

Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp
Soest

Jaarrapport 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Resultatenanalyse	6

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16

Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp
T.a.v. het bestuur
De Schans 20
3764 AX Soest

Behandeld door J.W. van Essen
Kenmerk 2001514
Datum 11 juli 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.492.809 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 99.347, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp te Soest is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

11 juli 2018

C.P. Limper AA

mth accountants & adviseurs b.v.
Luitenant Generaal Van Heutszlaan 10
3743 JN Baarn
T (035) 526 22 64
E baarn@mth.nl

Dit rapport is digitaal ondertekend.

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter	P.J. Frijling
Bestuurder	T.H.F. Vlug
Secretaris	H.L.P. de Groot-Mees
Bestuurder	I.M. Koomen-Beerman
Bestuurder	M.B. Le Doux-Vliegen

3 RESULTATENANALYSE

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 99.347 tegenover € 79.668 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	842.538	100,0	767.013	100,0
Lasten				
Inkoopwaarde van de baten	40.316	4,8	34.140	4,4
	<u>802.222</u>	<u>95,2</u>	<u>732.873</u>	<u>95,6</u>
Lonen en salarissen	327.456	38,9	289.403	37,7
Sociale lasten	79.527	9,4	65.279	8,5
Pensioenlasten	28.801	3,4	21.287	2,8
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.680	2,1	13.151	1,7
Overige personeelskosten	83.201	9,9	63.338	8,3
Huisvestingskosten	62.205	7,4	114.244	14,9
Kantoorkosten	27.326	3,2	12.039	1,6
Autokosten	7.842	0,9	5.580	0,7
Verkoopkosten	24.271	2,9	13.195	1,7
Algemene kosten	28.375	3,4	28.865	3,8
Financiële lasten	16.191	1,9	-1.778	-0,2
	<u>702.875</u>	<u>83,4</u>	<u>624.603</u>	<u>81,5</u>
Som der lasten	743.191	88,2	658.743	85,9
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-28.602	-3,7
Saldo	<u>99.347</u>	<u>11,8</u>	<u>79.668</u>	<u>10,4</u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
na resultaatbestemming

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen	939.115		6.324	
Inventaris	15.782		13.169	
Vervoermiddelen	3.692		3.692	
		958.589		23.185
Vlottende activa				
Overige vorderingen	(2)			
Debiteuren	4.268		1.399	
Overlopende activa	26.407		42.995	
		30.675		44.394
Liquide middelen	(3)			
		503.545		769.828
		<u>1.492.809</u>		<u>837.407</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(4)			
Algemene reserve		611.239		12.224
Bestemmingsreserves		200.000		699.668
		<u>811.239</u>		<u>711.892</u>
Langlopende schulden	(5)			
Schulden aan kredietinstellingen			515.000	-
Kortlopende schulden	(6)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		60.000		-
Crediteuren		32.327		24.517
Belastingen en premies sociale verzekeringen		51.521		61.911
Overlopende passiva		22.722		39.087
		<u>166.570</u>		<u>125.515</u>
		<u>1.492.809</u>		<u>837.407</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Budget 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Baten				
Baten	(7)	842.538	790.300	767.013
Lasten				
Inkoopwaarde van de baten	(8)	40.316	39.800	34.140
Lonen en salarissen	(9)	327.456	344.138	289.403
Sociale lasten	(10)	79.527	70.993	65.279
Pensioenlasten	(11)	28.801	24.000	21.287
Afschrijvingen	(12)	17.680	66.000	13.151
Overige personeelskosten	(13)	83.201	61.465	63.338
Huisvestingskosten	(14)	62.205	46.660	114.244
Kantoorkosten	(15)	27.326	16.950	12.039
Autokosten	(16)	7.842	9.000	5.580
Verkoopkosten	(17)	24.271	31.500	13.195
Algemene kosten	(18)	28.375	27.900	28.865
		<u>686.684</u>	<u>698.606</u>	<u>626.381</u>
Som der lasten		727.000	738.406	660.521
Financiële lasten	(19)	16.191	12.375	-1.778
Saldo		99.347	39.519	108.270
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(20)	-	-	-28.602
Resultaat		<u>99.347</u>	<u>39.519</u>	<u>79.668</u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		<u>99.347</u>	<u>39.519</u>	<u>79.668</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

Vestigingsadres

Stichting Kringloopcentrum Spullenhulp (statutaire zetel Soest, geregistreerd onder KvK-nummer 41188645) is gevestigd op De Schans 20 te Soest.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper en het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017				
Kostprijs	63.603	120.871	76.425	260.899
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-57.279	-107.702	-72.733	-237.714
	<u>6.324</u>	<u>13.169</u>	<u>3.692</u>	<u>23.185</u>
Mutaties				
Investeringen	943.420	9.664	-	953.084
Afschrijvingen	-10.629	-7.051	-	-17.680
	<u>932.791</u>	<u>2.613</u>	<u>-</u>	<u>935.404</u>
Boekwaarde per 31 december 2017				
Kostprijs	1.007.023	130.535	76.425	1.213.983
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-67.908	-114.753	-72.733	-255.394
	<u>939.115</u>	<u>15.782</u>	<u>3.692</u>	<u>958.589</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	3-10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Het bedrijfspand en de ondergrond dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening zoals die is verstrekt door de Rabobank.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Overige vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	4.268	1.399
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	25.275	25.687
Huur	-	7.128
Rente	500	3.732
Verzekeringen	-	6.448
Diversen	632	-
	<u>26.407</u>	<u>42.995</u>
	<u> </u>	<u> </u>

3. Liquide middelen

Rabobank	250.647	215.790
SNS Bank	100.388	399.143
ASN Bank	95.202	94.720
Triodos Bank N.V.	51.877	51.944
Kas	2.072	1.841
Gelden onderweg	3.359	6.390
	<u>503.545</u>	<u>769.828</u>
	<u> </u>	<u> </u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	12.224	12.224
Bestemmingsreserves	499.668	-79.668
Resultaatbestemming	99.347	79.668
Stand per 31 december	<u>611.239</u>	<u>12.224</u>
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve pand	-	499.668
Bestemmingsreserve latente personeelsverplichting	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>699.668</u>
	2017	2016
	€	€
Bestemmingsreserve pand		
Stand per 1 januari	499.668	420.000
Dotatie	-	79.668
Ottrekking	-499.668	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>499.668</u>
Bestemmingsreserve latente personeelsverplichting		
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

5. Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank financiering 0500.46.699	515.000	-
	<u>515.000</u>	<u>-</u>
Hypothecaire leningen		
Rabobank financiering 0500.46.699	515.000	-
	<u>515.000</u>	<u>-</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rabobank financiering 0500.46.699		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	600.000	-
Aflossing	-25.000	-
	<u>575.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	575.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-60.000	-
	<u>515.000</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>515.000</u>	<u>-</u>

Deze hypothecaire lening ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van het pand aan De Schans 20 te Soest. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,60% vast voor een periode van 10 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 115. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 275.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Rabobank financiering 0500.46.699

De volgende zekerheden zijn gesteld:

Te vestigen hypotheek:

- ter grootte van € 650.000 als eerste op grond en winkelpand.

Te vestigen pandrecht als eerste op:

- alle huidige en toekomstige inventaris, voorraden en vorderingen.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	60.000	-
	<u>60.000</u>	<u>-</u>
Crediteuren		
Crediteuren	32.327	24.517
	<u>32.327</u>	<u>24.517</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	30.699
Omzetbelasting	7.127	7.422
Loonheffing	32.569	16.589
Pensioenen	11.825	7.201
	<u>51.521</u>	<u>61.911</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	16.296	16.164
Accountantskosten	2.199	2.500
Administratiekosten	575	-
Huur	-	15.000
Vrijwilligersvergoedingen	3.384	5.423
Overige overlopende passiva	268	-
	<u>22.722</u>	<u>39.087</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Budget 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
7. Baten			
Omzet winkel	826.304	775.300	661.689
Omzet bulktextiel	11.603	12.000	7.804
Inzameling	4.631	3.000	97.337
Omzet overige	-	-	183
	<u>842.538</u>	<u>790.300</u>	<u>767.013</u>
8. Inkoopwaarde van de baten			
Inkoopwaarde van de baten			
Inkoop winkel	17.156	24.500	7.744
Inkoop bulktextiel	520	5.300	899
Inkoop inzameling	22.640	10.000	25.497
	<u>40.316</u>	<u>39.800</u>	<u>34.140</u>
9. Lonen en salarissen			
Bruto lonen	330.984	344.138	289.403
Doorbelaste personeelslasten aan UWV	-3.528	-	-
	<u>327.456</u>	<u>344.138</u>	<u>289.403</u>
10. Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringswetten	63.671	60.993	56.809
Ziekteverzuimverzekering	8.008	10.000	8.470
Eindheffingen loonheffing	7.848	-	-
	<u>79.527</u>	<u>70.993</u>	<u>65.279</u>
11. Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>28.801</u>	<u>24.000</u>	<u>21.287</u>
12. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	<u>17.680</u>	<u>66.000</u>	<u>13.151</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gebouwen en -terreinen	10.629	48.000	3.861
Inventaris	7.051	10.000	9.290
Vervoermiddelen	-	8.000	-
	<u>17.680</u>	<u>66.000</u>	<u>13.151</u>

Overige lasten

	Realisatie 2017	Budget 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
13.Overige personeelskosten			
Uitzendkrachten	14.732	8.000	8.771
Reislastenvergoedingen	4.325	4.965	4.444
Onkostenvergoedingen	666	-	-
Kantinelasten	12.577	7.500	8.226
Bedrijfskleding/wasserij	508	1.000	761
Opleidingslasten	2.090	3.000	619
Bestuurskosten	504	500	-
Vrijwilligersvergoeding	41.328	25.000	32.795
Personeelsfeest (WKR)	6.407	7.000	5.132
Overige personeelskosten	64	4.500	2.590
	<u>83.201</u>	<u>61.465</u>	<u>63.338</u>
14.Huisvestingskosten			
Huur onroerende zaak	42.628	21.360	100.447
Energiekosten	9.906	8.000	6.252
Onderhoud onroerende zaak	3.860	12.000	4.157
Onroerendezaakbelasting	2.324	2.000	1.411
Schoonmaakkosten	-	1.000	-
Bewakingslasten	1.555	1.500	1.388
Milieukosten	252	800	-
Overige huisvestingslasten	1.680	-	589
	<u>62.205</u>	<u>46.660</u>	<u>114.244</u>
15.Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	5.447	7.000	5.321
Onderhoud inventaris	2.734	1.250	2.173
Huur inventaris	7.378	-	-
Automatiseringslasten	7.763	7.500	2.891
Telefoon	1.168	1.200	1.654
Overige kantoorlasten	2.836	-	-
	<u>27.326</u>	<u>16.950</u>	<u>12.039</u>

	Realisatie 2017	Budget 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
16. Autokosten			
Brandstoffen	3.845	3.000	2.040
Onderhoud	2.315	3.000	2.015
Verzekering	-	1.200	-
Motorrijtuigenbelasting	687	1.000	684
Verkeersovertredingen	36	100	72
Huur auto	956	700	761
Overige autolasten	3	-	8
	<u>7.842</u>	<u>9.000</u>	<u>5.580</u>
17. Verkoopkosten			
Reklame- en advertentielasten	15.489	15.000	8.587
Representatielasten	2.071	1.000	1.022
Relatiegeschenken	489	500	435
Winkel-, verpakkings- en etalagelasten	-	-	227
Giften en donaties	5.859	15.000	2.924
Overige verkooplasten	363	-	-
	<u>24.271</u>	<u>31.500</u>	<u>13.195</u>
18. Algemene kosten			
Accountantslasten	13.060	12.000	16.316
Administratielasten	1.254	-	135
Advieslasten	3.433	2.500	1.135
Verzekeringen	5.464	6.900	5.464
Abonnementen en contributies	5.139	5.000	5.168
Overige algemene lasten	25	1.500	647
	<u>28.375</u>	<u>27.900</u>	<u>28.865</u>
19. Financiële lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-16.191</u>	<u>-12.375</u>	<u>1.778</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-5.270	-	-2.995
Rente en kosten Belastingdienst	-2.625	-	-2.384
Rente lening Rabobank	-8.296	-12.375	7.157
	<u>-16.191</u>	<u>-12.375</u>	<u>1.778</u>

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	€	€	€
20. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			
Vennootschapsbelasting	-	-	-28.602
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Ondertekening bestuur

Soest, 11 juli 2018

De heer P.J. Frijling

De heer T.H.F. Vlug

Mevrouw H.L.P. de Groot-Mees

Mevrouw I.M. Koomen-Beerman

Mevrouw M.B. Le Doux-Vliegen