

**STICHTING SPEELGOEDBANK  
HAARLEM  
TE HAARLEM**

Rapport inzake jaarstukken 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Ontbreken van de verklaring	2
2	Financiële positie	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	5
2	Staat van baten en lasten over 2017	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	10

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Speelgoedbank Haarlem  
Gedempte Herensingel 4  
2032 NS HAARLEM

Haarlem, 22 juni 2018

Kenmerk: 11942

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## **1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

**2 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	12.794	20.941
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	4.997	15.058
Werkkapitaal	<u>7.797</u>	<u>5.883</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	16.252	7.269
Liquide middelen	2.152	7.976
	<u>18.404</u>	<u>15.245</u>
Af: kortlopende schulden	10.607	9.362
Werkkapitaal	<u>7.797</u>	<u>5.883</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.

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2017**

**Winst-en-verliesrekening over 2017**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2017**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017**

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Inventaris		4.997		7.012	
Transportmiddelen		-		8.046	
			4.997		15.058
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b> (2)					
Overige vorderingen en overlopende activa			16.252		7.269
<b>Liquide middelen</b> (3)			2.152		7.976
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<u>23.401</u>		<u>30.303</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b> (4)					
Algemene reserves			12.794		20.941
<b>Kortlopende schulden</b> (5)					
Belastingen en premies sociale verzekeringen		217		-	
Overige schulden en overlopende passiva		10.390		9.362	
			10.607		9.362
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<u>23.401</u>		<u>30.303</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6)		43.403		57.022
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	(7)	12.840		7.974	
Sociale lasten	(8)	2.305		1.637	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	9.311		3.959	
Overige bedrijfskosten	(10)	26.909		39.219	
			51.365		52.789
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-7.962		4.233
Financiële baten en lasten	(11)		-187		-259
<b>Saldo van baten en lasten</b>			-8.149		3.974



### **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 verzamelen 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**

##### **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**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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. 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.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	10.080	10.800	20.880
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.068	-2.754	-5.822
	<u>7.012</u>	<u>8.046</u>	<u>15.058</u>
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-	-10.800	-10.800
Afschrijving desinvesteringen	-	4.536	4.536
Afschrijvingen	-2.015	-1.782	-3.797
	<u>-2.015</u>	<u>-8.046</u>	<u>-10.061</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	10.080	-	10.080
Cumulatieve afschrijvingen	-5.083	-	-5.083
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>4.997</u>	<u>-</u>	<u>4.997</u>

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Rekening-courant F. Jacob	<u>16.252</u>	<u>7.269</u>

**3. Liquide middelen**

ING Bank N.V.	2.121	3.690
Kas	31	4.286
	<u>2.152</u>	<u>7.976</u>

**PASSIVA****4. Ondernemingsvermogen**

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene reserves</i>		
Stand per 1 januari	20.943	16.967
Aandeel in het resultaat	-8.149	3.974
Stand per 31 december	<u>12.794</u>	<u>20.941</u>

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>217</u>	<u>-</u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

Accountant	1.600	1.600
Bankrente en -kosten	2	3
Rekening-courant Stichting Kledingbank	8.788	7.759
	<u>10.390</u>	<u>9.362</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.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	2017	2016
	€	€
<b>6. Baten</b>		
Donaties	29.599	43.446
Omzet speelgoed	-	13.576
Omzet speelgoed (september t/m december)	10.144	-
Omzet speelgoed (januari t/m augustus)	3.660	-
	<u>43.403</u>	<u>57.022</u>

De omzet speelgoed over de periode januari tot en met augustus is verantwoord op basis van kasstortingen naar de bank. Tevens zijn per kas betaalde kosten ad € 2.836 als kasstorting en derhalve als omzet verantwoord.

**Personeelskosten****7. Lonen en salarissen**

Bruto lonen	12.840	8.940
Mutatie vakantiegeldverplichting	-	-966
	<u>12.840</u>	<u>7.974</u>

**8. Sociale lasten**

Sociale lasten	<u>2.305</u>	<u>1.637</u>
----------------	--------------	--------------

**Afschrijvingen****9. Afschrijvingen materiële vaste activa**

Inventaris	2.015	2.015
Transportmiddelen	1.782	1.944
Boekresultaat	5.514	-
	<u>9.311</u>	<u>3.959</u>

**10. Overige bedrijfskosten**

Overige personeelskosten	3.495	3.515
Huisvestingskosten	14.439	17.823
Exploitatiekosten	123	3.373
Kantoorkosten	6.561	5.681
Autokosten	996	3.609
Verkoopkosten	1.069	5.530
Algemene kosten	226	-312
	<u>26.909</u>	<u>39.219</u>

**Overige personeelskosten**

Vrijwilligersvergoedingen	2.800	1.362
Kantinekosten	262	1.643
Werkkleding	-	66
Personeelsevenementen	433	444
	<u>3.495</u>	<u>3.515</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	11.089	10.925
Energie	861	2.388
Aanschaf klein inventaris	268	1.737
Vaste lasten	1.937	-
Vuilafvoerkosten	284	1.826
Overige huisvestingskosten	-	947
	<u>14.439</u>	<u>17.823</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur machines en installaties	40	480
Kleine aanschaffingen	83	2.854
Gereedschappen	-	39
	<u>123</u>	<u>3.373</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	74	1.144
Automatisering	1.482	751
Telefoon en internet	879	1.266
Porti	8	89
Contributies en abonnementen	906	654
Accountant	3.212	1.777
	<u>6.561</u>	<u>5.681</u>
<i>Autokosten</i>		
Onderhoud	-	8
Overige autokosten	996	6.853
	<u>996</u>	<u>6.861</u>
Doorbelaste autokosten	-	-3.252
	<u>996</u>	<u>3.609</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatie	20	1.913
Relatiegeschenken	87	336
Reis- en verblijf	278	90
Verteerkosten	-	30
Incassokosten	-	477
Verpakkingsmateriaal	211	2
Sponsoring	10	1.120
Website	463	687
Overige verkoopkosten	-	875
	<u>1.069</u>	<u>5.530</u>

---

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Verzekeringen	-	-902
Boetes belastingen	246	573
Kasverschillen	6	-
Overige	-26	17
	<u>226</u>	<u>-312</u>
<b>11. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>-187</u>	<u>-259</u>