

**STICHTING SPARROWTREE
TE ZUTPHEN**

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een accountantsverklaring	17
2	Verwerking van het verlies 2018	17

Stichting Sparrowtree
Spiegelstraat 10
7201 KA Zutphen

Geacht 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 €16.093 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van €3.603, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Sparrowtree te Zutphen bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de toelichting samengesteld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens berust bij het bestuur van de stichting. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van de werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Balance B.V.

R.T. Brummelman
Directeur

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief €3.603 tegenover negatief €24.078 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	180.595	100,0	201.735	100,0	(21.140)
Kostprijs van de omzet	170.386	94,4	222.703	110,4	(52.317)
Bruto-omzetresultaat	10.209	5,7	(20.968)	(10,4)	31.177
Kosten					
Overige bedrijfskosten	13.812	7,7	3.110	1,5	10.702
Resultaat	(3.603)	(2,0)	(24.078)	(11,9)	20.475
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	(3.603)	(2,0)	(24.078)	(11,9)	20.475

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 10,5% tot €180.595. Het bruto-omzetresultaat steeg met 148,7% tot €10.209. De brutomarge steeg met 148,7% tot €10.209.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Vermogen Stichting	(28.051)	(24.448)
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	14.795	9.799
Liquide middelen	1.298	3.260
	<u> </u>	<u> </u>
	16.093	13.059
Af: kortlopende schulden	44.144	37.507
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	<u>(28.051)</u>	<u>(24.448)</u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(voor verwerking van het verlies)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Handelsdebiteuren	6.755		651	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.616		4.190	
Overlopende activa	4.424		4.958	
		14.795		9.799
Liquide middelen	(2)			
		1.298		3.260
		16.093		13.059
		<u>16.093</u>		<u>13.059</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Overige reserves	(24.448)		(370)	
Resultaat boekjaar	<u>(3.603)</u>		<u>(24.078)</u>	
		(28.051)		(24.448)
Kortlopende schulden	(4)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29.713		13.433	
Overige schulden	13.200		14.000	
Overlopende passiva	<u>1.231</u>		<u>10.074</u>	
		44.144		37.507
		<u>16.093</u>		<u>13.059</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5,6)	180.595		201.735	
Kostprijs van de omzet	(7)	170.386		222.703	
Bruto-omzetresultaat			10.209		(20.968)
Kosten					
Kantoorkosten	(8)	3.195		117	
Verkoopkosten	(9)	1.253		-	
Algemene kosten	(10)	9.364		2.993	
			13.812		3.110
Resultaat			(3.603)		(24.078)
Belastingen			-		-
Resultaat			(3.603)		(24.078)

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	(3.603)	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	(4.996)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	6.637	
	<u>6.637</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(1.962)
		<u>(1.962)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>(1.962)</u>
		<u>(1.962)</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2018	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		3.260
Mutatie liquide middelen		(1.962)
		<u>1.298</u>
Geldmiddelen per 31 december		<u>1.298</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****1. Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>6.755</u>	<u>651</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.616</u>	<u>4.190</u>
Overlopende activa		
Overlopende activa	<u>4.424</u>	<u>4.958</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank 0320 3058 99	676	1.250
Triodos 2025 0323 74	-	1.675
Triodos 0254 8306 68	50	335
Kas	<u>572</u>	<u>-</u>
	<u>1.298</u>	<u>3.260</u>

PASSIVA**3. Eigen vermogen**

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	(370)	(370)
	(370)	(370)
Resultaatbestemming boekjaar	(24.078)	-
Stand per 31 december	<u>(24.448)</u>	<u>(370)</u>

Resultaat boekjaar

Stand per 1 januari	(24.078)	-
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	24.078	-
Onverdeeld resultaat boekjaar	(3.603)	(24.078)
	<u>(3.603)</u>	<u>(24.078)</u>
Stand per 31 december	<u>(3.603)</u>	<u>(24.078)</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>29.713</u>	<u>13.433</u>
Overige schulden		
Onderhandse leningen	<u>13.200</u>	<u>14.000</u>

Over de schulden wordt geen rente berekend.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Administratiekosten	750	2.712
Rente- en bankkosten	47	-
Vooruitgefactureerde bedragen	-	7.362
Overlopende passiva	434	-
	<u>1.231</u>	<u>10.074</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018**5. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 10,5% gedaald.

	2018	2017
	€	€
6. Netto-omzet		
Publieksinkomsten	124.102	127.090
Giften en donaties	39.493	38.105
Subsidie	17.000	36.540
	<u>180.595</u>	<u>201.735</u>
7. Kostprijs van de omzet		
Organisatie en uitvoering projecten	<u>170.386</u>	<u>222.703</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>8. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	5	117
Drukwerk	1.880	-
Kleine aanschaffingen	497	-
Computerbenodigdheden	13	-
Porti	74	-
Contributies en abonnementen	226	-
Internet	500	-
	<u>3.195</u>	<u>117</u>
<i>9. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.244	-
Verteerkosten	9	-
	<u>1.253</u>	<u>-</u>
<i>10. Algemene kosten</i>		
Algemene administratiekosten	3.533	-
Administratiekosten	1.863	1.444
Verzekeringen	-	604
Bankkosten	1.119	285
Diverse baten en lasten	54	149
Werk door derden	1.565	-
Overige algemene kosten	1.230	511
	<u>9.364</u>	<u>2.993</u>

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een accountantsverklaring

Op grond van artikel 2: 396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een accountantsverklaring.

2 Verwerking van het verlies 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad €3.603 over 2018 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.