

JAARREKENING 2018

**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 2018

Staat A : Balans per 31 december 2018	5
Staat B : Winst- en verliesrekening over 2018	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
Stichting Ceres

Industrieweg 33
1422 AH Uithoorn

Laren, 25 juni 2019

10164/NR/js

Geachte bestuurders,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hierbij verslag uit omtrent de jaarrekening over het boekjaar 2018 van Kringloopcentrum Stichting Ceres.

1. Verantwoording

De balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2018, alsmede de toelichtingen daarop, zijn opgenomen in de staten A tot en met D.

De financiële administratie over het boekjaar 2018 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 2018 verkort weer, met daarbij de vergelijkende over het boekjaar 2017. Tevens zijn de bedragen uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	2018		2017	
	€	%	€	%
<u>opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet	449.498	100,0	450.683	100,0
<u>kosten</u>				
lonen en salarissen	244.367	54,4	231.569	51,4
sociale lasten	79.132	17,6	75.712	16,8
afschrijvingen				
materiële vaste activa	15.504	3,4	14.765	3,3
overige bedrijfskosten				
overige personeelskosten	26.486	5,9	25.846	5,7
huisvestingskosten	44.180	9,8	43.205	9,6
kantoorkosten	10.256	2,3	12.080	2,7
autokosten	24.225	5,4	22.204	4,9
verkoopkosten	7.876	1,8	6.270	1,4
algemene kosten	12.222	2,7	11.376	2,5
rentebaten en lasten	3.657	0,8	5.250	1,2
buitengewone baten en lasten	0	0,0	0	0,0
	<u>467.905</u>	<u>104,1</u>	<u>448.277</u>	<u>99,5</u>
<u>resultaat voor belasting</u>	-18.407	-4,1	2.406	0,5
belasting naar resultaat	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
<u>resultaat na belasting</u>	<u><u>-18.407</u></u>	<u><u>-4,1</u></u>	<u><u>2.406</u></u>	<u><u>0,5</u></u>

4. Financieringsstructuur

De financieringsstructuur per 31 december 2018 en 31 december 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
eigen vermogen	€	384.841	€	403.248
langlopende schulden	"	0	"	41.250
	€	<u>384.841</u>	€	<u>444.498</u>
af: materiële vaste activa	"	<u>338.770</u>	"	<u>334.931</u>
werkkapitaal	€	<u><u>46.071</u></u>	€	<u><u>109.567</u></u>
Uit vorenstaande opstelling blijkt een mutatie van:	€	<u><u>-63.496</u></u>		

5. Fiscale positie

Fiscaal resultaat

Het fiscaal resultaat 2018 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting, conform staat B van dit rapport		€	-18.407
af: investeringsaftrek	28% van € 19.343	"	5.417
		€	-23.824
bij: fiscaal beperkt aftrekbare kosten:			
- verkeerboetes	100% van € 137	€	137
- kantinekosten	26,5% van € 2.792	"	739
- representatiekosten	26,5% van € 2.978	"	789
		"	1.665
af: fiscale aftrek fictief bruto-salaris vrijwilligers	€ 112.949	maximaal:	€ -22.159
		"	0
fiscaal resultaat 2018		€	<u>-22.159</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	-55.837	0	-55.837	2025
boekjaar 2017	0	-22.159	-22.159	2027
	<u>-141.093</u>	<u>-22.159</u>	<u>-163.252</u>	

6. Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2018 uit:

J.S.P. Bon	voorzitter
S.G.J. 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

Stichting Ceres
Uithoorn

BALANS PER

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
bedrijfsterreinen	273.095		273.095	
verbouwingen	47.240		47.506	
inventaris	18.435		14.330	
		338.770		334.931
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>				
debiteuren	0		1.288	
vooruitbetaald en te ontvangen	33.452		9.434	
		33.452		10.722
<u>Liquide middelen</u>				
		77.440		146.013
		449.662		491.666

Staat A

31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
kapitaal		384.841		403.248
 <u>Langlopende schulden</u>				
ABN-Amrobank, hypotheek o/g		0		41.250
 <u>Kortlopende schulden</u>				
aflossingsverplichting komend boekjaar		0		7.500
crediteuren		29.354		8.044
omzetbelasting		8.006		6.930
loonheffingen		7.027		5.695
pensioenpremies		4.077		4.086
vooritontvangen en te betalen		16.357		14.913
		64.821		47.168
		449.662		491.666

Stichting Ceres
Uithoorn

Staat B

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
gerealiseerde omzet	449.498	450.683
<u>Kosten</u>		
lonen en salarissen	244.367	231.569
sociale lasten	79.132	75.712
afschrijvingen materiële vaste activa	15.504	14.765
overige bedrijfskosten	125.245	120.981
som der kosten	464.248	443.027
	-14.750	7.656
rentebaten	0	1.072
rentelasten	3.657	6.322
	-3.657	-5.250
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>	-18.407	2.406
bijzondere baten	0	0
bijzondere lasten	0	0
	0	0
<u>Resultaat voor belasting</u>	-18.407	2.406
belasting naar resultaat	0	0
<u>Resultaat na belasting</u>	-18.407	2.406

Stichting Ceres
Uithoorn

Staat C

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

2018

2017

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>164.024</u>	" <u>153.392</u>
boekwaarde per 1 januari	€ 47.506	€ 58.138
bij: investering boekjaar	" <u>10.432</u>	" <u>0</u>
af: afschrijving boekjaar	€ 57.938	€ 58.138
	" <u>10.698</u>	" <u>10.632</u>
balans per 31 december	€ <u>47.240</u>	€ <u>47.506</u>

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

1e vervolg staat C

	2018	2017
<u>Inventaris</u>		
aanschaffingswaarde per 1 januari	€ 39.689	€ 32.611
af: cumulatieve afschrijvingen	" 25.359	" 21.226
boekwaarde per 1 januari	€ 14.330	€ 11.385
bij: investering boekjaar	" 8.911	" 7.078
af: afschrijving boekjaar	€ 23.241	€ 18.463
	" 4.806	" 4.133
balans per 31 december	€ 18.435	€ 14.330

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

Vorderingen

<u>Debiteuren</u>	€ 0	€ 1.288
--------------------------	------------	----------------

Het saldo is conform de saldijst debiteuren per 31 december.

Vooruitbetaald en te ontvangen

te ontvangen omzet	€ 6.444	€ 2.089
huisvestingskosten (huur)	" 19.335	" 0
autokosten	" 932	" 0
verzekeringen	" 5.530	" 5.048
bankrente	" 0	" 384
diversen	" 1.211	" 1.913
balans per 31 december	€ 33.452	€ 9.434

Liquide middelen

kas, conform kasadministratie	€ 2.709	€ 2.740
ABN-Amrobank, bestuursrekening	" 0	" 2.379
Rabobank, rekening-courant	" 13.872	" 23.862
Rabobank, bedrijfstelerekening	" 57.472	" 113.089
gelden onderweg	" 3.387	" 3.943
balans per 31 december	€ 77.440	€ 146.013

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

2e vervolg staat C

	2018	2017
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Kapitaal</u>		
saldo per 1 januari	€ 403.248	€ 400.842
resultaat boekjaar	" -18.407	" 2.406
balans per 31 december	€ 384.841	€ 403.248

Langlopende schulden

ABN-Amrobank, hypotheek o/g

opgenomen bedrag (hoofdsom)	€ 150.000	€ 150.000
af: cumulatieve aflossingen	" 101.250	" 93.750
af: aflossing boekjaar	€ 48.750 " 48.750	€ 56.250 " 7.500
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ 0 " 0	€ 48.750 " 7.500
balans per 31 december	€ 0	€ 41.250

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	€ 0	€ 7.500
-----------------------------	-----	---------

<u>Crediteuren</u>	€ 29.354	€ 8.044
--------------------	----------	---------

Het saldo is conform de saldijst crediteuren per 31 december.

<u>Omzetbelasting</u>	€ 8.006	€ 6.930
-----------------------	---------	---------

Dit betreft de per balansdatum verschuldigde omzetbelasting.

3e vervolg staat C

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Loonheffingen</u>	€ <u>7.027</u>	€ <u>5.695</u>
Dit betreft de per balansdatum verschuldigde loonheffingen.		
 <u>Pensioenpremies</u>	 € <u>4.077</u>	 € <u>4.086</u>
Dit betreft de afrekening pensioenpremies per balansdatum.		
 <u>Vooruitontvangen en te betalen</u>		
vakantiegeldreserve	€ 13.678	€ 13.348
accountantskosten	" 900	" 1.250
diversen	<u>1.779</u>	<u>315</u>
 balans per 31 december	 <u>€ 16.357</u>	 <u>€ 14.913</u>

Stichting Ceres
Uithoorn

Staat D

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

2018

2017

Omzet

gerealiseerde omzet 21%	€ 397.398	€ 395.457
gerealiseerde omzet 6%	" 45.566	" 44.972
gerealiseerde omzet 0%	" 6.534	" 10.254
	€ 449.498	€ 450.683

Lonen en salarissen

bruto-salarissen	€ 252.005	€ 244.641
mutatie vakantiegeldreserve	" 330	" 1.641
loonkostensubsidies	" -7.968	" -14.713
	€ 244.367	€ 231.569

1e vervolg staat D

	2018	2017
<u>Sociale lasten</u>		
sociale lasten werknemersverzekeringen	€ 47.816	€ 44.864
ziekteverzuimverzekering en arbodienst	" 10.690	" 11.054
	€ 58.506	€ 55.918
pensioenpremies	" 20.626	" 19.794
	€ 79.132	€ 75.712

Afschrijvingen materiële vaste activa

afschrijving verbouwingen	€ 10.698	€ 10.632
afschrijving inventaris	" 4.806	" 4.133
	€ 15.504	€ 14.765

Overige bedrijfskosten

overige personeelskosten	€ 26.486	€ 25.846
huisvestingskosten	" 44.180	" 43.205
kantoorkosten	" 10.256	" 12.080
autokosten	" 24.225	" 22.204
verkoopkosten	" 7.876	" 6.270
algemene kosten	" 12.222	" 11.376
	€ 125.245	€ 120.981

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

Overige personeelskosten

vrijwilligersbijdragen	€ 16.228	€ 15.674
ingehuurd personeel	" 925	" 1.112
kantiekosten	" 2.792	" 2.956
reis- en onkostenvergoedingen	" 4.282	" 2.334
studie- en opleidingskosten	" 375	" 1.807
werkkleding	" 996	" 551
VOG verklaringen	" 41	" 0
diversen	" 847	" 1.412
	€ 26.486	€ 25.846

2e vervolg staat D

	2018	2017
<u>Huisvestingskosten</u>		
huur	€ 17.589	€ 17.393
energie	" 12.029	" 11.668
belastingen en vaste lasten	" 3.342	" 3.199
alarm en beveiliging	" 666	" 776
onderhoud onroerend goed	" 4.209	" 4.468
schoonmaakkosten	" 6.345	" 5.701
	€ 44.180	€ 43.205
 <u>Kantoorkosten</u>		
kantoorbenodigdheden	€ 2.741	€ 2.429
contributies en abonnementen	" 3.441	" 3.547
telefoon en internet	" 2.384	" 1.538
porto en verzendkosten	" 201	" 216
drukwerk	" 0	" 159
onderhoud en klein inventaris	" 1.489	" 4.191
	€ 10.256	€ 12.080
 <u>Autokosten</u>		
leasekosten	€ 17.244	€ 16.553
brandstof	" 4.641	" 5.067
onderhoud en reparaties	" 1.237	" 189
privé gebruik auto	" 395	" 395
verkeerboetes	" 137	" 0
diversen, w.o. ANWB	" 571	" 0
	€ 24.225	€ 22.204
 <u>Verkoopkosten</u>		
reclame en advertenties	€ 1.481	€ 1.732
sponsoring	" 791	" 455
representatiekosten	" 2.978	" 2.833
diversen (w.o. verpakkingsmateriaal en decoratie)	" 2.626	" 1.250
	€ 7.876	€ 6.270

3e vervolg staat D

	2018	2017
<u>Algemene kosten</u>		
bestuursvergoedingen en -kosten	€ 2.550	€ 3.050
honoraria adviseurs	" 50	" 70
administratie- en accountantskosten	" 4.992	" 4.280
verzekeringen	" 4.630	" 3.976
	€ 12.222	€ 11.376
 <u>Rentebaten</u>		
ontvangen bankrente	€ 0	€ 1.072
 <u>Rentelasten</u>		
bankrente en -kosten	€ 3.382	€ 2.815
rente ABN-Amrobank, hypotheek o/g	" 275	" 3.507
	€ 3.657	€ 6.322

**Stichting Ceres
Uithoorn**

Staat 1

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	aanschaffingswaarden		afschrijvingen		boekwaarden	
	1 januari 2018	mutatie 2018	tot en met 2017	2018	31 december 2018	31 december 2017
	€	€	€	€	€	€
bedrijfsterreinen	273.095	0	0	0	273.095	273.095
verbouwingen						
investering 2003	162.624	0	131.466	8.131	23.027	31.158
investering 2005	37.951	0	24.232	1.897	11.822	13.719
investering 2006	6.455	0	3.826	323	2.306	2.629
investering 2007	4.500	0	4.500	0	0	0
investering 2018	0	10.432	0	347	10.085	0
	<u>211.530</u>	<u>10.432</u>	<u>164.024</u>	<u>10.698</u>	<u>47.240</u>	<u>47.506</u>
inventaris						
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	1.598	0	0	0
investering 2013	5.838	0	5.823	15	0	15
investering 2014	1.200	0	865	240	95	335
investering 2015	2.450	0	1.305	490	655	1.145
investering 2016	8.942	0	2.822	1.785	4.335	6.120
investering 2017	7.078	0	363	1.415	5.300	6.715
investering 2017	0	8.911	0	861	8.050	0
	<u>39.689</u>	<u>8.911</u>	<u>25.359</u>	<u>4.806</u>	<u>18.435</u>	<u>14.330</u>