

**STICHTING KRINGLOOPCENTRUM
SPULLENHULP
TE SOEST**

Rapport inzake de jaarstukken 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking van het verlies)

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	31.679		37.244
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	31.729	49.664	
Liquide middelen	(3)	<u>634.542</u>	<u>746.488</u>	
		666.271		796.152
		<u>697.950</u>	<u>833.396</u>	

**Rapport inzake de jaarrekening 2015
van Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp, te Soest
pré-concept**

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	(4)	12.224		21.004
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserves	(5)	620.000		620.000
Kortlopende schulden				
	(6)	65.726		192.392
		697.950		833.396

**Rapport inzake de jaarrekening 2015
van Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp, te Soest
pré-concept**

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Brutobedrijfsresultaat	(7)		612.489		554.778
Lasten	(8)				
Personeelslasten	(9)	442.008		463.090	
Afschrijvingen	(10)	13.268		10.882	
Overige bedrijfslasten	(11)	169.688		136.548	
			624.964		610.520
Resultaat			-12.475		-55.742
Belasting saldo	(13)		3.695		-1.143
			-		-
Saldo van baten en lasten			-8.780		-56.885

3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2015

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp bestaan voornamelijk uit het voeren van een kringloopcentrum met als doel het bevorderen van het hergebruik van afvalstoffen en het voorlichten en bewust maken van de bevolking en overheid ten aanzien van het sparen van grondstoffen en energiebronnen, alsmede het bevorderen van werkgelegenheid.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, Hoofdstuk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen exclusief omzetbelasting.

Netto-omzet

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige bedrijfskosten

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

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	10-20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	GA

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd van ten hoogste 1 jaar.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	21.004	77.889
Resultaatbestemming boekjaar	-8.780	-56.885
Stand per 31 december	12.224	21.004

5. Bestemmingsreserves

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve pand	420.000	420.000
Bestemmingsreserve latente personeelsverplichting	200.000	200.000
	620.000	620.000

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Er is een huurverplichting aangegaan inzake de huur van een pand ad 83.207 per jaar.

De huurovereenkomst is op 15 september 2011 ingegaan voor een bepaalde tijd.

De huur kan worden opgezegd met inachtneming van een termijn van 1 jaar.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 14 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2014: 8).