

Stichting Mimakkus
gevestigd te Eindhoven

Rapport inzake de
Jaarrekening 2017

Aan het bestuur van
Stichting Mimakkus
T.a.v. mevrouw A.M. van Bruinschot
Iepenlaan 40
5616 NS EINDHOVEN

Datum:
1 oktober 2018

Behandeld door:
Henk van Bekkum

Ons kenmerk:
300923

Onderwerp:
Jaarrekening 2017

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht doen wij u hierbij toekomen het rapport over het boekjaar 2017 van Stichting Mimakkus, gevestigd te Eindhoven.

Wij hebben bij deze jaarrekening een samenstellingsverklaring afgegeven. Deze verklaring is opgenomen op pagina 3 van dit rapport.

Voor de verdere inhoud van dit rapport verwijzen wij u op deze plaats graag naar de inhoudsopgave, welke is opgenomen op pagina .

Wij vertrouwen erop u hiermede van dienst te zijn geweest en zijn graag bereid tot het verstrekken van verdere inlichtingen.

Met vriendelijke groet,
Administratie- en Adviesburo Noord-Brabant B.V.



G.J.P. Lubse



H. van Bekkum



Inhoudsopgave

	Pagina
ALGEMEEN	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
BESTUURSVERSLAG	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2017	6
Staat van baten en lasten over 2017	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	14



ALGEMEEN



Stichting Mimakkus
T.a.v. het bestuur
Iepenlaan 40
5616 NS Eindhoven

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Mimakkus te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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. 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 Mimakkus.

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.

Eindhoven, 1 oktober 2018
Administratie- en Adviesburo Noord-Brabant B.V.



Drs. H.B. Joosten RA

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2016 zijn ontleend aan het rapport van Administratie- en Adviesburo Noord-Brabant B.V. zoals opgesteld 6 november 2017.

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 29 april 2002, verleden door notaris P.H. Schäfer, werd de Stichting Mimakkus per genoemde datum opgericht.

Bestuur

Per 31 december 2016 staan de volgende bestuursleden vermeld:

Voorzitter : A.M. van Brunschot, geboren 24-04-1965

Penningmeester : J. Krikke, geboren 05-12-1965

Secretaris : vacant

Algemeen : M. Sfirtsis, geboren 31-01-1968

Algemeen : J.I.M. Colnot, geboren 26-08-1972

Algemeen: M.G.M.M. Coolen, geboren 20-09-1960

Raad van Toezicht

Er is geen raad van toezicht benoemd.

Directie

Er is geen directie aangesteld.



BESTUURSVERSLAG

De activiteiten

Stichting miMakkus heeft in 2017 de ingezette professionalisering doorgezet. Stichting miMakkus bestaat 15 jaar in 2017.

In 2016 en 2017 is de taakverdeling van de bestuursleden geconcretiseerd en zijn de aandachtsgebieden die al benoemd waren (zorginhoudelijk, zorgmanagement, personeelsbelangen en opleidingen, financiën, marketing en bedrijfsvoering) verder uitgebouwd. Om Stichting miMakkus financieel gezond te houden is het nodig om voldoende instroom te krijgen voor de opleidingen en incompanytrainingen. Per 1 november 2017 is een nieuwe medewerkster (ondernemer met een hart) aangetrokken om dit te realiseren, Eveline Balemans. Zij zal zich de komende tijd gaan richten op de verkoop van incompanytrainingen, PR en Externe Betrekkingen. Ook ligt de organisatie van een congres bij haar.

Het bestuur is continu op zoek naar nieuwe leden en er is besloten om in 2018 gericht op zoek te gaan. Het nieuwe bestuurslid zal de aandachtsgebieden financiën en marketing voor zijn/haar rekening nemen.

Zoals eerder besloten richt Stichting miMakkus zich uitsluitend op opleidingen, trainingen (voor diverse doelgroepen; zorgprofessional, mantelzorger en vrijwilligers) en de kwalitatief hoogwaardige nascholingen. Dit heeft ertoe geleid dat in 2017 de eerste maatregelen zijn opgestart om ervoor te kunnen zorgen dat het bemiddelingsbureau kan worden opgeheven. Stichting miMakkus zal haar website zo inrichten dat gecertificeerde miMakkers op de website vindbaar zijn, zodat zorginstellingen weten dat ze met een gecertificeerd miMakker werken.

In 2017 is Stichting miMakkus begonnen aan het ontwikkelen van een vervolgopleiding, de zogenaamde miMakker Opleiding Niveau 2. Met het ontwikkelen van deze vervolgopleiding wil Stichting miMakkus ervoor zorgen dat de miMakkers die deze opleiding Niveau 2 volgen, nog beter voorbereid worden voor de doorontwikkeling van de miMakker binnen zorgorganisaties. Dat wil zeggen van basis miMakker een stap zetten naar miMakker als onderdeel van het zorgverleningspallet. In de komende jaren gaan we een opleiding ontwikkelen om de miMakker als coach voor collega's en de omgeving van de mens met een cognitieve of verstandelijke beperking in te kunnen zetten.

Het bestuur is in 2017 maandelijks bij elkaar gekomen. De voorzitter van het bestuur is belangeloos in plaats van een halve dag, één dag per week voor miMakkus actief geweest.

In 2017 hebben we miMakkers opgeleid, de module Ervaar de miMakkusmethode aangeboden en hebben we een belevingsgerichte training verzorgd binnen de gemeente Waalre, bedoeld voor mantelzorgers en vrijwilligers. De bevindingen van deze training zijn vastgelegd in een film die we voor verdere bekendheid van stichting miMakkus en de miMakkus-methode gaan inzetten. In deze film vertellen de vrijwilligers, de mantelzorgers en de opdrachtgever (de gemeente Waalre) over hun ervaringen en de toegevoegde waarde van de training.

Voor verdere professionalisering van de miMakkers is in 2017 sponsorgeld ingezet voor een coaching project binnen de stichting miMakkus. In aanloop naar de vervolgopleiding miMakker Opleiding Niveau 2 heeft Stichting miMakkus dit geld ingezet in de vorm van een coaching pilot en deze aangeboden aan miMakkers die al een aantal jaren (met regelmaat) werkzaam zijn. De miMakkers die aan de pilot hebben meegedaan hebben één (of meer) leervragen geformuleerd waar ze aan willen werken en hebben de mogelijkheid om tussen de coaching momenten het geleerde in de praktijk te brengen.

Voorzitter van het bestuur
Annemieke van Brunschot

JAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2017*(na voorstel resultaatbestemming)*

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>	500	-
Vlottende activa		
<u>Onderhanden projecten</u>	-	794
<u>Vorderingen</u>		
Handelsdebiteuren	14.531	6.796
Overlopende activa	<u>-</u>	<u>5.840</u>
	14.531	12.636
<u>Liquide middelen</u>	54.843	32.675
	<u><u>69.874</u></u>	<u><u>46.105</u></u>



	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	22.349	3.964
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.949	5.557
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.020	452
Voorziening Barat	4.257	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>34.299</u>	<u>36.132</u>
	47.525	42.141
	<u><u>69.874</u></u>	<u><u>46.105</u></u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	165.345	162.429
Lasten		
Directe lasten	79.942	70.562
Personeelskosten	45.547	61.901
Afschrijvingen materiële vaste activa	48	187
Overige lasten	<u>21.287</u>	<u>19.161</u>
Som der lasten	<u>146.824</u>	<u>151.811</u>
Saldo van baten en lasten	18.521	10.618
Financiële baten en lasten	<u>-136</u>	<u>155</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>18.385</u></u>	<u><u>10.773</u></u>
Resultaatbestemming		
Stichtingsvermogen	<u><u>18.385</u></u>	<u><u>10.773</u></u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mimakkus is feitelijk gevestigd op Iepenlaan 40, 5616 NS te Eindhoven NL, is statutair gevestigd in Eindhoven en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17145048.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Mimakkus bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de beoefening van podiumkunst en het aantonen van de effectiviteit en het bevorderen van het gebruik van clowntherapie. SBI code: 90011:

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Mimakkus zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen CI (Kleine Organisaties zonder winststreven), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van financiële derivaten.



Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het stichtingsvermogen staat volledig ter beschikking van de Stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Omzetverantwoording

Onder netto omzet worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.



Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>500</u>	<u>-</u>

Viottende activa

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	-	150
Betalingen onderweg	-	<u>5.690</u>
	<u>-</u>	<u>5.840</u>

Liquide middelen

Kas	94	174
ABN AMRO	50.492	31.046
ING	4.257	<u>1.455</u>
	<u>54.843</u>	<u>32.675</u>



Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	<u>Stichtings- vermogen</u>
Stand per 1 januari 2017	3.964
Uit resultaatverdeling	<u>18.385</u>
Stand per 31 december 2017	<u><u>22.349</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u><i>Voorziening Barat</i></u>		
Voorziening Barat	<u>4.257</u>	<u>-</u>
<u><i>Overige schulden en overlopende passiva</i></u>		
Vooruitontvangen opleidingsbedragen	25.731	27.513
Vooruitontvangen overige bedragen	5.140	5.007
Reservering vakantiegeld	1.928	1.198
Overlopende passiva	1.500	2.001
Nog te betalen salarissen	-	413
	<u>34.299</u>	<u>36.132</u>



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten		
Opleidingen, trainingen en workshops	99.149	111.584
Bemiddelingsbureau	13.489	10.894
Lidmaatschap genootschap miMakkers	37.304	39.512
Donaties en subsidies	2.268	429
Workshops/trainingen	13.135	10
	<u>165.345</u>	<u>162.429</u>
Directe lasten		
Inkoopwaarde van de baten	<u>79.942</u>	<u>70.562</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	35.410	33.399
Sociale lasten	6.100	6.070
Pensioenlasten	-	17
Overige personeelskosten	4.037	22.415
	<u>45.547</u>	<u>61.901</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Lonen en salarissen	32.674	30.981
Mutatie vakantiegeld en vakantiedagen	2.736	2.418
	<u>35.410</u>	<u>33.399</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2017		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		3,00
2016		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,00
<u>Overige personeelskosten</u>		
Kantinekosten	558	990
Diensten door derden	521	765
Ziekengeldverzekering	1.013	743
Uitkering ziekengeld	-	2.776
Vergoeding interim management	254	16.272
Overige personeelskosten	1.691	869
	<u>4.037</u>	<u>22.415</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>48</u>	<u>187</u>



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige lasten		
Huisvestingskosten	5.008	4.098
Verkoopkosten	2.214	3.081
Algemene kosten	14.065	11.982
	<u>21.287</u>	<u>19.161</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur pand	<u>5.008</u>	<u>4.098</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Promotiekosten	<u>2.214</u>	<u>3.081</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen en contributies	2.302	2.065
Administratiekosten	2.115	2.976
Kantoorbenodigdheden	2.024	2.565
Telefoonkosten	757	529
Automatiseringskosten	4.889	3.409
Overige algemene kosten w.o. afboeking debiteuren	1.978	438
	<u>14.065</u>	<u>11.982</u>
Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	155
Rentelasten en soortgelijke kosten	-136	-
	<u>-136</u>	<u>155</u>

Eindhoven, 1 oktober 2018
Stichting Mimakkus

A.M. van Brunshot
Voorzitter

M.G.M.M. Coolen
Bestuurslid

