

JAARREKENING 2017

**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 2017

Staat A : Balans per 31 december 2017	5
Staat B : Winst- en verliesrekening over 2017	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, 1 juni 2018

10164/NR/js

Geachte bestuurders,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hierbij verslag uit omtrent de jaarrekening over het boekjaar 2017 van Kringloopcentrum Stichting Ceres.

1. Verantwoording

De balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2017, alsmede de toelichtingen daarop, zijn opgenomen in de staten A tot en met D.

De financiële administratie over het boekjaar 2017 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 2017 verkort weer, met daarbij de vergelijkende over het boekjaar 2016. Tevens zijn de bedragen uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	%	€	%
<u>opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet	450.683	100,0	384.042	100,0
<u>kosten</u>				
lonen en salarissen	231.569	51,4	220.014	57,3
sociale lasten	75.712	16,8	74.666	19,4
afschrijvingen				
materiële vaste activa	14.765	3,3	14.103	3,7
overige bedrijfskosten				
overige personeelskosten	25.846	5,7	32.552	8,5
huisvestingskosten	43.205	9,6	42.706	11,1
kantoorkosten	12.080	2,7	10.005	2,6
autokosten	22.204	4,9	20.643	5,4
verkoopkosten	6.270	1,4	5.999	1,6
algemene kosten	11.376	2,5	12.626	3,3
rentebaten en lasten	5.250	1,2	5.394	1,4
buitengewone baten en lasten	0	0,0	0	0,0
	<u>448.277</u>	<u>99,5</u>	<u>438.708</u>	<u>114,3</u>
<u>resultaat voor belasting</u>	2.406	0,5	-54.666	-14,3
belasting naar resultaat	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
<u>resultaat na belasting</u>	<u><u>2.406</u></u>	<u><u>0,5</u></u>	<u><u>-54.666</u></u>	<u><u>-14,3</u></u>

4. Financieringsstructuur

De financieringsstructuur per 31 december 2017 en 31 december 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
eigen vermogen	€	403.248	€	400.842
langlopende schulden	"	<u>41.250</u>	"	<u>48.750</u>
af: materiële vaste activa	€	444.498	€	449.592
	"	<u>334.931</u>	"	<u>342.618</u>
werkkapitaal	€	<u>109.567</u>	€	<u>106.974</u>
Uit vorenstaande opstelling blijkt een mutatie van:	€	<u><u>2.593</u></u>		

5. Fiscale positie

Fiscaal resultaat

Het fiscaal resultaat 2017 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting, conform staat B van dit rapport			€	2.406
af: investeringsaftrek	28% van €	7.078	"	1.983
				€ 423
bij: fiscaal beperkt aftrekbare kosten:				
- kantinekosten	26,5% van €	2.956	€	783
- representatiekosten	26,5% van €	2.833	"	750
				" 1.533
af: fiscale aftrek fictief bruto-salaris vrijwilligers				€ 1.956
			"	1.956
fiscaal resultaat 2017				€ 0

Stand verrekenbare verliezen:	beginsaldo	mutatie	eindsaldo	te verrekenen t/m boekjaar
	€	€	€	
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	-55.837	0	-55.837	2025
	-141.093	0	-141.093	

6. Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2017 uit:

J. Bon	voorzitter
B. van den Brink	1e secretaris
W.T. Hofmans	penningmeester

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

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
bedrijfsterreinen	273.095		273.095	
verbouwingen	47.506		58.138	
inventaris	14.330		11.385	
		334.931		342.618
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>				
debiteuren	1.288		561	
voortuitbetaald en te ontvangen	9.434		3.446	
		10.722		4.007
<u>Liquide middelen</u>				
		146.013		143.766
		491.666		490.391

Staat A

31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
kapitaal		403.248		400.842
 <u>Langlopende schulden</u>				
ABN-Amrobank, hypotheek o/g		41.250		48.750
 <u>Kortlopende schulden</u>				
aflossingsverplichting komend boekjaar	7.500		7.500	
crediteuren	8.044		2.926	
omzetbelasting	6.930		6.337	
loonheffingen	5.695		5.413	
pensioenpremies	4.086		3.259	
vooruitontvangen en te betalen	14.913		15.364	
		47.168		40.799
		491.666		490.391

Kringloopcentrum Stichting Ceres
Uithoorn

Staat B

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
gerealiseerde omzet	450.683	384.042
<u>Kosten</u>		
lonen en salarissen	231.569	220.014
sociale lasten	75.712	74.666
afschrijvingen materiële vaste activa	14.765	14.103
overige bedrijfskosten	120.981	124.531
som der kosten	443.027	433.314
	7.656	-49.272
rentebaten	1.072	1.001
rentelasten	6.322	6.395
	-5.250	-5.394
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>	2.406	-54.666
bijzondere baten	0	0
bijzondere lasten	0	0
	0	0
<u>Resultaat voor belasting</u>	2.406	-54.666
belasting naar resultaat	0	0
<u>Resultaat na belasting</u>	2.406	-54.666

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

Materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Bedrijfsterreinen</u>	€ <u>273.095</u>	€ <u>273.095</u>
<p>Dit betreft het bedrijfsterrein aan de Industrieweg te Uithoorn. Over de bedrijfsterreinen vindt geen afschrijving plaats.</p>		
 <u>Verbouwingen</u>		
aanschaffingswaarde per 1 januari	€ 211.530	€ 211.530
af: cumulatieve afschrijvingen	" <u>153.392</u>	" <u>142.591</u>
boekwaarde per 1 januari	€ 58.138	€ 68.939
bij: investering boekjaar	" <u>0</u>	" <u>0</u>
af: afschrijving boekjaar	€ 58.138 " <u>10.632</u>	€ 68.939 " <u>10.801</u>
balans per 31 december	€ <u>47.506</u>	€ <u>58.138</u>

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

1e vervolg staat C

	2017	2016
<u>Inventaris</u>		
aanschaffingswaarde per 1 januari	€ 32.611	€ 23.669
af: cumulatieve afschrijvingen	" 21.226	" 17.924
boekwaarde per 1 januari	€ 11.385	€ 5.745
bij: investering boekjaar	" 7.078	" 8.942
af: afschrijving boekjaar	€ 18.463	€ 14.687
	" 4.133	" 3.302
balans per 31 december	€ 14.330	€ 11.385

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

Vorderingen

<u>Debiteuren</u>	€ 1.288	€ 561
--------------------------	---------	-------

Het saldo is conform de saldijst debiteuren per 31 december.

Vooruitbetaald en te ontvangen

te ontvangen omzet	€ 2.089	€ 1.074
autokosten	" 0	" 941
verzekeringen	" 5.048	" 121
bankrente	" 384	" 396
diversen	" 1.913	" 914
balans per 31 december	€ 9.434	€ 3.446

Liquide middelen

kas, conform kasadministratie	€ 2.740	€ 2.873
ABN-Amrobank, bestuursrekening	" 2.379	" 2.019
Rabobank, rekening-courant	" 23.862	" 10.983
Rabobank, bedrijfstelerekening	" 113.089	" 20.705
YapiKredi, deposito	" 0	" 101.300
YapiKredi, spaarrekening	" 0	" 8
gelden onderweg	" 3.943	" 5.878
balans per 31 december	€ 146.013	€ 143.766

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

2e vervolg staat C

Eigen vermogen

Kapitaal

	2017	2016
saldo per 1 januari	€ 400.842	€ 455.508
resultaat boekjaar	" 2.406	" -54.666
	€ 403.248	€ 400.842
balans per 31 december	€ 403.248	€ 400.842

Langlopende schulden

ABN-Amrobank, hypotheek o/g

opgenomen bedrag (hoofdsom)	€ 150.000	€ 150.000
af: cumulatieve aflossingen	" 93.750	" 86.250
	€ 56.250	€ 63.750
af: aflossing boekjaar	" 7.500	" 7.500
	€ 48.750	€ 56.250
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	" 7.500	" 7.500
	€ 41.250	€ 48.750
balans per 31 december	€ 41.250	€ 48.750

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>	€ 8.044	€ 2.926
--------------------	---------	---------

Het saldo is conform de saldijst crediteuren per 31 december.

<u>Omzetbelasting</u>	€ 6.930	€ 6.337
-----------------------	---------	---------

Dit betreft de per balansdatum verschuldigde omzetbelasting.

3e vervolg staat C

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Loonheffingen</u>	€ <u>5.695</u>	€ <u>5.413</u>
Dit betreft de per balansdatum verschuldigde loonheffingen.		
<u>Pensioenpremies</u>	€ <u>4.086</u>	€ <u>3.259</u>
Dit betreft de afrekening pensioenpremies per balansdatum.		
<u>Vooruitontvangen en te betalen</u>		
vakantiegeldreserve	€ 13.348	€ 11.707
afrekening sociale lasten	" 0	" 847
accountantskosten	" 1.250	" 1.250
financieringskosten	" 214	" 232
diversen	<u>" 101</u>	<u>" 1.328</u>
balans per 31 december	<u>€ 14.913</u>	<u>€ 15.364</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 incurantheid.

SPECIFIEK

Omzet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
gerealiseerde omzet 21%	€ 395.457	€ 318.958
gerealiseerde omzet 6%	" 44.972	" 53.986
gerealiseerde omzet 0%	<u>10.254</u>	<u>11.098</u>
	<u>€ 450.683</u>	<u>€ 384.042</u>

Lonen en salarissen

bruto-salarissen	€ 244.641	€ 241.335
bruto ontslaguitkering	" 0	" 7.500
mutatie vakantiegeldreserve	" 1.641	" -713
ontvangen ziekengeld	" 0	" -15.372
loonkostensubsidies	<u>-14.713</u>	<u>-12.736</u>
	<u>€ 231.569</u>	<u>€ 220.014</u>

1e vervolg staat D

	2017	2016
<u>Sociale lasten</u>		
sociale lasten werknemersverzekeringen	€ 44.864	€ 46.367
ziekteverzuimverzekering en arbodienst	" 11.054	" 10.898
pensioenpremies	€ 55.918	€ 57.265
	" 19.794	" 17.401
	€ 75.712	€ 74.666
 <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
afschrijving verbouwingen	€ 10.632	€ 10.801
afschrijving inventaris	" 4.133	" 3.302
	€ 14.765	€ 14.103
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
overige personeelskosten	€ 25.846	€ 32.552
huisvestingskosten	" 43.205	" 42.706
kantoorkosten	" 12.080	" 10.005
autokosten	" 22.204	" 20.643
verkoopkosten	" 6.270	" 5.999
algemene kosten	" 11.376	" 12.626
	€ 120.981	€ 124.531

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

Overige personeelskosten

vrijwilligersbijdragen	€ 15.674	€ 19.767
ingehuurd personeel	" 1.112	" 4.637
kantinekosten	" 2.956	" 2.551
reis- en onkostenvergoedingen	" 2.334	" 1.326
studie- en opleidingskosten	" 1.807	" 375
werkkleding	" 551	" 572
VOG verklaringen	" 0	" 538
diversen	" 1.412	" 2.786
	€ 25.846	€ 32.552

2e vervolg staat D

	2017	2016
<u>Huisvestingskosten</u>		
huur	€ 17.393	€ 17.296
energie	" 11.668	" 10.565
belastingen en vaste lasten	" 3.199	" 2.951
alarm en beveiliging	" 776	" 2.193
onderhoud onroerend goed	" 4.468	" 2.409
schoonmaakkosten	" 5.701	" 7.292
	€ 43.205	€ 42.706
 <u>Kantoorkosten</u>		
kantoorbenodigdheden	€ 2.429	€ 3.211
contributies en abonnementen	" 3.547	" 2.510
telefoon en internet	" 1.538	" 1.843
porto en verzendkosten	" 216	" 446
drukwerk	" 159	" 877
onderhoud en klein inventaris	" 4.191	" 1.118
	€ 12.080	€ 10.005
 <u>Autokosten</u>		
leasekosten	€ 16.553	€ 15.533
brandstof	" 5.067	" 3.881
onderhoud en reparaties	" 189	" 834
privé gebruik auto	" 395	" 395
	€ 22.204	€ 20.643
 <u>Verkoopkosten</u>		
reclame en advertenties	€ 1.732	€ 2.045
sponsoring	" 455	" 450
representatiekosten	" 2.833	" 2.487
diversen (w.o. verpakkingsmateriaal en decoratie)	" 1.250	" 1.017
	€ 6.270	€ 5.999
 <u>Algemene kosten</u>		
bestuursvergoedingen en -kosten	€ 3.050	€ 4.500
honoraria adviseurs	" 70	" 508
administratie- en accountantskosten	" 4.280	" 3.735
verzekeringen	" 3.976	" 3.883
	€ 11.376	€ 12.626

3e vervolg staat D

2017

2016

Rentebaten

ontvangen bankrente

€ 1.072

€ 1.001

Rentelasten

bankrente en -kosten

€ 2.815

€ 2.378

rente ABN-Amrobank, hypotheek o/g

" 3.507

" 4.017

€ 6.322

€ 6.395

**Kringloopcentrum Stichting Ceres
Uithoorn**

Staat 1

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>aanschaffingswaarden</u>		<u>afschrijvingen</u>		<u>boekwaarden</u>	
	<u>1 januari</u>	<u>mutatie</u>	<u>tot en met</u>	<u>2017</u>	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</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	123.335	8.131	31.158	39.289
investering 2005	37.951	0	22.334	1.898	13.719	15.617
investering 2006	6.455	0	3.503	323	2.629	2.952
investering 2007	4.500	0	4.220	280	0	280
	<u>211.530</u>	<u>0</u>	<u>153.392</u>	<u>10.632</u>	<u>47.506</u>	<u>58.138</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	1.750	0	0	0
investering 2012	1.598	0	1.508	90	0	90
investering 2013	5.838	0	4.658	1.165	15	1.180
investering 2014	1.200	0	625	240	335	575
investering 2015	2.450	0	815	490	1.145	1.635
investering 2016	8.942	0	1.037	1.785	6.120	7.905
investering 2017	0	7.078	0	363	6.715	0
	<u>32.611</u>	<u>7.078</u>	<u>21.226</u>	<u>4.133</u>	<u>14.330</u>	<u>11.385</u>