



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

Stichting VoorleesExpress

te Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2018



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Opdracht	4
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
3 Resultaten	5
4 Financiële positie	6
BESTUURSVERSLAG	7
5 Bestuursverslag	8
JAARREKENING 2018	9
6 Balans per 31 december 2018	10
7 Staat van baten en lasten over 2018	12
8 Kasstroomoverzicht over 2018	13
9 Algemene toelichting	14
10 Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
11 Toelichting op balans	16
12 Toelichting op staat van baten en lasten	20
13 Overige toelichtingen	22



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

ACCOUNTANTSRAPPORT



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

T / +31 (0)70 43 00 950
E / contact@uadviseurs.nl
W / www.uadviseurs.nl

Overgoo 6, 4e etage
2266 JZ Leidschendam

De Raad van Toezicht
Stichting VoorleesExpress
Koningin Wilhelminalaan 8
3527 LD UTRECHT

Leidschendam, 11 april 2019

Geachte leden van de Raad van Toezicht

Hierbij brengen wij verslag uit over het 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 € 227.608 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 26.215, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting VoorleesExpress te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 VoorleesExpress. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Bank
NL34 INGB 0006 5058 77
NL53 BUNQ 2025 4067 38

KvK 61075914
BTW nr NL 8541 94 721 B01



3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 26.215, tegenover € 0 over 2017. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2018	
	€	%
Dienstverlening	221.812	100,0
Subsidiebatens	146.750	66,2
Sponsoring in natura	5.100	2,3
Giftens en donaties	5.674	2,6
Kostprijs van de omzet	-13.712	-6,2
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	365.624	164,8
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	86.144	38,8
Sociale lastens	14.790	6,7
Pensioenlastens	4.402	2,0
Andere personeelskosten	2.228	1,0
Afschrijvingens en waardeverminderingens		
Afschrijvingens materiële vaste activa	530	0,2
Overige bedrijfskosten		
Organisatie	93.827	42,3
Projectkosten	137.324	61,9
Algemene kosten	196	0,1
Som der vaste kosten	339.441	153,0
Exploitatieresultaat	26.183	11,8
Financiële baten en lastens	32	0,0
Resultaat	26.215	11,8



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

4 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2018</u>
	€
Beschikbaar op lange termijn	
Eigen vermogen	129.064
	<u>129.064</u>
Vastgelegd op lange termijn	
Materiële vaste activa	2.119
	<u>2.119</u>
Werkkapitaal	<u><u>126.945</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31 dec 2018</u>
	€
Vorderingen	9.494
Liquide middelen	215.995
Vlottende activa	<u>225.489</u>
Af: kortlopende schulden	98.544
Werkkapitaal	<u><u>126.945</u></u>

U adviseurs en accountants
namens deze,


G.C.T. de Winter AA



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

BESTUURSVERSLAG



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

5 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het inhoudelijk jaarverslag van Stichting VoorleesExpress is te vinden op www.voorleesexpress.nl of op te vragen bij Stichting VoorleesExpress.



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

JAARREKENING 2018



6 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2018</u> €
Vaste activa		
Materiële vaste activa		2.119
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	6.490	
Overige vorderingen	950	
Overlopende activa	2.054	
	<u> </u>	9.494
Liquide middelen		215.995
Totaal		<u><u>227.608</u></u>



PASSIVA

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2018</u> €
Eigen vermogen		
Reserves en Fondsen	129.064	
		129.064
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.437	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.154	
Overige schulden	6.793	
Overlopende passiva	86.160	
		98.544
Totaal		<u>227.608</u>



7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	2018
	€	€
Dienstverlening	219.500	221.812
Subsidiebaten	125.000	146.750
Sponsoring in natura	5.000	5.100
Giften en donaties	16.000	5.674
Som der exploitatiebaten	365.500	379.336
Kostprijs van de omzet	31.000	13.712
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	91.000	86.144
Sociale lasten	16.000	14.790
Pensioenlasten	5.000	4.402
Andere personeelskosten	1.000	2.228
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	750	530
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	15.750	-
Organisatie	69.500	93.827
Projectkosten	129.300	137.324
Algemene kosten	-	196
Som der exploitatielasten	359.300	353.153
Exploitatieresultaat	6.200	26.183
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	32
Resultaat	6.200	26.215
<i>Resultaatbestemming</i>		
Reserves en Fondsen	-	26.215
Bestemd resultaat	-	26.215



8 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

Indirecte methode

	2018
	€
Exploitatieresultaat	26.183
Aanpassing voor afschrijvingen	530
Mutatie van handelsdebiteuren	-6.490
Mutatie van overige vorderingen	-3.004
Mutatie van handelscrediteuren	3.437
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	95.107
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	115.763
Ontvangen interest	32
Kasstroom uit operationele activiteiten	115.795
Investerings in materiële vaste activa	-2.649
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.649
Netto-kasstroom	113.146
Rechtstreekse toedeling reserves	102.849
Mutatie in liquide middelen	215.995



9 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting VoorleesExpress
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Utrecht
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	69832994

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting VoorleesExpress, statutair gevestigd te Utrecht bestaan voornamelijk uit: Het stimuleren van taalontwikkeling bij kinderen.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in UTRECHT.

Rapportageperiode afwijkend van een jaar

Stichting VoorleesExpress is opgericht op 13 oktober 2017. Het eerste boekjaar loopt daardoor van 13-10-2017 t/m 31 december 2018.

Dit is het eerste boekjaar van Stichting VoorleesExpress daarom zijn er geen vergelijkende cijfers met eerdere boekjaren.

De Stichting kon op 1 januari 2018 officieel van start, na de splitsing met Stichting SodaProducties. Voor die datum zijn een klein aantal financiële transacties uitgevoerd in dienst van het splitsingsproces. De cijfers van het boekjaar van deze jaarrekening zijn representatief om te vergelijken met komende boekjaren.



10 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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 WAARDERING ACTIVA

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Dienstverlening

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

Overige bedrijfskosten

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



11 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2018</u>
	€
Inventaris en computers	2.119
	<u>2.119</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Inventaris en computers</u>
	€
Boekwaarde 13 oktober 2017	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-
	<u>-</u>
Mutaties 2018	
Overname	2.649
Afschrijvingen	-530
	<u>2.119</u>
Boekwaarde 31 december 2018	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.649
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-530
	<u>2.119</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2018</u>
	€
Vorderingen op debiteuren	6.490
Overige vorderingen	950
Overlopende activa	2.054
Totaal	<u>9.494</u>



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2018</u>
	€
Banktegoeden	215.995
Totaal	<u><u>215.995</u></u>



EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2018</u>
	€
Reserves en Fondsen	129.064
Totaal	<u><u>129.064</u></u>
<i>Reserves en Fondsen</i>	<u>2018</u>
	€
Stand 13 oktober	-
Toevoegingen via baten en lasten	26.215
	<u>26.215</u>
Toedeling bij splitsing	102.849
Stand 31 december	<u><u>129.064</u></u>

Per 1 januari 2018 werd Stichting SodaProducties opgesplitst in Stichting VoorleesExpress en Stichting SodaProducties. Een deel van het vermogen voor een bedrag van € 102.849 van Stichting SodaProducties is toebedeeld aan Stichting VoorleesExpress.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2018</u>
	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.437
Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Loonheffing- en premieschulden	2.154
Overige schulden	
Reservering vakantiegeld	4.178
Reservering verlofdagen	2.584
Reservering sociale lasten	31
	<u>6.793</u>
Overlopende passiva	
Vooruitvangen baten	74.460
Overige kosten	4.302
Accountantskosten	4.162
Dubbel ontvangen betalingen	3.236
	<u>86.160</u>
Totaal	<u><u>98.544</u></u>



NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 11.496

De resterende looptijd van het huurcontract is 1,25 jaar.



12 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2018
	€
Dienstverlening	
VoorleesExpress dienstverlening	181.192
Project opdrachten	19.600
Overige dienstverlening	11.730
Verkoop materialen	9.290
	<hr/> 221.812
Subsidiebaten	
Ministerie van OCW	95.750
Stichting Dioraphte	38.250
Weeshuis Doopsgezinden	5.000
Fund Santheuvel Sobbe	3.750
Stichting Kinderfonds van Dusseldorp	2.000
Stichting zonnige jeugd	2.000
	<hr/> 146.750
Sponsoring in natura	5.100
Giften en donaties	5.674
	<hr/> 379.336
Som der exploitatiebatens	
Kostprijs van de omzet	
Productie materialen	8.587
Distributie materialen	5.125
	<hr/> 13.712
	<hr/> <hr/> 365.624

PERSONEELSKOSTEN

	2018
	€
Lonen en salarissen	86.144
Sociale lasten	14.790
Pensioenlasten	4.402
Andere personeelskosten	2.228
Totaal	<hr/> <hr/> 107.564



AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2018
	€
Afschrijving op materiële vaste activa	530
Totaal	530

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2018
	€
Organisatie	
Automatisering	18.106
Huisvesting	17.394
Marketing	16.923
Organisatie	15.167
Accountmanagement	15.114
Kosten sponsoring in natura	7.500
HR	3.623
	<hr/> 93.827
Projectkosten	
Automatisering	109.030
Inzet extern	26.643
Marketing	1.651
	<hr/> 137.324
Algemene kosten	196
Totaal	231.347

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2018
	€
Rentebaten banken	32
Financiële baten en lasten (saldo)	32



13 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting VoorleesExpress bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

2018

fte

Werkzaam binnen Nederland

1,9

ONDERTEKENING

Utrecht, 11 april 2019

Naam

Handtekening

A.M. Heinsbroek