

Concept d.d. 25-11-2015

Stichting Tosangana  
te VOORBURG

**RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2014**

Concept d.d. 25-11-2015

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Accountantsverslag</b>	
Samenstellingsverklaring	2
Resultaten	2
Financiële positie	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2014	6
Winst-en-verliesrekening over 2014	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13

Stichting Tosangana  
Kersengarde 259  
2272 NE VOORBURG

Geacht bestuur,

### SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

### RESULTATEN

#### Bespreking van de resultaten

	2014		2013	
	€	%	€	%
<b>Ontvangen donaties</b>	13.429	100,0	37.976	100,0
Uitgaven projecten	-17.402	-129,6	-32.947	-86,8
Brutowinst	-3.973	-29,6	5.029	13,2
Kosten derden	-	-	3.800	10,0
Afschrijvingen materiële vaste activa	173	1,3	102	0,3
Overheadkosten	2.717	20,3	5.094	13,5
Som der lasten	2.890	21,6	8.996	23,8
Resultaat	-6.863	-51,2	-3.967	-10,6
Financiële baten en lasten	-399	-3,0	-469	-1,2
Stichtingsresultaat	-7.262	-54,2	-4.436	-11,8

**FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2014 in verkorte vorm.

**Financiële structuur**

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	592	39,3	765	95,1
Liquide middelen	916	60,7	39	4,9
	<u>1.508</u>	<u>100,0</u>	<u>804</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	-7.047	-467,3	215	26,7
Kortlopende schulden	8.555	567,3	589	73,3
	<u>1.508</u>	<u>100,0</u>	<u>804</u>	<u>100,0</u>


**Analyse van de financiële positie**

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	916	39
Kortlopende schulden	-8.555	-589
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>-7.639</u>	<u>-550</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	592	765
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-7.047</u>	<u>215</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u>-7.047</u>	<u>215</u>

Concept d.d. 25-11-2015

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere informatie zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

SAB Best accountants en adviseurs 

A.H.M. Timmerman RB  
Belastingadviseur

P.A.M. van den Berg AA  
Accountant-Administratieconsulent

Best, 25 november 2015

Concept d.d. 25-11-2015

## **JAARREKENING**

Concept d.d. 25-11-2015

**BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	592	765
<b>Vlottende activa</b>		
Liquide middelen	916	39
	<u>1.508</u>	<u>804</u>

Concept d.d. 25-11-2015

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>	-7.047	215
<b>Kortlopende schulden</b>	8.555	589
	<u>1.508</u>	<u>804</u>

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014**

	2014		2013	
	€	€	€	€
<b>Ontvangen donaties</b>	13.429		37.976	
Uitgaven projecten	-17.402		-32.947	
<b>Brutowinst</b>		-3.973		5.029
Kosten derden	-		3.800	
Afschrijvingen materiële vaste activa	173		102	
Overheadkosten	2.717		5.094	
<b>Som der lasten</b>		2.890		8.996
<b>Resultaat</b>		-6.863		-3.967
Financiële baten en lasten		-399		-469
<b>Stichtingsresultaat</b>		-7.262		-4.436

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

#### **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.

#### **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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

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.

### **Afschrijvingen**

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Som der financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Concept d.d. 25-11-2015

## TOELICHTING OP DE BALANS

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2014	
Aanschaffingswaarde	867
Cumulatieve afschrijvingen	-102
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>765</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-173
Saldo mutaties	<u>-173</u>
Stand per 31 december 2014	
Aanschaffingswaarde	867
Cumulatieve afschrijvingen	-275
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>592</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

#### Vlottende activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	7	39
ABN AMRO Bank	909	-
	<u>916</u>	<u>39</u>

Concept d.d. 25-11-2015

### Stichtingsvermogen

	Eigen kapi- taal
Stand per 1 januari 2014	€ 215
Resultaat boekjaar	-7.262
Stand per 31 december 2014	<u>-7.047</u>

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Banken</b>		
ABN AMRO Bank	-	7
	<u></u>	<u></u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Rekening-courant N. Difukidi	8.555	582
	<u></u>	<u></u>

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING**

	2014	2013
	€	€
<b>Ontvangen donaties</b>		
Donatie St. Talenteux	3.300	-
Donatie Leidse studenten	-	1.260
Donatie Bambale	-	6.766
Donatie Turing	5.000	10.000
Donatie Impulsis/Elikia	4.000	18.060
Donatie Vrouw en Vrede	1.129	1.540
Donatie Inzameling	-	350
	<u>13.429</u>	<u>37.976</u>
<b>Kosten projecten</b>		
Uitgaven projecten/activiteiten	2.200	-
Uitgaven project Elikia	-	32.947
Uitgaven project multifunctioneel	9.852	-
Uitgaven Edukans	4.000	-
Uitgaven eseignant	150	-
Uitgaven UnieNzv	1.200	-
	<u>17.402</u>	<u>32.947</u>
<b>Kosten derden</b>		
Opleidingskosten	-	3.800
	<u>-</u>	<u>3.800</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	173	102
	<u>173</u>	<u>102</u>
<b>Overheadkosten</b>		
Huisvestingskosten	-	70
Verkoopkosten	1.418	2.445
Autokosten	7	515
Kantoorkosten	608	711
Algemene kosten	684	1.353
	<u>2.717</u>	<u>5.094</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud inventaris/instrumenten	-	70
	<u>-</u>	<u>70</u>

Concept d.d. 25-11-2015

	2014	2013
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	335	73
Relatiegeschenken	-	151
Vergader- en representatiekosten	-	189
Reis- en verblijfkosten	1.083	2.032
	<u>1.418</u>	<u>2.445</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten auto's	7	515
	<u>7</u>	<u>515</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	396	414
Porti	-	17
Telefoon- en faxkosten	184	235
Computerkosten	28	45
	<u>608</u>	<u>711</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	260	60
Accountantskosten	424	968
Proceskosten	-	325
	<u>684</u>	<u>1.353</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Rente- en bankkosten	399	469
	<u>399</u>	<u>469</u>