

**STICHTING SPEELGOEDBANK
HAARLEM
TE HAARLEM**

Rapport inzake jaarstukken 2015

Vertrouwelijk

Stichting Speelgoedbank
Besoekistraat 24
2022 ER HAARLEM

Referentie : 12040 / RdB
Betreft : Accountantsrapport 2015
Behandeld door : R.H. de Boer AA

Haarlem, 7 juli 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij ontvangt u één exemplaar van het accountantsrapport inzake de jaarrekening 2015 van uw stichting.

Wij verzoeken u het exemplaar te ondertekenen op pagina 14 en te retourneren aan ons kantoor.

In verband met gewijzigde wetgeving zijn wij verplicht een **schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening** van het bestuur te ontvangen. Wij verzoeken u daarom bijgaand exemplaar te ondertekenen en tezamen met de ondertekende jaarstukken aan ons te retourneren.

Na ondertekening zullen wij het accountantsrapport definitief uitbrengen.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest en zijn graag bereid tot het verstrekken van een nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,
Cramer Accountants en Belastingadviseurs B.V.

R.H. de Boer
Accountant Administratieconsulent

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	16.965	928
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	19.017	1.393
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-2.052</u>	<u>-465</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	819	900
Liquide middelen	<u>2.087</u>	<u>172</u>
	2.906	1.072
Af: kortlopende schulden	4.958	1.537
Werkkapitaal	<u><u>-2.052</u></u>	<u><u>-465</u></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

2.3 Kosten

De kosten stegen in totaliteit met 57,4%.
Per kostensoort geldt het volgende:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Lonen en salarissen	19.440	23,3	-	-	19.440
Sociale lasten	3.450	4,1	-	-	3.450
Afschrijvingen	1.790	2,2	73	0,1	1.717
Overige personeelskosten	10.459	12,6	7.932	15,0	2.527
Huisvestingskosten	22.607	27,1	36.124	68,3	-13.517
Exploitatiekosten	6.035	7,3	-	-	6.035
Kantoorkosten	6.949	8,3	2.404	4,5	4.545
Autokosten	3.430	4,1	3.998	7,6	-568
Verkoopkosten	7.182	8,6	1.396	2,6	5.786
Algemene kosten	1.954	2,4	984	1,9	970
	<u>83.296</u>	<u>100,0</u>	<u>52.911</u>	<u>100,0</u>	<u>30.385</u>

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 16.037 tegenover € 7.233 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	99.336	100,0	60.144	100,0
Kosten				
Lonen en salarissen	19.440	19,5	-	-
Sociale lasten	3.450	3,5	-	-
Afschrijvingen	1.790	1,8	73	0,1
Overige bedrijfskosten	58.616	59,0	52.838	87,9
	<u>83.296</u>	<u>83,8</u>	<u>52.911</u>	<u>88,0</u>
Bedrijfsresultaat	16.040	16,2	7.233	12,0
Financiële baten en lasten	-3	-	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>16.037</u>	<u>16,2</u>	<u>7.233</u>	<u>12,0</u>

2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2015	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat		39.192
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	19.440	
Toename sociale lasten	3.450	
Toename afschrijvingen	1.717	
Toename overige bedrijfskosten	5.778	
Afname financiële baten en lasten	3	
	<u>30.388</u>	
Toename resultaat		<u>8.804</u>

Aan de directie van
Stichting Speelgoedbank Haarlem
Besoekstraat 24
2022 ER HAARLEM

Haarlem, 6 juli 2016

Kenmerk: 11942

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de directie

De jaarrekening van Stichting Speelgoedbank Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 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.

ACCOUNTANTSVERSLAG

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	12

JAARREKENING**Balans per 31 december 2015****Winst-en-verliesrekening over 2015****Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling****Toelichting op de balans per 31 december 2015****Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	9.027		1.393	
Transportmiddelen	9.990		-	
		19.017		1.393
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		819		900
Liquide middelen (3)		2.087		172
TOTAAL ACTIVA		<u>21.923</u>		<u>2.465</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen (4)				
Algemene reserves		16.965		928
Kortlopende schulden (5)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	936		-	
Overige schulden en overlopende passiva	4.022		1.537	
		4.958		1.537
TOTAAL PASSIVA		<u>21.923</u>		<u>2.465</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		99.336		60.144
Kosten					
Lonen en salarissen	(7)	19.440		-	
Sociale lasten	(8)	3.450		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	1.790		73	
Overige bedrijfskosten	(10)	58.616		52.838	
			83.296		52.911
Bedrijfsresultaat			16.040		7.233
Financiële baten en lasten	(11)		-3		-
Resultaat			16.037		7.233

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Speelgoedbank Haarlem, 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 jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

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

	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	1.393	-	1.393
Investeringen	8.614	10.800	19.414
Afschrijvingen	-980	-810	-1.790
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>9.027</u>	<u>9.990</u>	<u>19.017</u>
Aanschaffingswaarde	10.080	10.800	20.880
Cumulatieve afschrijvingen	-1.053	-810	-1.863
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>9.027</u>	<u>9.990</u>	<u>19.017</u>

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	-	900
Overige vorderingen	8	-
Rekening-courant Stichting Kinderkledingbank	811	-
	<u>819</u>	<u>900</u>

3. Liquide middelen

ING Bank N.V.	980	172
Kas	1.107	-
	<u>2.087</u>	<u>172</u>

PASSIVA

4. Ondernemingsvermogen

	2015	2014
	€	€
<i>Algemene reserves</i>		
Stand per 1 januari	928	-6.305
Aandeel in het resultaat	16.037	7.233
Stand per 31 december	<u>16.965</u>	<u>928</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>936</u>	<u>-</u>
-------------	------------	----------

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	966	-
Accountant	1.600	1.537
Bankrente en -kosten	2	-
Rekening-courant F. Aukema	550	-
Huur	904	-
	<u>4.022</u>	<u>1.537</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 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
6. Netto-omzet		
Donaties	93.648	40.265
Verkoop speelgoed	5.688	19.879
	<u>99.336</u>	<u>60.144</u>
Personeelskosten		
7. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	18.600	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	840	-
	<u>19.440</u>	<u>-</u>
8. Sociale lasten		
Sociale lasten	3.450	-
	<u>3.450</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen		
9. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	980	73
Transportmiddelen	810	-
	<u>1.790</u>	<u>73</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	10.459	7.932
Huisvestingskosten	22.607	36.124
Exploitatiekosten	6.035	-
Kantoorkosten	6.949	2.404
Autokosten	3.430	3.998
Verkoopkosten	7.182	1.396
Algemene kosten	1.954	984
	<u>58.616</u>	<u>52.838</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoedingen	8.405	7.932
Kantinekosten	809	-
Werkkleding	1.099	-
Personeelsevenementen	145	-
Overige personeelskosten	1	-
	<u>10.459</u>	<u>7.932</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	13.996	17.777
Energie	4.194	2.468
Aanschaf klein inventaris	3.272	10.127
Vaste lasten	-90	-
Vuilafvoerkosten	1.235	802
Verbouwingskosten	-	4.950
	<u>22.607</u>	<u>36.124</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	667	-
Automatisering	1.026	-
Telefoon en internet	1.837	1.052
Porti	7	-
Contributies en abonnementen	965	-
Accountant	2.447	1.352
	<u>6.949</u>	<u>2.404</u>
<i>Autokosten</i>		
Overige autokosten	4.430	3.998
	<u>4.430</u>	<u>3.998</u>
Doorbelaste autokosten	-1.000	-
	<u>3.430</u>	<u>3.998</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatie	947	-
Relatiegeschenken	454	-
Incassokosten	89	-
Verpakkingsmateriaal	558	-
Uitgaande vrachtkosten	1.617	-
Sinterklaasfeest	-	1.396
Website	416	-
Overige verkoopkosten	3.101	-
	<u>7.182</u>	<u>1.396</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	182	-
Verzekeringen	627	984
Boetes belastingen	394	-
Overige	751	-
	<u>1.954</u>	<u>984</u>
11. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente fiscus	<u>32</u>	<u>-</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-35	-

Overige

In het boekjaar 2015 is voor een bedrag van € 11.025 (2014 € 7.803) aan waardebonnen speelgoed uitgegeven.

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

HAARLEM, 6 juli 2016

P.J. Schulte

M.J. Karssen