

Rapport

Aan het bestuur van
Stichting Jeugdland Haarlemmermeer, Hoofddorp

inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING 2018

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018	16

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Jeugdland Haarlemmermeer
Redenburgsingel 100
2135 AC Hoofddorp

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 108.644 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 30.855, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Jeugdland Haarlemmermeer te Haarlemmermeer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 Jeugdland Haarlemmermeer. 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 dan ook ervan 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Jeugdland Haarlemmermeer bestaan voornamelijk uit bevordering van de sociale en educatieve ontplooiing van de jeugd binnen de doelgroep van kinderen tussen de zes en vijftien jaar.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het dagelijks bestuur gevoerd door mevrouw D. Schrama-Beelen (voorzitter) en mevrouw F. Hoogweg (penningmeester / secretaris).

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 19 maart 1999 is opgericht de vennootschap Stichting Jeugdland Haarlemmermeer. De activiteiten worden met ingang van deze datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Jeugdland Haarlemmermeer.

3.4 Bestemming van de winst 2017

De winst ad € 3.599 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Spaarne Accountants & Belastingadviseurs B.V.



M. Blom
Accountant-Administratieconsulent

Jaarrekening 2018

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
Baten			
Subsidie / donaties	(7) 87.243	93.513	95.140
Overige ontvangsten	(8) 8.726	15.000	9.818
Som der baten	<u>95.969</u>	<u>108.513</u>	<u>104.958</u>
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(9) 44.160	50.422	42.618
Sociale lasten	7.742	8.093	7.022
Pensioenlasten	3.390	3.735	3.003
Afschrijvingen	128	-	-787
Materialen	(10) 2.037	3.300	1.871
Overige bedrijfskosten	(11) 69.049	45.925	47.507
	<u>126.506</u>	<u>111.475</u>	<u>101.234</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-30.537</u>	<u>-2.962</u>	<u>3.724</u>
Financiële baten en lasten	(12) -318	-	-125
Resultaat	<u><u>-30.855</u></u>	<u><u>-2.962</u></u>	<u><u>3.599</u></u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	<u><u>-30.855</u></u>	<u><u>-2.962</u></u>	<u><u>3.599</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Jeugdland Haarlemmermeer (geregistreerd onder KvK-nummer 34112746), statutair gevestigd te Haarlemmermeer, bestaan voornamelijk uit:
Bevordering van de sociale en educatieve ontplooiing van de jeugd binnen de doelgroep van kinderen tussen de zes en vijftien jaar.

Vestigingsadres

Stichting Jeugdland Haarlemmermeer (geregistreerd onder KvK-nummer 34112746) is feitelijk gevestigd op Hoofddorp te Haarlemmermeer.

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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Afschrijving

	%
Gebouw en architect	0-10
Inrichting terrein	10
Speeltoestellen	10-25
Hekwerk	10-25
Inventaris	25
Werk-plaats trein/rails	25

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. 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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening wordt bepaald op basis van de ingeschatte vervangings- en onderhoudskosten voor het clubgebouw, gereedschappen en speeltoestellen.

Jaarlijks wordt een evenredig deel toegevoegd aan de voorziening en ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

De voorzieningen worden gevormd ten behoeve van:

Clubgebouw voor maximaal € 100.000 en is aan te wenden in 2034 of eerder.

Gereedschappen voor maximaal € 5.000 en is aan te wenden in 2034 of eerder.

Speeltoestellen en terrein voor maximaal € 100.000 en is aan te wenden vanaf 2015.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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 diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

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.

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Speeltoestellen	-	32
Inventaris	1.141	25
	<u>1.141</u>	<u>57</u>

	Gebouw en architect	Inrichting terrein	Speel- toestellen	Hekwerk	Inventaris	Werk- plaats - trein/rails	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	-	-	32	-	25	-	57
Investerings	-	-	30.250	-	5.812	-	36.062
Afschrijvingen	-	-	-32	-	-96	-	-128
Ottrekking voorziening	-	-	-30.250	-	-4.600	-	-34.850
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.141</u>	<u>-</u>	<u>1.141</u>
Aanschaffingswaarde	38.780	35.204	156.763	9.904	14.412	3.231	258.294
Cumulatieve afschrijvingen, subsidies en giften, ottrekking voorziening	<u>-38.780</u>	<u>-35.204</u>	<u>-156.763</u>	<u>-9.904</u>	<u>-13.271</u>	<u>-3.231</u>	<u>-257.153</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.141</u>	<u>-</u>	<u>1.141</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2. Vorderingen		
Pensioenen	-	239
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.415</u>	<u>7.503</u>
	<u>7.415</u>	<u>7.742</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Jeugdland Nieuw-Vennep	<u>7.067</u>	<u>7.067</u>
Over de vordering wordt geen rente berekend.		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen omzet	53	-
Rente	-	91
Verzekeringen	<u>295</u>	<u>345</u>
	<u>348</u>	<u>436</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	10.870	123.043
Rabobank bedrijfsspaarrekening	86.846	96.846
Rabobank activiteitenrekening	1.966	8.223
Kas	406	95
	<u>100.088</u>	<u>228.207</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4. Stichtingskapitaal		
Algemene reserve	9.193	40.048
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	40.048	36.449
Resultaatbestemming boekjaar	-30.855	3.599
Stand per 31 december	<u>9.193</u>	<u>40.048</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>90.466</u>	<u>102.116</u>
Overige voorzieningen		
Voorziening vervanging clubgebouw	49.800	43.800
Voorziening speeltoestellen	40.666	54.316
Voorziening vervanging gereedschappen	-	4.000
	<u>90.466</u>	<u>102.116</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Voorziening vervanging clubgebouw</i>		
Stand per 1 januari	43.800	37.800
Dotatie	6.000	6.000
Stand per 31 december	<u>49.800</u>	<u>43.800</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening speeltoestellen</i>		
Stand per 1 januari	54.316	40.096
Dotatie	16.600	14.220
Onttrekking	-30.250	-
Stand per 31 december	<u>40.666</u>	<u>54.316</u>

Voorziening vervanging gereedschappen

Stand per 1 januari	4.000	3.000
Dotatie	600	1.000
Onttrekking	-4.600	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.000</u>

31-12-2018	31-12-2017
€	€

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	395	131
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.197	2.095
Overlopende passiva	6.393	91.616
	<u>8.985</u>	<u>93.842</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>395</u>	<u>131</u>
-------------	------------	------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.423	2.095
Pensioenen	774	-
	<u>2.197</u>	<u>2.095</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld en -dagen	1.214	649
Accountantskosten	3.485	4.671
Rente- en bankkosten	11	-
Nettoloon	455	2.034
Vooruitgefactureerde bedragen	-	83.513
Vooruitontvangen donaties	1.228	749
	<u>6.393</u>	<u>91.616</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Saldo 2018	Saldo 2017
	€	€
7. Subsidie / donaties		
Ontvangen subsidie gemeente	83.513	91.590
Donaties	3.730	3.550
	<u>87.243</u>	<u>95.140</u>
8. Overige ontvangsten		
Dagbezoek	3.221	5.259
Speelpassen	685	2.038
Snoep en ijs (marge)	381	1.478
Activiteiten (o.a. groepen en scholen)	1.874	1.043
Strippenkaart	630	-
Abonnementen	1.490	-
Overige ontvangsten	445	-
	<u>8.726</u>	<u>9.818</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	38.062	37.186
Mutatie reservering vakantietoeslag	2.876	2.534
Eindejaarsuitkering	3.222	2.898
	<u>44.160</u>	<u>42.618</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2018 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 2).		
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Speeltoestellen	32	51
Inventaris	96	12
Boekresultaat	-	-850
	<u>128</u>	<u>-787</u>
10. Materialen		
Spel- en activiteiten	1.437	871
Dotatie voorziening vervanging gereedschap	600	1.000
	<u>2.037</u>	<u>1.871</u>

	Saldo 2018	Saldo 2017
	€	€
11. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	3.598	3.857
Huisvestingskosten	20.863	16.690
Exploitatiekosten	32.617	15.120
Kantoorkosten	2.382	4.905
Verkoopkosten	828	-
Algemene kosten	8.761	6.935
	<u>69.049</u>	<u>47.507</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligers	1.593	808
Reiskostenvergoeding	996	1.520
Premie ziekteverzuimverzekering	544	814
Kosten cursus bedrijfshulpverlening	465	715
	<u>3.598</u>	<u>3.857</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	62	122
Energie	2.879	2.824
Water	182	532
Belastingen	1.913	1.959
Verzekeringen	1.378	1.776
Onderhoud	4.183	965
Dotatie voorziening vervanging clubgebouw	6.000	6.000
Vuilafvoerkosten	1.625	1.397
Beveiliging	2.237	1.115
Diverse huisvestingskosten	404	-
	<u>20.863</u>	<u>16.690</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Keuringskosten speeltoestellen	284	336
Groenvoorziening	813	564
Onderhoudskosten terrein	13.817	-
Dotatie voorziening vervanging speeltoestellen / terrein	16.600	14.220
Onderhoudskosten speeltoestellen	1.103	-
	<u>32.617</u>	<u>15.120</u>

	Saldo 2018	Saldo 2017
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	381	2.815
Automatiseringskosten	372	-
Telefoon	540	778
Internetkosten	452	426
Porti	254	236
Contributies en abonnementen	383	650
	<u>2.382</u>	<u>4.905</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	398	-
Representatie	360	-
Overige verkoopkosten	70	-
	<u>828</u>	<u>-</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.299	4.671
Personeels- en loonadministratie	1.258	1.594
Verzekeringen	161	481
Overige algemene kosten	3.043	189
	<u>8.761</u>	<u>6.935</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	91
Rentelasten en soortgelijke kosten	-318	-216
	<u>-318</u>	<u>-125</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Haarlemmermeer

ValidSigned door F. Hoogweg
op 12-04-2019

D. Schrama-Beelen (voorzitter)

F. Hoogweg (penningmeester)

.....