

**STICHTING SPEELGOEDBANK
HAARLEM
TE HAARLEM**

Rapport inzake jaarstukken 2014

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

| | | |
|---|--------------------------|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring | 2 |
| 2 | Financiële positie | 3 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2014 | 5 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2014 | 6 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2014 | 8 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014 | 10 |

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Haarlem, 22 juni 2015

Kenmerk: 11942

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|--------------|---------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Ondernemingsvermogen | 928 | -6.305 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 1.393 | - |
| Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn | <u>-465</u> | <u>-6.305</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | |
| Vorderingen | 900 | - |
| Liquide middelen | 172 | 1.761 |
| | <u>1.072</u> | <u>1.761</u> |
| Af: kortlopende schulden | 1.537 | 8.066 |
| Werkkapitaal | <u>-465</u> | <u>-6.305</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 2014****Winst-en-verliesrekening over 2014****Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling****Toelichting op de balans per 31 december 2014****Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

| | 31 december 2014 | | 31 december 2013 | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | | |
| Inventaris | | 1.393 | | - |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen (2) | | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | 900 | | - |
| Liquide middelen (3) | | 172 | | 1.761 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>2.465</u> | | <u>1.761</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Vermogen (4) | | | | |
| Algemene reserves | | 928 | | -6.305 |
| Kortlopende schulden (5) | | | | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 1.537 | | 8.066 |
| TOTAAL PASSIVA | | <u>2.465</u> | | <u>1.761</u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

| | | 2014 | | 2013 | |
|---------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (6) | | 60.144 | | 21.738 |
| Kosten | | | | | |
| Personeelskosten | (7) | 7.932 | | 4.004 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (8) | 73 | | - | |
| Overige bedrijfskosten | (9) | 44.906 | | 24.035 | |
| | | | 52.911 | | 28.039 |
| Bedrijfsresultaat | | | 7.233 | | -6.301 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (10) | | - | | -4 |
| Resultaat | | | 7.233 | | -6.305 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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 2014
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

| | Inventaris |
|---------------------------------|--------------|
| | € |
| Boekwaarde per 4 april 2014 | - |
| Investeringen | 1.466 |
| Afschrijvingen | -73 |
| Boekwaarde per 31 december 2014 | <u>1.393</u> |
| Aanschaffingswaarde | 1.466 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -73 |
| Boekwaarde per 31 december 2014 | <u>1.393</u> |

VLOTTENDE ACTIVA
2. Vorderingen

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde huur | <u>900</u> | <u>-</u> |

3. Liquide middelen

| | | |
|---------------|------------|--------------|
| ING Bank N.V. | <u>172</u> | <u>1.761</u> |
|---------------|------------|--------------|

PASSIVA

4. Ondernemingsvermogen

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------|------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Algemene reserves</i> | | |
| Stand per 4 april | -6.305 | - |
| Aandeel in het resultaat | 7.233 | -6.305 |
| Stand per 31 december | <u>928</u> | <u>-6.305</u> |

5. Kortlopende schulden

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Accountant | 1.537 | 750 |
| Bankrente en -kosten | - | 1 |
| Huur | - | 6.050 |
| Voorschotten | - | 1.265 |
| | <u>1.537</u> | <u>8.066</u> |

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| 6. Netto-omzet | | |
| Donaties | 40.265 | 18.238 |
| Verkoop speelgoed | 19.879 | 3.500 |
| | <u>60.144</u> | <u>21.738</u> |
| 7. Personeelskosten | | |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | |
| Vrijwilligersvergoedingen | <u>7.932</u> | <u>4.004</u> |
| Afschrijvingen | | |
| 8. Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Inventaris | <u>73</u> | <u>-</u> |
| 9. Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 36.124 | 15.844 |
| Kantoorkosten | 2.404 | 2.137 |
| Autokosten | 3.998 | - |
| Verkoopkosten | 1.396 | 5.859 |
| Algemene kosten | 984 | 195 |
| | <u>44.906</u> | <u>24.035</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur | 17.777 | 13.613 |
| Energie | 2.468 | - |
| Aanschaf klein inventaris | 10.127 | 1.705 |
| Vuilafvoerkosten | 802 | 526 |
| Verbouwingskosten | 4.950 | - |
| | <u>36.124</u> | <u>15.844</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Drukwerk en kantoorbenodigdheden | - | 222 |
| Telefoon en porti | 1.052 | 39 |
| Administratie | - | 1.126 |
| Accountant | 1.352 | 750 |
| | <u>2.404</u> | <u>2.137</u> |
| <i>Autokosten</i> | | |
| Overige autokosten | <u>3.998</u> | <u>-</u> |

Stichting Speelgoedbank Haarlem te Haarlem

| | 2014 | 2013 |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame en advertenties | - | 161 |
| Relatiegeschenken | - | 178 |
| Winkelinventaris | - | 225 |
| Reis- en verblijf | - | 592 |
| Verteerkosten | - | 98 |
| Sinterklaasfeest | 1.396 | 1.970 |
| Website | - | 2.460 |
| Overige verkoopkosten | - | 175 |
| | <u>1.396</u> | <u>5.859</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Notaris | - | 173 |
| Verzekeringen | 984 | 22 |
| | <u>984</u> | <u>195</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| 10. Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankrente en -kosten | - | -4 |
| | <u>-</u> | <u>-4</u> |

Overige

In het boekjaar 2014 is voor een bedrag van € 7.803 (2013 € 3.213) aan waardebonnen speelgoed uitgegeven.

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

HAARLEM, 22 juni 2015

T. Jacob

P.J. Schulte

M.J. Karssen

A.P.M. Westerwoudt