

**STICHTING KRINGLOOPCENTRUM
SPULLENHULP
TE SOEST**

Rapport inzake de jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Kengetallen	7

JAARSTUKKEN

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2016	10
2	Staat van baten en lasten over 2016	11
3	Kasstroomoverzicht	12
4	Toelichting op de jaarrekening over 2016	13

Overige gegevens

1	Accountantscontrole	24
2	Statutaire regeling winstbestemming	24

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

BURG. GROTHESTRAAT 51
POSTBUS 361
3760 AJ SOEST
TEL 035 - 60 26 272
FAX 035 - 60 26 127
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van
Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp
Postbus 3092
3760 DB Soest

Kenmerk: 49979360 / 2016
Behandeld door: C. Vlastuin AA
Datum: 21 maart 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 837.406 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 79.668, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage, financieel verslag en bijlage(n).

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit het bestuursverslag, de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016, alsmede een toelichting hierop en de overige gegevens.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noordwest onder nummer 41188645.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door P.J. Frijling, G.C.M. Uijland, H.L.P. de Groot- Mees, I.M. Koomen-Beerman, M.B. Le Doux-Vliegen en A.C.T. Scheven.

Bestemming van de winst 2016

De winst over 2016 bedraagt € 79.668 tegenover een verlies over 2015 van € 8.780.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 79.668 tegenover negatief € 8.780 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016	2015
	€	€
Baten	767.013	647.989
Inkoopwaarde van de omzet	34.140	35.500
Lasten	626.381	624.964
Resultaat	106.492	-12.475
Financiële baten en lasten	1.778	3.695
Belastingen	-28.602	-
Netto resultaat na belastingen	79.668	-8.780

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Vaste activa				
Materiële vaste activa	23.185	2,8	31.679	4,5
Vlottende activa				
Vorderingen	46.929	5,6	31.729	4,6
Liquide middelen	767.292	91,7	634.542	90,9
	<u>814.221</u>	<u>97,3</u>	<u>666.271</u>	<u>95,5</u>
	<u>837.406</u>	<u>100,1</u>	<u>697.950</u>	<u>100,0</u>
Eigen vermogen				
Overige reserves	12.224	1,5	12.224	1,8
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserves	699.668	83,6	620.000	88,8
Kortlopende schulden				
Crediteuren	24.516	2,9	11.860	1,7
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.911	7,4	34.812	5,0
Overige schulden en overlopende passiva	39.087	4,7	19.054	2,7
	<u>125.514</u>	<u>15,0</u>	<u>65.726</u>	<u>9,4</u>
	<u>837.406</u>	<u>100,0</u>	<u>697.950</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	12.224		12.224	
Bestemmingsreserves	699.668		620.000	
		711.892		632.224
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		23.185		31.679
Werkkapitaal		688.707		600.545
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	46.929		31.729	
Liquide middelen	767.292		634.542	
		814.221		666.271
Af: kortlopende schulden		125.514		65.726
Werkkapitaal		688.707		600.545

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2016	2015
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	10,39	-1,35
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	12,72	-1,79
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	651,73	-71,83

5.2 Liquiditeit

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

	2016	2015
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	6,49	10,14

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

	2016	2015
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	1,46	1,75
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	1,48	1,78
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	98,54	98,25

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
 Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
 accon avm accountants b.v.
 Namens deze:

C. Vlastuin
 Accountant Administratieconsulent

JAARSTUKKEN

JAARREKENING

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting op de jaarrekening

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Baten	(7) 767.013	647.989
Lasten		
Inkoopwaarde van de omzet	(8) 34.140	35.500
Beheer en administratie		
Personeelslasten	(9) 439.307	442.008
Afschrijvingen	(10) 13.151	13.268
Overige bedrijfslasten	(11) 173.923	169.688
Financiële baten en lasten	(12) -1.778	-3.695
	<u>624.603</u>	<u>621.269</u>
	658.743	656.769
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	108.270	-8.780
Belastingen	(13) -28.602	-
Saldo van baten en lasten	<u><u>79.668</u></u>	<u><u>-8.780</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in werkkapitaal.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	106.492	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	13.151	
Mutatie voorzieningen	79.668	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-15.200	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	59.788	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		243.899
Rentebaten	1.778	
Vennootschapsbelasting	-28.602	
		-26.824
Kasstroom uit operationele activiteiten		217.075
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-4.657
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige mutaties overige reserve		-79.668
		132.750
Samenstelling geldmiddelen		
		2016
		€
Liquide middelen per 1 januari		634.542
Mutatie liquide middelen		132.750
Samenstelling geldmiddelen per 31 december		767.292

4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2016

4.1 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.

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noordwest onder nummer 41188645.

4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

4.3 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.

4.4 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.

Financiële baten en lasten

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

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
ACTIVA
VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	6.324	10.185
Inventaris	13.169	17.802
Vervoermiddelen	3.692	3.692
	<u>23.185</u>	<u>31.679</u>

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	10.185	17.802	3.692	31.679
Bij: investeringen	-	4.657	-	4.657
Afschrijvingen	-3.861	-9.290	-	-13.151
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>6.324</u>	<u>13.169</u>	<u>3.692</u>	<u>23.185</u>
Aanschaffingswaarde	63.603	120.871	76.425	260.899
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-57.279	-107.702	-72.733	-237.714
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>6.324</u>	<u>13.169</u>	<u>3.692</u>	<u>23.185</u>

Afschrijvingspercentages

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

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	1.399	4.397
Overige vorderingen en overlopende activa	45.530	27.332
	<u>46.929</u>	<u>31.729</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>1.399</u>	<u>4.397</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>45.530</u>	<u>27.332</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen omzet	25.687	21.861
Huur	7.128	-
Te vorderen rente	3.732	891
Vooruitbetaalde verzekeringen	6.448	4.052
Tussenrekening pin	2.535	528
	<u>45.530</u>	<u>27.332</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank verenigingspakket	114.820	69.037
Rabobank internetverkoop	19	17.466
Rabobank bedrijfstelerekening	100.951	1.939
SNS Bank	172	233
SNS internetspaarrekening	398.971	395.720
ASN spaarrekening	94.720	93.829
Triodos bank	51.943	51.885
Kas	1.841	568
Gelden onderweg	3.855	3.865
	<u>767.292</u>	<u>634.542</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	12.224	21.004
Resultaatbestemming boekjaar	79.668	-8.780
Overige mutaties overige reserve	-79.668	-
Stand per 31 december	<u>12.224</u>	<u>12.224</u>

5. Bestemmingsreserves

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve pand	499.668	420.000
Bestemmingsreserve latente personeelsverplichting	200.000	200.000
	<u>699.668</u>	<u>620.000</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Bestemmingsreserve pand</i>		
Stand per 1 januari	420.000	420.000
Dotatie	79.668	-
Stand per 31 december	<u>499.668</u>	<u>420.000</u>

<i>Bestemmingsreserve latente personeelsverplichting</i>		
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

6. Kortlopende schulden

Crediteuren	24.516	11.860
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.911	34.812
Overige schulden en overlopende passiva	39.087	19.054
	<u>125.514</u>	<u>65.726</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	24.516	11.860
	<u>24.516</u>	<u>11.860</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	30.699	-
Omzetbelasting	7.422	10.133
Loonheffing	16.589	17.456
Pensioenen	7.201	7.223
	<u>61.911</u>	<u>34.812</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	16.164	15.209
Accountantskosten	2.500	2.500
Huur	15.000	-
Voorschotten personeel	-	125
Vrijwilligersvergoeding	5.423	1.220
	<u>39.087</u>	<u>19.054</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is een huurverplichting aangegaan inzake de huur van een pand ad € 85.447,- per jaar.

De huurovereenkomst is op 15 september 2011 ingegaan voor onbepaalde tijd.

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

4.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Omzet winkel	661.689	542.472
Omzet bulktextiel	7.804	11.942
Inzameling	97.337	93.575
Omzet overig	183	-
	<u>767.013</u>	<u>647.989</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkoop winkel	7.744	6.585
Inkoop bulktextiel	899	3.528
Inkoop inzameling	25.497	25.387
	<u>34.140</u>	<u>35.500</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	283.222	278.297
Sociale lasten	56.809	55.341
Pensioenlasten	21.287	20.555
Overige personeelslasten	77.989	87.815
	<u>439.307</u>	<u>442.008</u>
Lonen en salarissen		
Brutoloon	<u>283.222</u>	<u>278.297</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>56.809</u>	<u>55.341</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>21.287</u>	<u>20.555</u>

	2016	2015
	€	€
Overige personeelslasten		
Uitzendkrachten	8.771	15.943
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.444	4.885
Mutatie vakantiegeld	20.104	17.085
Vrijwilligersvergoeding	32.795	21.097
Kantinelasten	8.226	6.238
Bedrijfskleding	761	2.122
Opleidingslasten	619	1.163
Personeelsfeesten	5.132	3.589
Arbodienst	-	1.153
Overige personeelslasten	2.590	1.573
Verzuimverzekering	8.470	-1.758
Inleen	-	39.820
Uitkering ziekengeld	-1.828	-17.738
Ontvangen subsidies	-12.095	-7.357
	<u>77.989</u>	<u>87.815</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 14 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 14).		
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>13.151</u>	<u>13.268</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	3.861	3.453
Inventaris	9.290	9.815
	<u>13.151</u>	<u>13.268</u>
11. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	114.244	98.288
Kantoorlasten	12.039	13.462
Autolasten	5.580	5.875
Verkooplasten	13.195	16.775
Algemene lasten	28.865	35.288
	<u>173.923</u>	<u>169.688</u>
Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	100.447	85.938
Gas water licht	6.252	6.723
Onderhoud onroerende zaak	4.157	2.609
Onroerendezaakbelasting	1.411	1.221
Beveiligingskosten	1.388	1.435
Schoonmaakkosten	-	362
Overige huisvestingslasten	589	-
	<u>114.244</u>	<u>98.288</u>

	2016	2015
	€	€
Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	5.321	3.859
Onderhoud inventaris	2.173	2.459
Automatiseringslasten	2.891	4.883
Telefoon	1.654	2.261
	<u>12.039</u>	<u>13.462</u>
Autolasten		
Brandstoffen	2.040	2.110
Onderhoud	2.015	1.255
Verzekering	-	1.160
Motorrijtuigenbelasting	684	684
Verkeersboetes	72	226
Overige autokosten	8	98
Huur vervoermiddelen	761	342
	<u>5.580</u>	<u>5.875</u>
Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	8.587	10.865
Representatielasten	1.022	887
Relatiegeschenken	435	698
Incassokosten dubieuze debiteuren	-	111
Winkel-, verpakkings- en etalagelasten	227	-
Giften/ donaties	2.924	3.899
Overige verkooplasten	-	315
	<u>13.195</u>	<u>16.775</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	16.316	18.105
Administratielasten	135	335
Advieskosten	1.135	7.923
Verzekeringen	5.464	3.681
Abonnementen en contributies	5.168	5.080
Betalingsverschillen	690	317
Overige algemene lasten	-43	-153
	<u>28.865</u>	<u>35.288</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.157	6.746
Rentelasten en soortgelijke lasten	-5.379	-3.051
	<u>1.778</u>	<u>3.695</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>7.157</u>	<u>6.746</u>

	2016	2015
	€	€
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	-2.995	-3.051
Rente belastingschulden	-2.384	-
	<u>-5.379</u>	<u>-3.051</u>
13. Belastingen		
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>-28.602</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Soest, 21 maart 2017

P.J. Frijling

H.L.P. de Groot-Mees

M.B. Le Doux-Vliegen

I.M. Koomen-Beerman

A.C.T. Scheven

G.C.M. Uijland

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

2 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten wordt de bestemming van het resultaat op voordracht van het bestuur door vaststelling van de jaarrekening door de ALV goedgekeurd.