

**stichting APCG  
Arnhem**

**Jaarrekening 2017**



**stichting APCG  
Arnhem**

**Jaarrekening 2017**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Kengetallen	7
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	9
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2017	13
3.2 Staat van baten en lasten over 2017	15
3.3 Kasstroomoverzicht over 2017	16
3.4 Toelichting op de jaarrekening	17
3.5 Toelichting op de balans	20
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	23
<b>4. Overige gegevens</b>	
4.1 Verklaring	26
4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	26
4.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016	26
4.4 Controleverklaring	27

## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**

stichting APCG  
T.a.v. het Algemeen Bestuur  
Weertjesstraat 168  
6811 JH ARNHEM

Referentie: 1001/JR2017  
Betreft: jaarrekening 2017

Nijmegen, 22 maart 2018

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdracht**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van stichting APCG te Arnhem gecontroleerd. Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening is met het bestuursverslag en de overige gegevens toegevoegd aan dit rapport over het boekjaar 2017.

# stichting APCG

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 9 december 2008 werd de stichting stichting APCG per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41048960.

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	118.138	100,0%	138.250	100,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>118.138</b>	<b>100,0%</b>	<b>138.250</b>	<b>100,0%</b>
Lonen en salarissen	85.304	72,2%	117.144	84,7%
Overige personeelskosten	209	0,2%	1.192	0,9%
Huisvestingskosten	15.025	12,7%	15.061	10,9%
Verkoopkosten	482	0,4%	386	0,3%
Kantoorkosten	5.125	4,3%	8.183	5,9%
Algemene kosten	2.891	2,5%	2.898	2,1%
Activiteitenlasten	3.704	3,1%	6.236	4,5%
<b>Beheerslasten</b>	<b>112.740</b>	<b>95,4%</b>	<b>151.100</b>	<b>109,3%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>5.398</b>	<b>4,6%</b>	<b>-12.850</b>	<b>-9,3%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	155	0,1%	671	0,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-215	-0,2%	-212	-0,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-60</b>	<b>-0,1%</b>	<b>459</b>	<b>0,3%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>5.338</b>	<b>4,5%</b>	<b>-12.391</b>	<b>-9,0%</b>

# stichting APCG

## 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 17.729. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	31.840	
Overige personeelskosten	983	
Huisvestingskosten	36	
Kantoorkosten	3.058	
Algemene kosten	7	
Activiteitenlasten	<u>2.532</u>	
		38.456
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Baten	20.112	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	516	
<i>Stijging van:</i>		
Verkoopkosten	96	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>3</u>	
		<u>20.727</u>
Stijging resultaat		<u><u>17.729</u></u>

## stichting APCG

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		Begroting 2017	
	€	%	€	%
Baten	118.138	100,0%	114.000	82,5%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>118.138</b>	<b>100,0%</b>	<b>114.000</b>	<b>82,5%</b>
Lonen en salarissen	85.304	72,2%	81.000	58,6%
Overige personeelskosten	209	0,2%	500	0,4%
Huisvestingskosten	15.025	12,7%	15.300	11,1%
Verkoopkosten	482	0,4%	500	0,4%
Kantoorkosten	5.125	4,3%	8.200	5,9%
Algemene kosten	2.891	2,5%	2.750	2,0%
Activiteitenlasten	3.704	3,1%	5.500	4,0%
<b>Beheerslasten</b>	<b>112.740</b>	<b>95,4%</b>	<b>113.750</b>	<b>82,4%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>5.398</b>	<b>4,6%</b>	<b>250</b>	<b>0,1%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	155	0,1%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-215	-0,2%	-250	-0,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-60</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-250</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>5.338</b>	<b>4,5%</b>	<b>-</b>	<b>-0,1%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 5.338. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	4.138	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	155	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	291	
Huisvestingskosten	275	
Verkoopkosten	18	
Kantoorkosten	3.075	
Activiteitenlasten	1.796	
Rentelasten en soortgelijke kosten	35	
		9.783
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	4.304	
Algemene kosten	141	
		4.445
Stijging resultaat		5.338

# stichting APCG

## 1.4 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,95	0,58
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	21,01	1,37

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	22,01	2,37

### Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de stichting in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	100,00	100,00
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	4,52	8,96-



## **2. BESTUURSVERSLAG**

# **stichting APCG**

## **2.1 Bestuursverslag**

### **Algemeen**

stichting Arnheems Platform Chronisch zieken en Gehandicapten (APCG) is gevestigd te Arnhem.

### **Doelstelling**

De stichting heeft ten doel: mensen met een functiebeperking zo volledig mogelijk te laten deelnemen aan de samenleving en voorts het verrichten van al hetgeen daarmee in de meest ruime zin verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- obstakels in de fysieke en sociale omgeving weg te nemen;
- het bevorderen van gelijke rechten en kansen op deelname aan het maatschappelijk verkeer;
- het opheffen van de achterstandspositie van mensen met een functiebeperking als het gaat om inkomen, arbeid, beeldvorming, wonen, toegankelijkheid, voorzieningen en informatie.

### **Structuur**

Het Apcg is een stichting en bestaat uit een Dagelijks Bestuur, een Algemeen Bestuur en een klein bureau ter ondersteuning van de vele vrijwilligers, die zitting hebben in diverse werkgroepen. Het Dagelijks Bestuur bepaalt de koers, stelt het beleid vast en stuurt de bureaumedewerkers aan. Het Dagelijks Bestuur legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur dat vier keer per jaar bijeen komt. Zowel de werkgroepen als het Algemeen Bestuur zijn in de breedte door onze achterban vertegenwoordigd.

Bureaumedewerkers:

- Karen Verholt, beleidsmedewerker
- Anne Stomph, projectmedewerker
- Els van der Waal, secretaresse

### **Bestuur**

Het dagelijks bestuur van de stichting is als volgt samengesteld:

- Dick Cochius, duovoorzitter
- Raymond Klaassen, duovoorzitter
- Luit Rietema, penningmeester
- Wiebe Uithof, secretaris
- Irma Mulder, bestuurder
- Gerard Savenije, bestuurder

Het algemeen bestuur van de stichting is als volgt samengesteld:

- Het dagelijks bestuur aangevuld met:
- Dorien Ederveen
- Franky Goris
- Geert van Beukering

### **Beloningsbeleid**

De bestuursleden van het Apcg zijn allen vrijwilligers die geen dienstverband hebben. Zij ontvangen hiervoor een onkostenvergoeding.

### **Algemeen Nut Beogende Instelling**

Het Arnheems platform chronisch zieken en gehandicapten (Apcg) is door de Belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Hierdoor zijn uw giften aan het Apcg aftrekbaar van uw belastbaar inkomen. RSIN nummer: 815826928

# stichting APCG

## 2.1 Bestuursverslag

### Begroting voor het boekjaar 2018

	€	€
Subsidie gemeente Arnhem	113.250	
Scholingsproject	750	
<b>Saldo</b>		114.000
Overige opbrengsten		-
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		<u>114.000</u>
Personele lasten	87.000	
Huisvestingslasten	15.000	
Organisatielasten	6.500	
Activiteitenlasten	5.500	
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>114.000</u>
Som der financiële baten en lasten		-
<b>Resultaat uit gewone exploitatie</b>		<u>-</u>
Buitengewoon resultaat	-	-
<b>Resultaat</b>		<u><u>-</u></u>

### Omvang en functie van het besteedbare vermogen

Het vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen is toegenomen van € 40.800 naar € 46.200. Met het verwacht resultaat € 0 in 2018 zal het vrij besteedbaar deel van het eigen vermogen gelijk blijven aan dat van eind 2017.

### Verwachtingen voor de toekomst

In 2017 is de onzekerheid gebleven over de door de Gemeente Arnhem aangekondigde veranderingen in het sociale domein. Naast de doorgevoerde kanteling van aanbodgericht naar vraag gestuurd werken, zal de beleidsparticipatie voor cliënten van de verschillende doelgroepen anders worden georganiseerd. Voor 2017 is de subsidie gekort met 15% doordat de formele adviesfunctie van het Apcg niet meer tot het takenpakket van het Apcg meer wordt gerekend, deze functie is nu neergelegd bij de WMO adviesraad. Afgelopen jaar is een voorzichtig begin gemaakt met de vorig jaar al aangekondigde strategische heroriëntatie van de structuur en werkwijze van zowel bureau als bestuur. De omvang van het bureau is ingekrompen en heeft bestuur heeft zich georiënteerd op mogelijke scenario's voor de toekomst. Nog steeds is niet duidelijk of en op welke wijze de gemeente bereid is het Apcg te ondersteunen. Rekening wordt gehouden met het volledig wegvallen van de subsidie, mogelijk blijft wel projectsubsiëring bestaan. Daarmee komt ook de positie van het bureau wederom in het geding, zonder structurele subsidie zal het moeilijk worden om met een vaste bezetting te kunnen blijven werken. De zoektocht naar alternatieve vormen van ondersteuning zullen in 2018 worden voortgezet.

### Continuïteit

De continuïteit is voor 2018 afdoende geborgd. De begroting is voor 2018 sluitend. De gemeente Arnhem heeft de basissubsidie voor 2018 beschikbaar gesteld. Ten slotte is er een beschikbaar besteedbaar vermogen van € 46.200. Dit tezamen is afdoende om de continuïteit voor 2018 te waarborgen.

## **stichting APCG**

### **2.1 Bestuursverslag**

#### **Beleggingen**

Het beleggingsbeleid van stichting APCG is er op gericht om tijdelijk niet benodigde gelden uitsluitend te beleggen in deposito's van eerste klas Nederlandse banken of verzekeringsmaatschappijen. Momenteel worden hierin geen risico's gelopen door de stichting.

Arnhem, 22 maart 2018  
Het bestuur

### **3. JAARREKENING**

## stichting APCG

### 3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.093		-	
Overige vorderingen	155		464	
Overlopende activa	<u>438</u>		<u>412</u>	
		4.686		876
<i>Liquide middelen</i>		43.682		69.869
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>48.368</u></u>		<u><u>70.745</u></u>

## stichting APCG

### 3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	41.514		36.176	
Bestemmingsreserves	<u>4.656</u>		<u>4.656</u>	
		46.170		40.832
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	124		12.270	
Overige schulden	1.950		17.520	
Overlopende passiva	<u>124</u>		<u>123</u>	
		2.198		29.913
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>48.368</u></u>		<u><u>70.745</u></u>

## stichting APCG

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Subsidiebaten	113.250	113.250	133.750
Overige baten	4.888	750	4.500
Baten	<u>118.138</u>	<u>114.000</u>	<u>138.250</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	118.138	114.000	138.250
Personeelskosten	85.513	81.500	118.336
Overige bedrijfskosten	27.227	32.250	32.764
<b>Beheerslasten</b>	<u>112.740</u>	<u>113.750</u>	<u>151.100</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>5.398</u>	<u>250</u>	<u>-12.850</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	155	-	671
Rentelasten en soortgelijke kosten	-215	-250	-212
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-60</u>	<u>-250</u>	<u>459</u>
<b>Resultaat</b>	<u>5.338</u>	<u>-</u>	<u>-12.391</u>
<b>Resultaat</b>	<u>5.338</u>	<u>-</u>	<u>-12.391</u>
Bestemming resultaat:			
Algemene reserve	5.338	-	-12.391
	<u>5.338</u>	<u>-</u>	<u>-12.391</u>



## stichting APCG

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		5.398
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-3.810	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-27.715</u>	
		<u>-31.525</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-26.127</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	155	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-215</u>	
		<u>-60</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-26.187</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-26.187</u></u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		69.869
Mutatie geldmiddelen		<u>-26.187</u>
Stand per 31 december		<u><u>43.682</u></u>

## **stichting APCG**

### **3.4 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'.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

#### **Organisatie**

stichting APCG, statutair gevestigd te Arnhem is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41048960.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van stichting APCG, statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit:

- obstakels in de fysieke en sociale omgeving weg te nemen;
- het bevorderen van gelijke rechten en kansen op deelname aan het maatschappelijk verkeer;
- het opheffen van de achterstandspositie van mensen met een functiebeperking als het gaat om inkomen, arbeid, beeldvorming, wonen, toegankelijkheid, voorzieningen en informatie.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Weertjesstraat 168 te Arnhem.

#### **Economische eenheid**

De stichting maakt geen deel uit van een groep.

#### **Leningen (alsmede voorschotten en garanties) ten behoeve van bestuurders**

In 2017 zijn geen leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders verstrekt.

#### **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 2017**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen van belang voorgedaan na balansdatum.

## **stichting APCG**

### **3.4 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.

##### **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.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

##### **Algemeen**

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.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde 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 van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Beheerslasten**

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

### **3.4 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.

#### **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.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

# stichting APCG

## 3.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Computerappa ratuur	Inventaris	Totaal 2017	Totaal 2016
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	16.908	4.187	21.095	21.095
Cumulatieve afschrijvingen	-16.908	-4.187	-21.095	-21.095
Boekwaarde per 1 januari	-	-	-	-
Aanschafwaarde	16.908	4.187	21.095	21.095
Cumulatieve afschrijvingen	-16.908	-4.187	-21.095	-21.095
Boekwaarde per 31 december	-	-	-	-

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	4.093	-

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen rente	155	464

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruit betaalde bedragen	438	412

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
SNS spaarrekening	38.188	62.244
SNS betaalrekening	4.442	7.243
ABN Amro betaalrekening	1.010	340
Kas	42	42
	43.682	69.869

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

# stichting APCG

## 3.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Beginsaldo Algemene Reserve	36.176	48.567
Bestemming resultaat boekjaar	5.338	-12.391
Stand per 31 december	<u>41.514</u>	<u>36.176</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve	<u>4.656</u>	<u>4.656</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 31 december	<u>4.656</u>	<u>4.656</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het personeel en dient ter dekking van de frictie in loonkosten voor de komende jaren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017 bedraagt € 5.338.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>124</u>	<u>12.270</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen accountantskosten	1.950	1.950
Sisa lonen	-	14.520
Rijnstad	-	1.050
	<u>1.950</u>	<u>17.520</u>

<b>Overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>124</u>	<u>123</u>

### **3.5 Toelichting op de balans**

#### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

##### **Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen**

###### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Weertjesstraat te Arnhem. De huurverplichting bedraagt € 10.600 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2021.

Per 1 december 2012 is aan de huurovereenkomst met stichting Portaal een allonge toegevoegd. Voor de looptijd van minimaal 3 jaar zal stichting Arnhems Platform Chronisch zieken en Gehandicapten een deel van het gehuurde afstaan aan Presikhaaf Bedrijven. Voor de looptijd van de huurovereenkomst tussen Portaal en Presikhaaf Bedrijven zullen alle verplichtingen voortvloeiende uit de huurovereenkomst tussen stichting Portaal en stichting Arnhems Platform Chronisch zieken en Gehandicapten die betrekking hebben op het in verhuur afgestane deel komen te vervallen en geldt een huurkorting van € 1.901 per jaar (prijsspeil 1 juli 2012). Na deze periode gelden in principe de oorspronkelijke afspraken.

###### *Ter beschikking stelling van personeel*

Stichting Arnhems Platform Chronisch zieken en Gehandicapten heeft met stichting Siza een overeenkomst voor structureel ter beschikking stelling van personeel afgesloten. Bij beëindiging van deze overeenkomst is stichting Arnhems Platform Chronisch zieken en Gehandicapten verantwoordelijk voor de financiële gevolgen van de beëindiging van de relatie voor de bestaande arbeidsovereenkomst tussen stichting Siza en de bij de stichting Arnhems Platform Chronisch zieken en Gehandicapten gedetacheerde werknemers. Daarnaast is de stichting Arnhems Platform Chronisch zieken en Gehandicapten, binnen bestaande mogelijkheden, verplicht medewerking te verlenen aan het zoeken van een nieuwe werkring voor de betreffende werknemers.

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Subsidiebaten</b>			
Subsidiebaten gemeente Arnhem	113.250	113.250	133.750
De subsidies zijn tot en met 2016 door de gemeente Arnhem vastgesteld.			
<b>Overige baten</b>			
Voorlichting scholen	795	750	750
Project Gemeentelijke Inclusie	4.093	-	3.750
	<u>4.888</u>	<u>750</u>	<u>4.500</u>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	85.304	81.000	117.144
Overige personeelskosten	209	500	1.192
	<u>85.513</u>	<u>81.500</u>	<u>118.336</u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Personele lasten	<u>85.304</u>	<u>81.000</u>	<u>117.144</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskostenvergoeding	209	500	144
Scholings- en opleidingskosten	-	-	1.048
	<u>209</u>	<u>500</u>	<u>1.192</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur werkruimte	10.598	11.475	10.509
Servicekosten	4.427	3.825	4.552
	<u>15.025</u>	<u>15.300</u>	<u>15.061</u>
<i>Verkoopkosten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	482	500	386
	<u>482</u>	<u>500</u>	<u>386</u>



**3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	1.204	1.500	690
Portokosten	123	500	210
Telecommunicatie	450	1.000	291
Internetkosten	1.194	2.000	399
Kosten automatisering	1.650	2.200	6.550
Papierkosten	-	500	-300
Vakliteratuur	421	500	258
Overige kantoorkosten	83	-	85
	<u>5.125</u>	<u>8.200</u>	<u>8.183</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	2.549	2.750	2.550
Zakelijke verzekeringen	342	-	348
	<u>2.891</u>	<u>2.750</u>	<u>2.898</u>
<i>Activiteitenlasten</i>			
Reiskosten vrijwilligers	1.379	3.250	1.105
Vrijwilligersvergoedingen	-	-	154
Vrijwilligers attenties	644	750	2.135
Deskundigheidsbevordering	1.488	1.500	2.439
Publiciteitskosten en drukwerk	45	-	-
PR en Representatie	148	-	403
	<u>3.704</u>	<u>5.500</u>	<u>6.236</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Rentebate rekening courant banken	<u>155</u>	<u>-</u>	<u>671</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Bankkosten en provisie	<u>215</u>	<u>250</u>	<u>212</u>

#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

## **4. Overige gegevens**

### **4.1 Verklaring**

Hiervoor wordt verwezen naar de onder 4.4 opgenomen accountantsverklaring.

### **4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

Omtrent de bestemming van het resultaat zijn geen specifieke bepalingen in de statuten opgenomen.

### **4.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016**

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 16 maart 2017. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 22 maart 2018

## **4.4 Controleverklaring**

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

stichting APCG  
Weertjesstraat 168  
6811 JH Arnhem



### **A. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2017**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van stichting APCG te Arnhem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting APCG op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

#### **De basis van ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting APCG zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **B. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit: het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie: met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van RJ 640 Organisaties zonder winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ 640 Organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

## C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

### Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nijmegen, 22 maart 2018

MP accountants & adviseurs  
was getekend  
drs M.P.L. Peters RA