

Stichting Personal Service D.
Zuiderdiep 240A
9571 BN Tweede Exloërmond

Financieel verslag 2014

Inhoudsopgave

<u>1.</u>	<u>Rapport</u>	<u>2</u>
1.1	Opdracht	3
1.2	Samenstellingsverklaring	4
1.3	Resultaat	5
1.4	Financiële positie	6
1.5	Ondertekening	7
<u>2.</u>	<u>Jaarrekening</u>	<u>8</u>
2.1	Balans per 31 december 2014	9
2.2	Winst- en verliesrekening 2014	11
2.3	Toelichting op de balans	12
2.4	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
<u>3.</u>	<u>Specificaties</u>	<u>19</u>
3.1	Overzicht vaste activa	20

1. Rapport

Stichting Personal Service D.
Zuiderdiep 240A
9571 BN Tweede Exloërmond

Tweede Exloërmond, 20 mei 2015

Geachte Bestuur,

1.1 Opdracht

Hiermede brengen wij rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over het boekjaar 2014.

De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

Het rapport bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 1 is het rapport waarin onze verklaring is opgenomen bij de jaarrekening en verder bevat dit hoofdstuk informatie die van belang is bij het lezen van de jaarrekening.

Tevens wordt het resultaat over het boekjaar gepresenteerd alsmede onze opmerkingen daarbij.

Tenslotte bevat dit hoofdstuk informatie over uw financiële positie nadat het resultaat over het boekjaar is verwerkt.

De jaarrekening over het boekjaar is opgenomen als hoofdstuk 2.

De balans en de winst- en verliesrekening worden weergegeven, als ook een nadere toelichting op bepaalde onderwerpen hier uit.

Tenslotte vragen wij in de specificaties nog uw aandacht voor een nadere detaillering van enkele onderdelen die van belang zijn voor een beter inzicht in de gepresenteerde cijfers of voor uw fiscale aangifte.

Alle in deze rapportage vermelde bedragen luiden in euro's.

1.2 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Personal Service D. te Tweede Exloërmond samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.3 Resultaat

Het verlies over het boekjaar 2014 bedraagt € 18.100.

De winst over het vorig boekjaar bedroeg € 6.296.

Ten opzichte van vorig jaar betekent dit derhalve een vermindering van het resultaat van € 24.396.

Het resultaat over dit jaar en vorig jaar kan als volgt worden samengevat:

	2014		2013	
Bruto marge				
netto omzet	132.641	100,0%	128.634	100,0%
kostprijs van de omzet	134.736	101,6%	103.243	80,3%
	2.095-	1,6%-	25.391	19,7%
Bedrijfskosten				
afschrijvingen	1.892	1,4%	1.900	1,5%
machines en inventaris	0	0,0%	66	0,1%
kantoorkosten	1.917	1,5%	2.267	1,8%
vervoerskosten	4.855	3,7%	7.267	5,7%
verkoopkosten	2.172	1,6%	2.284	1,8%
algemene kosten	5.627	4,2%	6.535	5,1%
	16.463	12,4%	20.319	16,0%
Bedrijfsresultaat	18.558-	14,0%-	5.072	3,7%
Financiële baten en lasten	458	0,4%	1.224	1,0%
Resultaat	18.100-	13,6%-	6.296	4,7%

1.4 Financiële positie

Aan de in hoofdstuk 2 opgenomen balans per 31 december 2014 en 31 december 2013 ontleen wij de volgende opstelling:

	Balans 31-12-2014		Balans 31-12-2013	
Vastgelegd op korte termijn				
liquide middelen	6.876		10.500	
vorderingen	1.061		17.075	
voorraden	3.225		1.048	
Vlottende activa	11.162		28.623	
kortlopende schulden	1.094		2.347	
Werkkapitaal	10.068	100%	26.276	93%
Vastgelegd op lange termijn				
materiële vaste activa	0		1.892	
	0	0%	1.892	7%
Vastgelegd vermogen	10.068	100%	28.168	100%
De financiering vond plaats met				
eigen vermogen	10.068	100%	28.168	100%
	10.068	100%	28.168	100%

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Financieel verslag 2014 van Stichting Personal Service D. te Tweede Exloërmond

Voor een inzicht in de mutatie van het werkkapitaal dient de staat van herkomst en besteding der middelen.

Herkomst der middelen	
resultaat	18.100-
afschrijvingen	1.892
Cashflow	16.208-
Besteding der middelen	
	0
Mutatie werkkapitaal	16.208-
De mutatie in het werkkapitaal is als volgt samengesteld:	
mutatie voorraden	2.177
mutatie vorderingen	16.014-
mutatie kortlopende schulden	1.253
mutatie liquide middelen	3.624-
	16.208-

1.5 Ondertekening

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Greven



H. Greven

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2014

Activa

	31-12-2014	31-12-2013
Vaste activa		
materiële vaste activa		
inventaris	0	871
transportmiddelen	0	1.021
	0	1.892
Vlottende activa		
voorraden		
gereed product en handelsgoederen	3.225	1.048
	3.225	1.048
vorderingen		
participanten en deelnemingen	1.060	17.074
overige vorderingen	1	1
	1.061	17.075
liquide middelen		
rekening-courant bank	6.676	10.300
kas	200	200
	6.876	10.500
 Totaal activa	 11.162	 30.515

	31-12-2014	31-12-2013
Eigen vermogen		
bedrijfsvermogen	10.068	28.168
	10.068	28.168
Kortlopende schulden		
leveranciers en handelscrediteuren	0	1.196
overige schulden	1.094	1.151
	1.094	2.347
Totaal passiva	11.162	30.515

2.2 Winst- en verliesrekening 2014

	2014	2013
Netto omzet		
netto omzet	132.641	128.634
	132.641	128.634
Kostprijs van de omzet		
inkopen	136.913	104.291
mutatie voorraad en gereed produkt	2.177-	1.048-
	134.736	103.243
Bruto marge	2.095-	25.391
Bedrijfskosten		
afschrijvingen	1.892	1.900
machines en inventaris	0	66
kantoorkosten	1.917	2.267
vervoerskosten	4.855	7.267
verkoopkosten	2.172	2.284
algemene kosten	5.627	6.535
	16.463	20.319
Bedrijfsresultaat	18.558-	5.072
Financiële baten en lasten		
financiële baten	500	1.265
financiële lasten	42	41
	458	1.224
Resultaat	18.100-	6.296

2.3 Toelichting op de balans

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De grondslagen voor waardering zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar. Daar waar geen specifieke waardering wordt vermeld, is sprake van waardering tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijvingen worden tijdsevenredig berekend op basis van de verwachte economische levensduur, en met inachtneming van een verwachte restwaarde.

Afschrijving geschiedt tegen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Vorraden

Aangekochte voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Resultaatbepaling

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt, alsmede dat met verliezen en risico's, welke hun oorsprong vinden in het boekjaar, rekening is gehouden.

Toelichting op de activa

Vaste activa

MATERIELE VASTE ACTIVA

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen als bijlage bij dit rapport.
Het waardeverloop in 2014 is als volgt geweest:

	Balans 01-01-2014	Saldo investeringen	Afschrij- vingen	Balans 31-12-2014
Inventaris	871	0	871	0
Transportmiddelen	1.021	0	1.021	0
	1.892	0	1.892	0
Overige gegevens materiële vaste activa:				
	Afschrijving in procenten	Verkrijgings- prijs	Cumulatieve afschrijving	
Inventaris	20,0	4.371	4.371	
Transportmiddelen	20,0	5.121	5.121	
		9.492	9.492	

Vlottende activa

VOORRADEN

De samenstelling is als volgt:

	Balans 31-12-2014	Balans 31-12-2013
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad PR materiaal	3.225	1.048
	3.225	1.048

VORDERINGEN

De samenstelling is als volgt:

	Balans 31-12-2014	Balans 31-12-2013
Participanten en deelnemingen		
Rekening courant PSD B.V.	1.060	17.074
	1.060	17.074
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	1	1
	1	1
	1.061	17.075

LIQUIDE MIDDELEN

De samenstelling is als volgt:

	Balans 31-12-2014	Balans 31-12-2013
Rabobank	6.611	10.235
Rabobank (spaarrekening)	65	65
Kas	200	200
	6.876	10.500

Toelichting op de passiva

Eigen vermogen

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2014 verwijzen wij u naar de winst- en verliesrekening.

	2014	2013
Kapitaal begin boekjaar	28.168	21.872
resultaat boekjaar	18.100-	6.296
Kapitaal einde boekjaar	10.068	28.168

Kortlopende schulden

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

De samenstelling is als volgt:

	Balans 31-12-2014	Balans 31-12-2013
Leveranciers en handelscrediteuren		
Crediteuren	0	1.196
	0	1.196
Overige schulden		
Accountantskosten	1.094	1.146
Rente en kosten banken	0	5
	1.094	1.151
	1.094	2.347

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Bruto marge

	2014	2013
Netto omzet		
Omzet fondsenwerving	10.313	28.018
Omzet zorgverzekering	114.737	92.510
Omzet overige ontvangen gelden	3.525	3.262
Omzet verkoop pluche Golden Retriever	40	182
Omzet PR activiteit	2.935	2.938
Omzet collectebussen	1.091	1.724
	132.641	128.634
Inkopen		
Inkoop hulphonden	135.477-	103.235-
Inkopen relatiegeschenken	1.436-	1.056-
	136.913-	104.291-
Mutatie voorraad en gereed product		
Mutatie voorraad	2.177	1.048
	2.177	1.048
Totaal bruto marge	2.095-	25.391

Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg)

	2014	2013
Bedrijfskosten		
Afschrijvingen		
Afschrijving materiële vaste activa	1.892	1.900
	1.892	1.900
Machines en inventaris		
Aanschaf klein materiaal	0	66
	0	66
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	52	386
Porti	242	606
Direct mail/ verzendkosten	679	783
Drukwerk	944	492
	1.917	2.267
Vervoerskosten		
Brandstof	0	527
Reparatie en onderhoud	2.087	670
Assurantie	936	1.017
Belasting	1.496	1.468
Verkeersboetes	0	161
Declaratie reiskosten vrijwilligers	336	3.424
	4.855	7.267
Verkoopkosten		
Verteringen	0	37
Relatiegeschenken	0	92
Beurskosten	0	60
Kosten PR activiteiten	2.172	2.095
	2.172	2.284

Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg)

	2014	2013
Algemene kosten		
Contributies-/abonnementen	150	150
Abonnementen fondsenwerving	0	2.590
Accountantskosten	600	600
Notariskosten	0	278
Automatisering	593	593
Trainingen hulphonden	2.500	0
Declaratie overige kosten	1.724	1.099
Overige algemene kosten	60	1.225
	5.627	6.535

Financiële baten en lasten

Financiële baten		
Ontvangen rente	0	1
Rente rekening-courant PSD B.V.	500	1.264
	500	1.265
Financiële lasten		
Rente rekening-courant	42	41
	42	41
	458	1.224

3. Specificaties

3.1 Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschr. perc.	Aanschafwaarde			
			Per 31-12-2013	Investe- ringen	Desinv./ Herinv.res.	Per 31-12-2014
Inventaris						
Inventaris stichting PSD	2009	20,0	4.371	0	0	4.371
			4.371	0	0	4.371
Transportmiddelen						
VW Transporter, 64-VL-LK	2009	20,0	5.121	0	0	5.121
			5.121	0	0	5.121
Totaal			9.492	0	0	9.492

Afschrijvingen

t/m 2013	2014	Desinves- teringen	t/m 2014	Boekwaarde 31-12-2014	Verkoop- opbrengst
3.500	871	0	4.371	0	
3.500	871	0	4.371	0	
4.100	1.021	0	5.121	0	
4.100	1.021	0	5.121	0	
7.600	1.892	0	9.492	0	