

J A A R R E K E N I N G 2 0 1 6

**Kringloopcentrum Stichting Ceres
Uithoorn**

INHOUDSOPGAVE

pagina

Rapport

1 - Verantwoording	2
2 - Algemeen	2
3 - Resultaten	3
4 - Financieringsstructuur	3
5 - Fiscale positie	4
6 - Bestuur van de stichting	4

Jaarrekening 2016

Staat A : Balans per 31 december 2016	5
Staat B : Winst- en verliesrekening over 2016	7
Staat C : Toelichting op de balans	8
Staat D : Toelichting op de winst- en verliesrekening	12

Overige staten

Staat 1 : Overzicht materiële vaste activa	16
--	----

Aan de bestuurders van
Kringloopcentrum Stichting Ceres

Industrieweg 33
1422 AH Uithoorn

Laren, 23 mei 2017

10164/NR/js

Geachte bestuurders,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hierbij verslag uit omtrent de jaarrekening over het boekjaar 2016 van Kringloopcentrum Stichting Ceres.

1. Verantwoording

De balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2016, alsmede de toelichtingen daarop, zijn opgenomen in de staten A tot en met D.

De financiële administratie over het boekjaar 2016 is door u gevoerd. Deze is door ons gecontroleerd en waar nodig zijn correcties doorgevoerd.

De jaarstukken zijn gebaseerd op de aan de administratie ontleende gegevens en overige van u ontvangen mondelinge en schriftelijke mededelingen.

Het stichtingsbestuur is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

2. Algemeen

Aard der bedrijfsactiviteiten

De aard der bedrijfsactiviteiten bestaat uit een kleinhandel in ongeregelde goederen (te weten tweedehands huisraad en tweedehands kleding), alsmede markthandel in tweedehands kleding.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In 2001 is een 40-jarig huurcontract afgesloten met de gemeente Uithoorn voor het gebruik van de bedrijfs-hal aan de Industrieweg 33. De huurverplichting bedraagt € 13.300 per jaar, plus indexering.

3. Resultaten

Hierna geven wij de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2016 verkort weer, met daarbij de vergelijkende over het boekjaar 2015. Tevens zijn de bedragen uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	2016		2015	
	€	%	€	%
<u>opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet	384.042	100,0	370.948	100,0
<u>kosten</u>				
lonen en salarissen	220.014	57,3	188.811	50,9
sociale lasten	74.666	19,4	70.336	19,0
afschrijvingen				
materiële vaste activa	14.103	3,7	14.715	4,0
overige bedrijfskosten				
overige personeelskosten	32.552	8,5	29.806	8,0
huisvestingskosten	42.706	11,1	42.212	11,4
kantoorkosten	10.005	2,6	10.222	2,8
autokosten	20.643	5,4	13.811	3,7
verkoopkosten	5.999	1,6	3.081	0,8
algemene kosten	12.626	3,3	13.143	3,5
rente-baten en lasten	5.394	1,4	5.257	1,4
buitengewone baten en lasten	0	0,0	0	0,0
	<u>438.708</u>	<u>114,3</u>	<u>391.394</u>	<u>105,5</u>
<u>resultaat voor belasting</u>	-54.666	-14,3	-20.446	-5,5
belasting naar resultaat	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
<u>resultaat na belasting</u>	<u>-54.666</u>	<u>-14,3</u>	<u>-20.446</u>	<u>-5,5</u>

4. Financieringsstructuur

De financieringsstructuur per 31 december 2016 en 31 december 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
eigen vermogen	€	400.842	€	455.508
langlopende schulden	"	48.750	"	56.250
af: materiële vaste activa	€	449.592	€	511.758
	"	342.618	"	347.779
werkkapitaal	€	<u>106.974</u>	€	<u>163.979</u>
Uit vorenstaande opstelling blijkt een mutatie van:	€	<u>-57.005</u>		

5. Fiscale positie

Fiscaal resultaat

Het fiscaal resultaat 2016 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting, conform staat B van dit rapport			€	-54.666
af: investeringsaftrek	28% van €	8.942	"	<u>2.506</u>
			€	-57.172
bij: fiscaal beperkt aftrekbare kosten:				
- kantinekosten	26,5% van €	2.551	€	676
- representatiekosten	26,5% van €	2.487	"	<u>659</u>
				<u>1.335</u>
af: fiscale aftrek fictief bruto-salaris vrijwilligers	€	153.441	maximaal:	€ <u>-55.837</u> " <u>0</u>
fiscaal resultaat 2016			€	<u><u>-55.837</u></u>

<u>Stand verrekenbare verliezen:</u>	<u>beginsaldo</u>	<u>mutatie</u>	<u>eindsaldo</u>	<u>te verrekenen t/m boekjaar</u>
	€	€	€	
boekjaar 2009	-607	0	-607	2018
boekjaar 2013	-26.784	0	-26.784	2022
boekjaar 2014	-37.440	0	-37.440	2023
boekjaar 2015	-20.425	0	-20.425	2024
boekjaar 2016	<u>0</u>	<u>-55.837</u>	<u>-55.837</u>	2025
	<u><u>-85.256</u></u>	<u><u>-55.837</u></u>	<u><u>-141.093</u></u>	

6. Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2016 uit:

J. Bon	voorzitter
G.J. de Ruiter	1e secretaris
J. van Rietschoten	2e secretaris
W.T. Hofmans	penningmeester
B.J. Scholte	bestuurslid

Wij vertrouwen u hiermede van dienst te zijn geweest en verklaren ons gaarne bereid tot het verstrekken van alle eventueel nader gewenste toelichtingen.

Hoogachtend,

N.J.J. Rood
Rood & van Hooff

**Kringloopcentrum Stichting Ceres
Uithoorn**

BALANS PER

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€

Vaste activa

Materiële vaste activa

bedrijfsterreinen	273.095	273.095
verbouwingen	58.138	68.939
inventaris	<u>11.385</u>	<u>5.745</u>
	342.618	347.779

Vlottende activa

Vorderingen

debiteuren	561	504
voortuitbetaald en te ontvangen	<u>3.446</u>	<u>7.338</u>
	4.007	7.842

Liquide middelen

	143.766	200.084
--	---------	---------

	<u>490.391</u>	<u>555.705</u>
--	----------------	----------------

Staat A

31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
kapitaal		400.842		455.508
<u>Langlopende schulden</u>				
ABN-Amrobank, hypotheek o/g		48.750		56.250
<u>Kortlopende schulden</u>				
aflossingsverplichting komend boekjaar	7.500		7.500	
crediteuren	2.926		4.416	
omzetbelasting	6.337		1.864	
loonheffingen	5.413		6.165	
pensioenpremies	3.259		3.423	
vooritontvangen en te betalen	15.364		20.579	
		40.799		43.947
		490.391		555.705

**Kringloopcentrum Stichting Ceres
Uithoorn**

Staat B

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
gerealiseerde omzet	384.042	370.948
<u>Kosten</u>		
lonen en salarissen	220.014	188.811
sociale lasten	74.666	70.336
afschrijvingen materiële vaste activa	14.103	14.715
overige bedrijfskosten	124.531	112.275
som der kosten	433.314	386.137
	-49.272	-15.189
rentebaten	1.001	1.242
rentelasten	6.395	6.499
	-5.394	-5.257
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>	-54.666	-20.446
bijzondere baten	0	0
bijzondere lasten	0	0
	0	0
<u>Resultaat voor belasting</u>	-54.666	-20.446
belasting naar resultaat	0	0
<u>Resultaat na belasting</u>	-54.666	-20.446

TOELICHTING OP DE BALANS

ALGEMEEN

Grondslagen van waardering

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige jaar.

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet, voorzover niet anders is vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, welke zijn gebaseerd op de geldende wettelijke bepalingen.

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met eventuele incourantheid.

SPECIFIEK

2016

2015

Materiële vaste activa

<u>Bedrijfsterreinen</u>	€ <u>273.095</u>	€ <u>273.095</u>
--------------------------	------------------	------------------

Dit betreft het bedrijfsterrein aan de Industrierweg te Uithoorn.

Over de bedrijfsterreinen vindt geen afschrijving plaats.

Verbouwingen

aanschaffingswaarde per 1 januari	€ 211.530	€ 211.530
af: cumulatieve afschrijvingen	" <u>142.591</u>	" <u>131.789</u>

boekwaarde per 1 januari	€ 68.939	€ 79.741
bij: investering boekjaar	" <u>0</u>	" <u>0</u>

af: afschrijving boekjaar	€ <u>68.939</u>	€ 79.741
	" <u>10.801</u>	" <u>10.802</u>

balans per 31 december	€ <u>58.138</u>	€ <u>68.939</u>
------------------------	-----------------	-----------------

Afschrijving vindt plaats op basis van 5% tot 10% per jaar van de aanschaffingswaarde.

1e vervolg staat C

	2016	2015
<u>Inventaris</u>		
aanschaffingswaarde per 1 januari	€ 23.669	€ 21.219
af: cumulatieve afschrijvingen	" 17.924	" 14.011
boekwaarde per 1 januari	€ 5.745	€ 7.208
bij: investering boekjaar	" 8.942	" 2.450
af: afschrijving boekjaar	€ 14.687	€ 9.658
	" 3.302	" 3.913
balans per 31 december	€ 11.385	€ 5.745

Afschrijving vindt plaats op basis van 20% per jaar van de aanschaffingswaarde.

Vorderingen

<u>Debiteuren</u>	€ 561	€ 504
--------------------------	-------	-------

Het saldo is conform de saldijst debiteuren per 31 december.

Vooruitbetaald en te ontvangen

te ontvangen ziekengeld	€ 0	€ 1.804
autokosten	" 941	" 932
verzekeringen	" 0	" 2.218
bankrente	" 396	" 1.038
diversen	" 2.109	" 1.346
balans per 31 december	€ 3.446	€ 7.338

Liquide middelen

kas, conform kasadministratie	€ 2.873	€ 1.386
ABN-Amrobank, bestuursrekening	" 2.019	" 3.907
Rabobank, rekening-courant	" 10.983	" 38.226
Rabobank, bedrijfstelerekening	" 20.705	" 50.362
YapiKredi, deposito	" 101.300	" 100.000
YapiKredi, spaarrekening	" 8	" 8
gelden onderweg	" 5.878	" 6.195
balans per 31 december	€ 143.766	€ 200.084

De genoemde banksaldi zijn conform de laatste over het boekjaar ontvangen dagafschriften.

2e vervolg staat C

	2016	2015
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Kapitaal</u>		
saldo per 1 januari	€ 455.508	€ 475.954
resultaat boekjaar	" -54.666	" -20.446
balans per 31 december	€ 400.842	€ 455.508

Langlopende schulden

ABN-Amrobank, hypotheek o/g

opgenomen bedrag (hoofdsom)	€ 150.000	€ 150.000
af: cumulatieve aflossingen	" 86.250	" 78.750
	€ 63.750	€ 71.250
af: aflossing boekjaar	" 7.500	" 7.500
	€ 56.250	€ 63.750
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	" 7.500	" 7.500
balans per 31 december	€ 48.750	€ 56.250

Genoemde hypotheek is onder de volgende voorwaarde afgesloten:

looptijd : 20 jaar

aflossing : 240 maanden à € 625,00

Kortlopende schulden

Aflossingsverplichting komend boekjaar

ABN-Amrobank, hypotheek o/g	€ 7.500	€ 7.500
-----------------------------	---------	---------

<u>Crediteuren</u>	€ 2.926	€ 4.416
--------------------	---------	---------

Het saldo is conform de saldijst crediteuren per 31 december.

<u>Omzetbelasting</u>	€ 6.337	€ 1.864
-----------------------	---------	---------

Dit betreft de per balansdatum verschuldigde omzetbelasting.

3e vervolg staat C

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Loonheffingen</u>	€ <u>5.413</u>	€ <u>6.165</u>
Dit betreft de per balansdatum verschuldigde loonheffingen.		
<u>Pensioenpremies</u>	€ <u>3.259</u>	€ <u>3.423</u>
Dit betreft de afrekening pensioenpremies per balansdatum.		
 <u>Vooruitontvangen en te betalen</u>		
vakantiegeldreserve	€ 11.707	€ 12.420
afrekening sociale lasten	" 847	" 1.171
accountantskosten	" 1.250	" 3.900
financieringskosten	" 232	" 155
diversen	" <u>1.328</u>	" <u>2.933</u>
balans per 31 december	€ <u>15.364</u>	€ <u>20.579</u>

TOELICHTING OP DE WINST- en VERLIESREKENING

ALGEMEEN

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Gerealiseerde omzet

Onder gerealiseerde omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten, onder aftrek van eventuele kortingen en exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingswaarde, gebaseerd op de geldende wettelijke bepalingen.

In het jaar van aanschaf worden de afschrijvingen naar tijdsgelang berekend.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met eventuele incourantheid.

SPECIFIEK

2016

2015

Omzet

gerealiseerde omzet 21%	€ 318.958	€ 303.303
gerealiseerde omzet 6%	" 53.986	" 62.776
gerealiseerde omzet 0%	" 11.098	" 4.869
	<u>€ 384.042</u>	<u>€ 370.948</u>

Lonen en salarissen

bruto-salarissen	€ 241.335	€ 231.136
bruto ontslaguitkering	" 7.500	" 270
mutatie vakantiegeldreserve	" -713	" 3.894
ontvangen ziekengeld	" -15.372	" -31.732
loonkostensubsidies	" -12.736	" -14.757
	<u>€ 220.014</u>	<u>€ 188.811</u>

1e vervolg staat D

Sociale lasten

	2016	2015
sociale lasten werknemersverzekeringen	€ 46.367	€ 41.923
ziekteverzuimverzekering en arbodienst	" 10.898	" 11.459
	€ 57.265	€ 53.382
pensioenpremies	" 17.401	" 16.954
	€ 74.666	€ 70.336

Afschrijvingen materiële vaste activa

afschrijving verbouwingen	€ 10.801	€ 10.802
afschrijving inventaris	" 3.302	" 3.913
	€ 14.103	€ 14.715

Overige bedrijfskosten

overige personeelskosten	€ 32.552	€ 29.806
huisvestingskosten	" 42.706	" 42.212
kantoorkosten	" 10.005	" 10.222
autokosten	" 20.643	" 13.811
verkoopkosten	" 5.999	" 3.081
algemene kosten	" 12.626	" 13.143
	€ 124.531	€ 112.275

Van de onder "overige bedrijfskosten" opgenomen posten volgt hierna een nadere toelichting.

Overige personeelskosten

vrijwilligersbijdragen	€ 19.767	€ 17.026
ingehuurd personeel	" 4.637	" 4.438
kantinekosten	" 2.551	" 2.387
reis- en onkostenvergoedingen	" 1.326	" 2.337
studie- en opleidingskosten	" 375	" 285
werkkleding	" 572	" 237
VOG verklaringen	" 538	" 0
diversen	" 2.786	" 3.096
	€ 32.552	€ 29.806

2e vervolg staat D

	2016	2015
<u>Huisvestingskosten</u>		
huur	€ 17.296	€ 17.231
energie	" 10.565	" 10.154
belastingen en vaste lasten	" 2.951	" 2.929
alarm en beveiliging	" 2.193	" 1.564
onderhoud onroerend goed	" 2.409	" 2.989
schoonmaakkosten	" 7.292	" 7.345
	€ 42.706	€ 42.212
 <u>Kantoorkosten</u>		
kantoorbenodigdheden	€ 3.211	€ 2.756
contributies en abonnementen	" 2.510	" 2.473
telefoon en internet	" 1.843	" 1.758
porto en verzendkosten	" 446	" 401
drukwerk	" 877	" 1.058
onderhoud en klein inventaris	" 1.118	" 1.776
	€ 10.005	€ 10.222
 <u>Autokosten</u>		
leasekosten	€ 15.533	€ 10.968
brandstof	" 3.881	" 1.941
onderhoud en reparaties	" 834	" 902
privé gebruik auto	" 395	" 0
	€ 20.643	€ 13.811
 <u>Verkoopkosten</u>		
reclame en advertenties	€ 2.045	€ 2.431
sponsoring	" 450	" 0
representatiekosten	" 2.487	" 288
diversen	" 1.017	" 362
	€ 5.999	€ 3.081
 <u>Algemene kosten</u>		
bestuursvergoedingen en -kosten	€ 4.500	€ 5.201
honoraria adviseurs	" 508	" 0
administratie- en accountantskosten	" 3.735	" 4.050
verzekeringen	" 3.883	" 3.892
	€ 12.626	€ 13.143

3e vervolg staat D

2016

2015

Rentebaten

ontvangen bankrente

€ 1.001

€ 1.242

Rentelasten

bankrente en -kosten

€ 2.378

€ 1.996

rente ABN-Amrobank, hypotheek o/g

" 4.017

" 4.503

€ 6.395

€ 6.499

**Kringloopcentrum Stichting Ceres
Uithoorn**

Staat 1

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>aanschaffingswaarden</u>		<u>afschrijvingen</u>		<u>boekwaarden</u>	
	<u>1 januari 2016</u>	<u>mutatie 2016</u>	<u>tot en met 2015</u>	<u>2016</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€	€	€	€	€
<u>bedrijfsterreinen</u>	<u>273.095</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>273.095</u>	<u>273.095</u>
<u>verbouwingen</u>						
investering 2003	162.624	0	115.204	8.131	39.289	47.420
investering 2005	37.951	0	20.437	1.897	15.617	17.514
investering 2006	6.455	0	3.180	323	2.952	3.275
investering 2007	4.500	0	3.770	450	280	730
	<u>211.530</u>	<u>0</u>	<u>142.591</u>	<u>10.801</u>	<u>58.138</u>	<u>68.939</u>
<u>inventaris</u>						
investering 2008	895	0	895	0	0	0
investering 2009	499	0	499	0	0	0
investering 2010	9.439	0	9.439	0	0	0
investering 2011	1.750	0	1.700	50	0	50
investering 2012	1.598	0	1.188	320	90	410
investering 2013	5.838	0	3.493	1.165	1.180	2.345
investering 2014	1.200	0	385	240	575	815
investering 2015	2.450	0	325	490	1.635	2.125
investering 2016	0	8.942	0	1.037	7.905	0
	<u>23.669</u>	<u>8.942</u>	<u>17.924</u>	<u>3.302</u>	<u>11.385</u>	<u>5.745</u>