

**STICHTING SPEELGOEDBANK
HAARLEM
TE HAARLEM**

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 2 | Financiële positie | 3 |

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2016 | 5 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2016 | 6 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2016 | 9 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016 | 11 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Speelgoedbank Haarlem
Besoekstraat 24
2022 ER HAARLEM

Haarlem, 15 augustus 2017

Kenmerk: 11942

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Speelgoedbank Haarlem. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem

2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|--------------|---------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Ondernemingsvermogen | 20.941 | 16.965 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 15.058 | 19.017 |
| Werkkapitaal | <u>5.883</u> | <u>-2.052</u> |

Dit bedrag is als volgt aangewend:

| | | |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Vorderingen | 7.269 | 819 |
| Liquide middelen | <u>7.976</u> | <u>2.087</u> |
| | 15.245 | 2.906 |
| Af: kortlopende schulden | <u>9.362</u> | <u>4.958</u> |
| Werkkapitaal | <u>5.883</u> | <u>-2.052</u> |

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd. Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Cramer Accountants en Belastingadviseurs B.V.

R.H. de Boer
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

| | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | | |
| Inventaris | 7.012 | | 9.027 | |
| Transportmiddelen | 8.046 | | 9.990 | |
| | | 15.058 | | 19.017 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen (2) | | | | |
| Rekening-courant directie | 7.269 | | - | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | - | | 819 | |
| | | 7.269 | | 819 |
| Liquide middelen (3) | | 7.976 | | 2.087 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>30.303</u> | | <u>21.923</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Stichtingsvermogen (4) | | | | |
| Algemene reserves | | 20.941 | | 16.965 |
| Kortlopende schulden (5) | | | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | - | | 936 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 9.362 | | 4.022 | |
| | | 9.362 | | 4.958 |
| TOTAAL PASSIVA | | <u>30.303</u> | | <u>21.923</u> |

Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

| | | 2016 | | 2015 | |
|---------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | (6) | | 57.022 | | 99.336 |
| Lasten | | | | | |
| Lonen en salarissen | (7) | 7.974 | | 19.440 | |
| Sociale lasten | (8) | 1.637 | | 3.450 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (9) | 3.959 | | 1.790 | |
| Overige bedrijfskosten | (10) | 39.219 | | 58.616 | |
| | | | 52.789 | | 83.296 |
| Bedrijfsresultaat | | | 4.233 | | 16.040 |
| Financiële baten en lasten | (11) | | -259 | | -3 |
| Saldo van baten en lasten | | | 3.974 | | 16.037 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Speelgoedbank Haarlem (geregistreerd onder KvK-nummer 57665877), statutair gevestigd te Haarlem, bestaan voornamelijk uit het inzamelen en doorgeven / verkopen van tweedehands speelgoed.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Inventaris | Transport- middelen | Totaal |
|---------------------------------|--------------|------------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2016 | 9.027 | 9.990 | 19.017 |
| Afschrijvingen | -2.015 | -1.944 | -3.959 |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | <u>7.012</u> | <u>8.046</u> | <u>15.058</u> |
| | | | |
| Aanschaffingswaarde | 10.080 | 10.800 | 20.880 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -3.068 | -2.754 | -5.822 |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | <u>7.012</u> | <u>8.046</u> | <u>15.058</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|----------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Rekening-courant directie | | |
| Rekening-courant directie | 7.269 | - |

Volgens overeenkomst wordt deze vordering in 2017 afgelost.

Overige vorderingen en overlopende activa

| | | |
|--|----------|------------|
| Overige vorderingen | - | 8 |
| Rekening-courant Stichting Kinderkledingbank | - | 811 |
| | <u>-</u> | <u>819</u> |

3. Liquide middelen

| | | |
|---------------|--------------|--------------|
| ING Bank N.V. | 3.690 | 980 |
| Kas | 4.286 | 1.107 |
| | <u>7.976</u> | <u>2.087</u> |

PASSIVA

4. Ondernemingsvermogen

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Algemene reserves</i> | | |
| Stand per 1 januari | 16.967 | 928 |
| Aandeel in het resultaat | 3.974 | 16.037 |
| Stand per 31 december | <u>20.941</u> | <u>16.965</u> |

5. Kortlopende schulden

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
| | € | € |

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|-------------|---|-----|
| Loonheffing | - | 936 |
|-------------|---|-----|

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Reservering vakantiegeld | - | 966 |
| Accountant | 1.600 | 1.600 |
| Bankrente en -kosten | 3 | 2 |
| Rekening-courant F. Aukema | - | 550 |
| Huur | - | 904 |
| Rekening-courant Stichting Kledingbank | 7.759 | - |
| | <u>9.362</u> | <u>4.022</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is met ingang van 1 februari 2014 een eenjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 31 januari 2015 terzake huur van een bedrijfsruimte gelegen aan de Gedempte Herensingel 4 te Haarlem. De jaarhuur bedraagt € 10.800. De tweede huurperiode heeft een looptijd van een jaar derhalve eindigend 31 januari 2016. Aansluitend wordt de overeenkomst voortgezet voor een periode van 3 jaar.

Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| 6. Baten | | |
| Donaties | 43.446 | 93.648 |
| Verkoop speelgoed | 13.576 | 5.688 |
| | <u>57.022</u> | <u>99.336</u> |
| Personeelskosten | | |
| <i>7. Lonen en salarissen</i> | | |
| Bruto lonen | 8.940 | 18.600 |
| Mutatie vakantiegeldverplichting | -966 | 840 |
| | <u>7.974</u> | <u>19.440</u> |
| <i>8. Sociale lasten</i> | | |
| Sociale lasten | <u>1.637</u> | <u>3.450</u> |
| Afschrijvingen | | |
| <i>9. Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Inventaris | 2.015 | 980 |
| Transportmiddelen | 1.944 | 810 |
| | <u>3.959</u> | <u>1.790</u> |
| 10. Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelskosten | 3.515 | 10.459 |
| Huisvestingskosten | 17.823 | 22.607 |
| Exploitatiekosten | 3.373 | 6.035 |
| Kantoorkosten | 5.681 | 6.949 |
| Autokosten | 3.609 | 3.430 |
| Verkoopkosten | 5.530 | 7.182 |
| Algemene kosten | -312 | 1.954 |
| | <u>39.219</u> | <u>58.616</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | |
| Vrijwilligersvergoedingen | 1.362 | 8.405 |
| Kantinekosten | 1.643 | 809 |
| Werkkleding | 66 | 1.099 |
| Personeelsevenementen | 444 | 145 |
| Overige personeelskosten | - | 1 |
| | <u>3.515</u> | <u>10.459</u> |

Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur | 10.925 | 13.996 |
| Energie | 2.388 | 4.194 |
| Aanschaf klein inventaris | 1.737 | 3.272 |
| Vaste lasten | - | -90 |
| Vuilafvoerkosten | 1.826 | 1.235 |
| Overige huisvestingskosten | 947 | - |
| | <u>17.823</u> | <u>22.607</u> |
| <i>Exploitatiekosten</i> | | |
| Huur machines en installaties | 480 | 285 |
| Kleine aanschaffingen | 2.854 | 5.750 |
| Gereedschappen | 39 | - |
| | <u>3.373</u> | <u>6.035</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Drukwerk en kantoorbenodigdheden | 536 | 667 |
| Drukwerk | 608 | - |
| Automatisering | 751 | 1.026 |
| Telefoon en internet | 1.266 | 1.837 |
| Porti | 89 | 7 |
| Contributies en abonnementen | 654 | 965 |
| Accountant | 1.777 | 2.447 |
| | <u>5.681</u> | <u>6.949</u> |
| <i>Autokosten</i> | | |
| Onderhoud | 8 | - |
| Overige autokosten | 6.853 | 4.430 |
| | <u>6.861</u> | <u>4.430</u> |
| Doorbelaste autokosten | <u>-3.252</u> | <u>-1.000</u> |
| | <u>3.609</u> | <u>3.430</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Representatie | 1.913 | 947 |
| Relatiegeschenken | 336 | 454 |
| Reis- en verblijf | 90 | - |
| Verteerkosten | 30 | - |
| Incassokosten | 477 | 89 |
| Verpakkingsmateriaal | 2 | 558 |
| Uitgaande vrachtkosten | - | 1.617 |
| Sponsoring | 1.120 | - |
| Website | 687 | 416 |
| Overige verkoopkosten | 875 | 3.101 |
| | <u>5.530</u> | <u>7.182</u> |

Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------|--------------|
| | € | € |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Advieskosten | - | 182 |
| Verzekeringen | -902 | 627 |
| Boetes belastingen | 573 | 394 |
| Overige | 17 | 751 |
| | <u>-312</u> | <u>1.954</u> |
| 11. Financiële baten en lasten | | |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | | |
| Rente fiscus | <u>-</u> | <u>32</u> |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Bankrente en -kosten | <u>-259</u> | <u>-35</u> |