

STICHTING HERO TOWN NL
TE NIJMEGEN

Rapport inzake jaarstukken 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	7
3	Kasstroomoverzicht 2018	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	13

Aan het bestuur van
Stichting Hero Town NL
Hooglandstraat 188
3036 PR Rotterdam

Geachte bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 13.625 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 9.363, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Hero Town NL te Nijmegen bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 Tax Tigers

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

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.

Nijmegen, 27 juni 2019

Tax Tigers Nijmegen

Mevr. drs. N. Smaniotto RB
Register Belastingadviseur

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Hero Town NL bestaan voornamelijk uit het stimuleren van persoonlijke en maatschappelijke proactiviteit middels het ontwerpen en uitvoeren van projecten voor schoolkinderen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Joop Sangen (penningmeester), Olav de Maat (voorzitter) en Michelle Siemons (secretaris).

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 10 januari 2017 en heeft de ANBI-status.

3.4 Bestemming van de winst 2018

De winst over 2018 bedraagt € 9.363 tegenover een verlies over 2017 van € 3.229.

Het resultaat is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 9.363 tegenover negatief € 3.229 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten	110.000	-	20.000
Lasten			
Werving baten			
Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden	94.784	-	20.294
Lasten van werkzaamheden derden	2.236	-	88
	<u>97.020</u>	-	<u>20.382</u>
Beheerskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	385	-	145
Overige bedrijfslasten	3.232	-	2.702
Som der lasten	<u>3.617</u>	-	<u>2.847</u>
Saldo	<u><u>9.363</u></u>	-	<u><u>-3.229</u></u>

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2018	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat		13.362
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename afschrijvingen	240	
Toename overige bedrijfskosten	<u>530</u>	
		<u>770</u>
Toename resultaat		<u><u>12.592</u></u>

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Overige reserves	6.135	-3.229
Kortlopende schulden	7.490	24.417
	<u>13.625</u>	<u>21.188</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€
Baten	110.000	20.000
Lasten		
Kostprijs van de omzet		
Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden	94.784	20.294
Lasten van werkzaamheden derden	2.236	88
	<u>97.020</u>	<u>20.382</u>
Beheerskosten		
Afschrijvingen	385	145
Overige bedrijfslasten	3.232	2.702
	<u>3.617</u>	<u>2.847</u>
Saldo	<u>9.363</u>	<u>-3.229</u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	<u>9.363</u>	<u>-3.229</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	9.363		-3.229	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	385		145	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	20.000		-20.000	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-16.927		24.417	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		12.821		1.333
Kasstroom uit operationele activiteiten		12.821		1.333
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa		-8.388		-944
		4.433		389
Samenstelling geldmiddelen				
Geldmiddelen per 10 januari		389		-
Mutatie liquide middelen		4.434		389
Geldmiddelen per 31 december		4.823		389

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hero Town NL (geregistreerd onder KvK-nummer 67779379), statutair gevestigd te Nijmegen, bestaan voornamelijk uit het stimuleren van persoonlijke en maatschappelijke proactiviteit middels het ontwerpen en uitvoeren van projecten voor schoolkinderen.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Afschrijvingspercentages

Software, website en logo

%

20

	2018	2017
	€	€
Software, website en logo		
Verkrijgingsprijs	944	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-145	-
<i>Boekwaarde per 10 januari</i>	<u>799</u>	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	8.388	944
Afschrijvingen	-385	-145
	<u>8.003</u>	<u>799</u>
Verkrijgingsprijs	9.332	944
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-530	-145
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<u>8.802</u>	<u>799</u>

Goodwill

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Nog te ontvangen subsidie	<u>-</u>	<u>20.000</u>
Liquide middelen		
Triodos 338.531.378	<u>4.823</u>	<u>389</u>

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	6.135	-3.229
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 10 januari	-3.228	-
Resultaat boekjaar	9.363	-3.229
Stand per 31 december	<u>6.135</u>	<u>-3.229</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Te ontvangen facturen HeroTown		
Te ontvangen facturen	7.119	20.294
	<u>7.119</u>	<u>20.294</u>

Dit betreft verplichtingen inzake uitgevoerde werkzaamheden van ZZP-ers.

Kortlopende leningen

Lening N. van Gerrevink	-	1.000
Lening P.M. Waisivisz	-	1.050
Lening G. van Eeden	-	1.500
	<u>-</u>	<u>3.550</u>

Overlopende passiva

Te betalen administratiekosten	343	547
Rente- en bankkosten	28	26
	<u>371</u>	<u>573</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Netto-omzet		
Subsidie Stichting Madurodam Kinderfonds	110.000	20.000
Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden		
Uitbesteed werk	94.784	20.294
Lasten van werkzaamheden derden		
Inkoopkosten	252	-
Reiskosten	1.984	88
	2.236	88
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Software, website en logo	385	145
Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	-	200
Exploitatielasten	41	-
Kantoorlasten	90	57
Verkooplasten	478	967
Algemene lasten	2.623	1.478
	3.232	2.702
<i>Huisvestingslasten</i>		
Vergaderkosten	-	200
<i>Exploitatielasten</i>		
Overige exploitatiekosten	41	-
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	-	57
Automatiseringslasten	90	-
	90	57
<i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	44	220
Representatielasten	410	747
Websitekosten	24	-
	478	967

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Administratie- en advieskosten	1.494	547
Oprichtingskosten	-	793
Bankkosten	169	138
Notariskosten	960	-
	<u>2.623</u>	<u>1.478</u>

.....