

RSM Netherlands Accountants N.V.

Diakenhuisweg 11
Postbus 5037
2000 CA Haarlem
T 023 530 04 00
www.rsmnl.com

RAPPORT

d.d. 17 juli 2018

UITGEBRACHT AAN

Het bestuur van
Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem
Nieuwe Groenmarkt 20
2011 TW HAARLEM

Inzake

Jaarstukken 2017

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Algemene beschouwingen	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	2
1.3 Opdrachtverklaring van de accountant	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	11

1. Algemene beschouwingen

Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem
T.a.v. het bestuur
Nieuwe Groenmarkt 20
2011 TW Haarlem

RSM Netherlands Accountants N.V.

Diakenhuisweg 11
Postbus 5037
2000 CA Haarlem
T 023 530 04 00
www.rsmnl.com

Haarlem
HG/Is/14404

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem te Haarlem samengesteld. Onze werkzaamheden in het kader van deze opdracht zijn verricht in overeenstemming met de hiervoor geldende standaarden, zoals geformuleerd in Standaard 4410 Samenstellingsopdrachten. De aard van de opdracht houdt in dat geen accountantscontrole is toegepast. Derhalve geven wij geen verklaring omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

De samenstellingsverklaring is opgenomen in paragraaf 1.3 van dit rapport.

1.2 Algemeen

De stichting

De stichting is opgericht op 3 april 2008 en is gevestigd te Haarlem. De activiteiten van de stichting bestaan uit het stimuleren van talentvolle kinderen.

Kamer van Koophandel

De stichting is bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam ingeschreven onder nummer 34271340.

Het bestuur

Als bestuur fungeren F. Venneman, C.A. de Mol van Otterloo - Schoute en R.M.J. van Acker.

1.3 Opdrachtverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem

De jaarrekening van Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem.

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.

Haarlem, 17 juli 2018

RSM Netherlands Accountants N.V.

J.C. van der Leek AA

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen	1	-	2.750	
Liquide middelen	2	35.299	30.451	
Som der vlottende activa		<u>35.299</u>	<u>33.201</u>	
		
Totaal activazijde		<u>35.299</u>	<u>33.201</u>	
		=====	=====	

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingskapitaal	3		5.981		-6.216
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende pas- siva	4		29.318		39.417
Totaal passivazijde			35.299		33.201

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	5		113.430		99.766
Uitvoeringskosten Haarlem effect	6	95.978		88.973	
Overige stichtingskosten	7	5.255		2.084	
Som der bedrijfslasten			<u>101.233</u>		<u>91.057</u>
Bedrijfsresultaat			<u>12.197</u>		<u>8.709</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem is feitelijk gevestigd op Nieuwe Groenmarkt 20, 2011 TW te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34271340.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem bestaan voornamelijk uit het stimuleren van talentvolle kinderen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Vorderingen		
Overlopende activa	-	2.750
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen sponsorgelden	-	2.750
	<u> </u>	<u> </u>
2 Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	35.299	30.451
	<u> </u>	<u> </u>

Passiva

3 Stichtingskapitaal

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingskapitaal weergegeven.

	Stichtings kapitaal
	€
Stand per 1 januari 2017	-6.216
Resultaat boekjaar	12.197
Stand per 31 december 2017	5.981

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4 Overige schulden en overlopende passiva		
Terug te betalen subsidie	14.931	15.304
Nog te betalen kosten Haarlem Effect	10.887	10.613
Administratiekosten	3.500	3.500
Reservering projektkosten	-	10.000
	29.318	39.417

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
5 Netto-omzet		
Subsidiebaten	65.009	61.931
Sponsorbijdragen	47.806	36.410
Eigen bijdragen deelnemers	615	1.425
	<u>113.430</u>	<u>99.766</u>

De subsidiebate in 2017 en 2016 betreft een ontvangen subsidie van de Gemeente Haarlem. Het betreft een subsidie in het kader van de Wet OKE/OAB 2017 resp. 2016. Bestuursafspraken: zomerschool en KinderUniversiteit.

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

Bij de stichting waren in 2017 geen personeelsleden werkzaam (2016: 0).

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
6 Uitvoeringskosten Haarlem effect		
Salariskosten projectcoördinator	41.464	58.320
Salariskosten organisatieondersteuning	28.161	9.909
Organisatie- en administratiekosten	15.814	6.506
Activiteiten-, lunch- en taxikosten	9.558	11.221
PR & Communicatiekosten	180	2.147
Onderhoud website	801	870
	<u>95.978</u>	<u>88.973</u>
7 Overige stichtingskosten		
Accountantskosten	2.565	2.565
Administratiekosten	2.565	-640
Bankkosten	125	159
	<u>5.255</u>	<u>2.084</u>

Haarlem,
Stichting De Kinderuniversiteit Haarlem

F. Venneman
Voorzitter

C.A. de Mol van Otterloo -
Schoute

R.M.J. van Acker