

**Stichting Aarde-Werk**

**inzake de**

**jaarrekening 2014**

Jan van Nassastraat 91  
2596 BR Den Haag

Mobiel: 06 - 20.60.77.70

E-mail: [info@reedijkenpartners.nl](mailto:info@reedijkenpartners.nl)

KvK nummer: 27310951

BTW nummer: NL8188.80.442.B.02

IBAN: NL09 RABO 0301 0699 48

## INHOUDSOPGAVE

Bladnr.

### ACCOUNTANTSVERSLAG

Opdracht	1
Algemeen	1
Samenstellingsverklaring	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Kasstroom-overzicht	5
Fiscale positie	6

### JAARREKENING

Balans per 31 december 2014	7/8
Staat van Baten en Lasten over 2014	9
Toelichting op de jaarrekening	
- Algemeen	10
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
- Toelichting op de balans per 31 december 2014	11/13
- Specificaties bij de staat van baten en lasten over 2014	14/15

### OVERIGE GEGEVENS

Samenstelling boekwaarden materiële vaste activa per 31 december	16
--	----

-----

Jan van Nassastraat 91  
2596 BR Den Haag

Mobiel: 06 - 20.60.77.70

Email: [info@reedijkenpartners.nl](mailto:info@reedijkenpartners.nl)

KvK nummer: 27310951

BTW nummer: NL8188.80.442.B.02

BAN: NL09 RABO 0301 0699 48

Aan het Bestuur van  
Stichting Aarde-Werk  
T.a.v. mevrouw G. Boessenkool  
Geessinkweg 3  
7107 AR WINTERSWIJK-KOTTEN

Den Haag, 7 augustus 2015

Geacht Bestuur,

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij aan de hand van de administratie van Stichting Aarde-Werk en de overige ons verstrekte inlichtingen en gegevens samengesteld de jaarrekening 2014. Hierover brengen wij rapport uit.

Aan het rapport is toegevoegd de jaarrekening 2014, bestaande uit de balans per 31 december 2014, de staat van baten en lasten over 2014, alsmede een toelichting op deze stukken.

### **ALGEMEEN**

#### **Oprichting van de stichting**

Stichting Aarde Werk is op 6 mei 1993 opgericht ten overstaan van Mr. C.F. van Zweeden, notaris te Den Haag. De stichting is gevestigd te Den Haag.

#### **Doelstelling van de stichting**

De stichting ten doel het bevorderen van cursussen en activiteiten op het gebied van milieu en duurzaamheid.

#### **Middelen van de stichting**

Ingevolge artikel 4 van de statuten wordt het vermogen der stichting gevormd door subsidies, donaties, schenkingen, erfstellingen en legaten, alle andere verkrijgingen en baten.

#### **Samenstelling bestuur**

Bij het afronden van het samenstellen werd het Bestuur gevormd door mevrouw P. Peltenburg (voorzitter), mevrouw G. Boessenkool (secretaris), de heer F.L. van de Velde (penningmeester) en bestuurslid de heer J.W. van de Velde.

#### **Kamer van Koophandel**

Stichting Aarde-Werk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Den Haag onder nummer 41157913.

#### **Rapportering**

De vergelijkende cijfers 2013 bij de jaarrekening 2014 zijn ontleend aan een intern opgesteld rapport.

## SAMENSTELLINGSVERKLARING

### Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Aarde-Werk te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting samengesteld.

### Verantwoordelijkheid 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 accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

### Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op punt Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een netto verlies van € 10.510 over 2014 heeft geleden en dat per 31 december 2014 de kortlopende schulden van de stichting de totale activa overstegen met € 8.960. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt Continuïteit, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Den Haag, 7 augustus 2015

Reedijk accountant en adviseur B.V.



Roland O. Reedijk AA RB

-----

**RESULTATEN**

Onderstaand volgt een overzicht van de resultaten over 2014 en 2013, met de daaruit voortvloeiende verschillen:

	2014		2013		Vershil
	€		€		€
<b><u>Baten</u></b>					
Projecten	138.111	99,9%	60.479	97,7%	77.632
Diverse baten	125	0,1%	1.442	2,3%	-1.317
	<u>138.236</u>	<u>100,0%</u>	<u>61.921</u>	<u>100,0%</u>	<u>76.315</u>
<b><u>Lasten</u></b>					
Kosten Projecten	134.605	97,4%	50.588	81,7%	84.017
Afschrijvingen	1.527	1,1%	0	0,0%	1.527
<i>Overige lasten:</i>					
Huisvestingskosten	6.000	4,3%	6.000	9,7%	0
Kosten algemeen beheer	6.618	4,8%	8.981	14,5%	-2.363
	<u>148.750</u>	<u>107,6%</u>	<u>65.569</u>	<u>105,9%</u>	<u>83.181</u>
Financiële baten en lasten	-4	0,0%	-13	0,0%	9
	<u>148.746</u>	<u>107,6%</u>	<u>65.556</u>	<u>105,9%</u>	<u>83.190</u>
<b><u>Exploitatiesaldo</u></b>					
	<u>V -10.510</u>	<u>-7,6%</u>	<u>V -3.635</u>	<u>-5,9%</u>	<u>-6.875</u>

**FINANCIËLE POSITIE**

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<u>Op korte termijn beschikbaar</u>				
Vorderingen	15.732		5.181	
Effecten	78		76	
Liquide middelen	<u>37.620</u>		<u>36.153</u>	
		53.430		41.410
Kortlopende schulden		-68.812		-39.860
		<u>          </u>		<u>          </u>
<u>Gefinancierd met op lange termijn beschikbaar gesteld vermogen</u>		<u>-8.960</u>		<u>1.550</u>
		<u>          </u>		<u>          </u>
Deze financiering vond plaats met:				
	€	%	€	%
Vrij besteedbare reserve	<u>-8.960</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.550</u>	<u>100,0%</u>

Blijkens vorenstaande opstelling zijn de liquide middelen per 31 december 2014 ten opzichte van 31 december 2013 met € 1.469,- toegenomen.

Deze toename is in het kasstroomoverzicht op de volgende bladzijde toegelicht.

**KASSTROOM-OVERZICHT**

	2014	2013
	€	€
Exploitatiesaldo	-10.510	-3.635
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.527	0
Exploitatiesaldo (= cash-flow)	-8.983	-3.635
<u>Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)</u>		
Vorderingen	-10.551	10.876
Kortlopende schulden	28.952	11.071
	18.401	21.947
<u>A. Operationele kasstroom</u>	<u>9.418</u>	<u>18.312</u>
Investerings in materiële vaste activa	-7.949	0
<u>B. Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-7.949</u>	<u>0</u>
<u>Mutatie langlopende schulden</u>		
Vrijval bestemmingsreserves	0	0
<u>C. Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie liquide middelen (A+B+C)	1.469	18.312
Liquide middelen begin boekjaar	36.153	17.841
Liquide middelen ultimo boekjaar	37.622	36.153

**FISCALE POSITIE**

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

-----

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

Hoogachtend,

  
Roland O. Reedijk AA RB



Balans per 31 december 2014

<b><u>ACTIVA</u></b>	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>				
Inventaris		6.422		0
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<b><u>Vorderingen</u></b>				
Debiteuren	15.732		4.632	
Overige vorderingen	0		549	
		15.732		5.181
<b><u>Effecten</u></b>		78		76
<b><u>Liquide middelen</u></b>		37.620		36.153
		<u>59.852</u>		<u>41.410</u>

<b><u>PASSIVA</u></b>	<b>31 december 2014</b>		<b>31 december 2013</b>	
	€	€	€	€
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
<u>Stichtingskapitaal</u>		0		0
<u>Reserves</u>				
Vrij besteedbare reserve		-8.960		1.550
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</u></b>				
Crediteuren	15.968		11.413	
Belastingen en sociale premies	7.337		2.224	
Overige schulden en overlopende passiva	45.507		26.223	
		68.812		39.860
		<u>59.852</u>		<u>41.410</u>

Staat van Baten en Lasten over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
<b><u>BATEN</u></b>				
Projecten	138.111		60.479	
Diverse baten	125		1.442	
		138.236		61.921
<b><u>LASTEN</u></b>				
Kosten projecten	134.605		50.588	
Afschrijvingen	1.527		0	
Huisvestingskosten	6.000		6.000	
Kosten algemeen beheer	6.618		8.981	
		-148.750		-65.569
		-10.514		-3.648
<b><u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u></b>				
Rentebaten, etc.	4		87	
Rentelasten, etc.	0		-74	
		4		13
<b><u>EXPLOITATIESALDO</u></b>				
	V	-10.510	V	-3.635

## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

### **ALGEMEEN**

In de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven gevolgd.

#### Continuïteit

Gelet op de vermogenspositie van de stichting ultimo 2014 is het in het belang van de stichting om een positiever resultaat te gaan behalen. De verwachting hierbij is, dat in de komende jaren meer baten (lees: aanvraag subsidies) zullen worden behaald en de lasten hierbij nog meer verminderd zullen gaan worden. Op grond hiervan zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen waarde going-concern.

#### Valuta-omrekeningsgrondslagen

Voor zover van toepassing, worden activa en passiva omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum. Koersverschillen welke ontstaan bij de omrekening worden aangemerkt als resultaat.

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

Deze worden opgenomen tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

#### Vorderingen, liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva

Deze worden opgenomen tegen nominale waarden, waarbij voor zover nodig wordt rekening gehouden met het risico van oninbaarheid.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

#### 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

#### Overige lasten

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

#### Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

**ACTIVA**

**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	€	6.422
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	7.949	0
Afschrijvingen	-1.527	0
Saldo per 31 december	<u>6.422</u>	<u>0</u>

Betreft de in 2014 aangekochte computer en overname inrichting van Aarde-Werk B.V. De afschrijvingen bedragen 20% per jaar. Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.

**DEBITEUREN**

(Vordering) € 15.732

Een voorziening dubieus en/ of oninbaar wordt niet noodzakelijk geacht.

**OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA**

€ 0

Te specificeren als volgt:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Nog te ontvangen van: Stichting Kici, kledinginzameling	<u>0</u>	<u>549</u>

**EFFECTEN**

€ 78

Betreft een door de stichting aangehouden certificaat in de Triodus Bank.

**LIQUIDE MIDDELEN**

€ 37.620

Bestaande uit:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
ING Bank:		
NL59 INGB 0000 0782 07 ; zakelijke rekening	1.384	2.719
NL59 INGB 0000 0782 07 ; zakelijke spaarrekening	34.900	32.100
Triodus Bank	768	766
ASN Bank	568	568
	<u>37.620</u>	<u>36.153</u>

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

€ -8.960

Samengesteld als volgt:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	0	0
Vrij besteedbare reserve	-8.960	1.550
	<u>-8.960</u>	<u>1.550</u>

**Vrij besteedbare reserve**

Het verloop van de vrij besteedbare reserve was als volgt:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.550	5.185
Nadelig exploitatiesaldo 2014/ 2013	-10.510	-3.635
Saldo per 31 december	<u>-8.960</u>	<u>1.550</u>

Vooruitlopende op een daartoe strekkend besluit van het bestuur wordt voorgesteld om het nadelig exploitatiesaldo 2014 toe te voegen aan de (negatieve) vrij besteedbare reserve. Met genoemd voorstel is in de jaarrekening reeds als zodanig rekening gehouden.

**CREDITEUREN** (Schuld) € 18.158

In overeenstemming met het totaal van de per balansdatum opgestelde saldilijst uit de crediteurenadministratie. Het saldo betreft uitsluitend kortlopende schulden uit hoofde van door derden ten behoeve van de stichting verrichte goederenleveranties en diensten.

**BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES** (Schuld) € 7.337

Samengesteld als volgt:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>7.337</u>	<u>2.224</u>

**OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA** € 45.507

Te specificeren als volgt:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Nog te ontvangen facturen projecten	30.500	0
Vooruit ontvangen subsidies:		
Vrouwenproject	10.000	14.223
Banden op spanning	4.000	8.000
Accountant (taxatie)	1.007	1.500
Mevrouw G. Boessenkool, in rek.-crt.	0	2.500
	<u>45.507</u>	<u>26.223</u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN (VOORWAARDELIJKE) VERPLICHTINGEN**

Huurverplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 6.000,-- en kan in principe ieder jaar opgezegd gaan worden. In 2015 zal waarschijnlijk naar een nieuwe accommodatie gezocht dienen te worden.

Belastingplicht voor de vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

-----

**SPECIFICATIES BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b><u>BATEN</u></b>		
<b><u>PROJECTEN</u></b>		
Energieboxen	78.422	0
Project Banden op spanning	31.387	21.880
Vrouwenproject	21.530	33.961
Groene bedrijvigidsen	4.272	353
Energiebeurs Den Haag	2.500	4.285
	<u>138.111</u>	<u>60.479</u>
<b><u>DIVERSE BATEN</u></b>		
Donaties	125	503
Incidentele baten	0	939
	<u>125</u>	<u>1.442</u>
<b><u>LASTEN</u></b>		
<b><u>KOSTEN PROJECTEN</u></b>		
Energieboxen	64.368	0
Project Banden op spanning	17.770	10.857
Vrouwenproject	46.315	37.027
Groene bedrijvigidsen	4.272	0
Energiebeurs Den Haag	1.880	2.704
	<u>134.605</u>	<u>50.588</u>
<b><u>Personeel</u></b>		
Bij de stichting waren gedurende 2014 geen mensen in dienstbetrekking werkzaam (in 2013: 0).		
<b><u>AFSCHRIJVINGEN</u></b>		
Inventarissen	<u>1.527</u>	<u>0</u>



	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b><u>OVERIGE LASTEN</u></b>		
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur kantoorruimte	6.000	6.000
<u>Kosten algemeen beheer</u>		
Kantoorbenodigdheden	2.786	3.508
Telefoon en internet	1.329	1.742
Accountant	800	1.500
Voorziening dubieuze vorderingen	549	0
Kosten administratie	306	1.542
Vakliteratuur en abonnementen	0	21
Overige kosten algemeen beheer	848	668
	<u>6.618</u>	<u>8.981</u>
<u>Totaal overige lasten</u>	<u>12.618</u>	<u>14.981</u>

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

Rentebaten, etc.

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

4

87

Rentelasten

Bankkosten en soortgelijke kosten

0

-74

Uitkomst der financiële baten en lasten

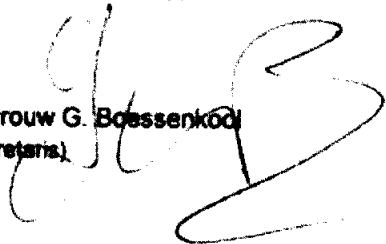
4

13

Den Haag, 7 augustus 2015

Namens het Bestuur:

Mevrouw G. Boessenköt  
(secretaris)



Samenstelling boekwaarden materiële vaste activa per 31 december

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarden	Afschrijvingen		Boekwaarde 31-12-2014
			t/m 2013	2014	
		€	€	€	€
<u>Inventarissen</u>					
Computer	2014	949		127	822
Overname inrichting Aarde-Werk B.V.	2014	7.000		1.400	5.600
		<u>7.949</u>	<u>0</u>	<u>1.527</u>	<u>6.422</u>