------------	----------------------	----------------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	<u>3.147</u>	<u>-</u>
-----------------------------	---------------------	-----------------

Overlopende passiva

Vooruitontvangen reis 14/15	-	66.392
Rekening-courant Windseeker	7.500	-
	<u>7.500</u>	<u>66.392</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting School at Sea
gevestigd te Amsterdam
Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6) Baten		
Bijdrage reis 14/15	247.396	639.625
Bijdrage reis 15/16	460.360	-
	<u>707.756</u>	<u>639.625</u>
7) Directe lasten		
Huur schip	385.108	444.234
Projectkosten 14/15	15.195	66.335
Projectkosten 15/16	90.422	2.245
Schoolkosten	11.467	23.165
Expeditie- en excursiekosten	46.218	20.324
Overige projectkosten	-	12.687
	<u>548.410</u>	<u>568.990</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
Bijdrage reis 14/15		
Bijdrage scholier onbelast 14/15	128.203	398.220
Bijdrage STAN 14/15	79.284	199.307
Bijdragen bedrijf sponsors 21% 14/15	38.255	34.958
Verkopen/huur materialen 14/15	1.654	7.140
	<u>247.396</u>	<u>639.625</u>
Bijdrage reis 15/16		
Bijdrage scholier onbelast 15/16	209.766	-
Subsidies/bijdrage	127.670	-
Bijdrage sponsor overig 15/16	111.550	-
Bijdrage scholier overig 15/16	9.054	-
Bijdrage sponsor onbelast 15/16	2.320	-
	<u>460.360</u>	<u>-</u>
Huur schip		
Huur project R.M. 15/16	180.479	-
Huur project R.M. 14/15	204.629	265.084
Huur project R.M. 13/14	-	179.150
	<u>385.108</u>	<u>444.234</u>

Stichting School at Sea
gevestigd te Amsterdam
Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Projectkosten 14/15		
Reis- en verblijfkosten 14/15	6.160	4.866
Diverse kosten 14/15	4.548	34.189
Les- en schoolmaterialen 14/15	2.181	6.812
Kosten leraren 14/15	1.312	5.625
Kennismaken en instructiebijeenkomsten 14/15	874	3.545
Internet- en telefoonkosten 14/15	320	8.188
Directe wervingskosten 14/15	-	3.110
Voorgesloten kosten 14/15	(200)	-
	<u>15.195</u>	<u>66.335</u>
Projectkosten 15/16		
Les- en schoolmaterialen 15/16	9.609	180
Kennismaken en instructiebijeenkomsten 15/16	5.661	-
Directe wervingskosten 15/16	4.002	-
Diverse kosten 15/16	2.160	1.324
Reis- en verblijfkosten 15/16	1.901	-
Doorbelaste kosten leraren 15/16	66.539	634
Voorgesloten kosten 15/16	(196)	-
Internet- en telefoonkosten 15/16	746	107
	<u>90.422</u>	<u>2.245</u>
Schoolkosten		
Studiekosten fondswerving	7.500	20.396
Reis- en verblijfkosten project	5.076	2.738
Inkopen les- en schoolmaterialen	2.287	-
Inkopen overige materialen	415	-
Inkopen medische en hygienische middelen	229	12
Inkopen medische en hygienisch middelen overige	-	19
Verkopen/huur materialen 15/16	(4.040)	-
	<u>11.467</u>	<u>23.165</u>
Expeditie- en excursiekosten		
Inkopen expedities en excursies	<u>46.218</u>	<u>20.324</u>
Overige projectkosten		
Inkopen algemeen hoog	-	11.887
Inkopen algemeen laag	-	800
	<u>-</u>	<u>12.687</u>

Stichting School at Sea
gevestigd te Amsterdam
Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	<u>78.052</u>	<u>64.169</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten:</i>		
Lonen en salarissen		
Salaris Pay-Roll	72.352	60.096
Salaris Stagiares en vrijwilligers	5.700	4.073
	<u>78.052</u>	<u>64.169</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting:</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
9) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	4.617	3.551
Administratie- en advieskosten	9.933	850
Kantoorkosten	8.103	19.598
Verkoopkosten	13.623	7.518
Algemene kosten	3.549	12.417
	<u>39.825</u>	<u>43.934</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:</i>		
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfskosten personeel Pay-Roll	1.614	1.367
Reis- en verblijfskosten stagiaires en vrijwilligers	1.223	1.338
Autokosten/Kilometervergoeding	952	288
Kosten openbaar vervoer	315	2
Kantinekosten	213	291
Overige vervoerkosten	300	265
	<u>4.617</u>	<u>3.551</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratie- en accountantskosten	1.181	850
Advieskosten	8.752	-
	<u>9.933</u>	<u>850</u>

Stichting School at Sea
gevestigd te Amsterdam
Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kantoorkosten		
Porto- en vrachtkosten	2.526	1.952
Kantoorkosten	2.271	2.707
Telefoonkosten mobiel	1.280	2.577
Internetkosten	431	1.397
Drukwerk	325	3.851
Contributie en bijdragen	1.270	1.334
Computer en printermiddelen	-	5.780
	<u>8.103</u>	<u>19.598</u>
Verkoopkosten		
Marketing en promotiekosten	10.542	5.165
Kosten voorlichtingen/bijeenkomsten	2.968	-
Representatiekosten	113	2.353
	<u>13.623</u>	<u>7.518</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	2.298	944
Naheffing BTW ivm schooldeel	-	8.049
Algemene kosten	1.251	3.424
	<u>3.549</u>	<u>12.417</u>
10) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.414)	(3.031)
Per saldo een last / last	<u>(1.414)</u>	<u>(3.031)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	699	1.031
Rente lening	715	2.000
	<u>1.414</u>	<u>3.031</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Amsterdam, 16 december 2016

M. Touw