

Stichting Kringloop Gouda

inzake de

jaarrekening 2016

CONCEPT

## **INHOUDSOPGAVE**

Bladnr.

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Opdracht	1
Algemeen	1
Samenstellingsverklaring	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Kasstroom-overzicht	5
Fiscale positie	6

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2016	7/8
Staat van Baten en Lasten over 2016	9

Toelichting op de jaarrekening

- Algemeen	10
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
- Toelichting op de balans per 31 december 2016	11/14
- Specificaties bij de staat van baten en lasten over 2016	15/17

### **BIJLAGEN**

Samenstelling boekwaarden materiële vaste activa per 31 december	18
Verschil in Staat van Baten en Lasten en Begroting over 2016	19

CONCEPT

.....

Aan het Bestuur van  
Stichting Kringloop Gouda  
T.a.v. de heer J.C.B. de Kok  
Joubertstraat 34  
2806 GE GOUDA

Den Haag, \_\_ januari 2017

Geacht Bestuur,

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij aan de hand van de administratie van Stichting Kringloop Gouda en de overige ons verstrekte inlichtingen en gegevens samengesteld de jaarrekening 2016. Hierover brengen wij rapport uit.

Aan het rapport is toegevoegd de jaarrekening 2016, bestaande uit de balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016, alsmede een toelichting op deze stukken.

### **ALGEMEEN**

#### Oprichting van de stichting

Stichting Kinderarmoede is op 2 oktober 2014 opgericht ten overstaan van mr. A.J. van der Bijl, notaris te Zoetermeer. De stichting is gevestigd te Gouda.

#### Doelstelling van de stichting

De stichting ten doel het exploiteren van een kringloopwinkel en het ondersteunen van Stichting Kinderarmoede.

#### Middelen van de stichting

Ingevolge artikel 4 van de statuten wordt het vermogen der stichting gevormd door subsidies en andere bijdragen, schenkingen, erfstellingen en legaten en alle andere verkrijgingen en baten.

#### Samenstelling bestuur

Bij het afronden van het samenstellen van de jaarrekening werd het Bestuur gevormd door de heer J.C.B. de Kok (voorzitter), de heer C.B. Zeller (secretaris) en de heer P. de Kok (penningmeester).

#### Kamer van Koophandel

Stichting Kinderarmoede is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 61587214.

#### Rapportering

De vergelijkende cijfers 2015 bij de jaarrekening 2016 zijn ontleend aan een door Administratiekantoor Beje opgesteld overzicht. Bij deze jaarrekening is geen (samenstellings-) verklaring afgegeven.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### Samenstellingsverklaring bij een jaarrekening

Aangezien het een concept jaarrekening betreft en onze werkzaamheden nog niet zijn afgerond, ontbreekt bij de concept jaarrekening per 31 december 2016 de samenstellingsverklaring.

-----

CONCEPT

## **RESULTATEN**

Onderstaand volgt een overzicht van de resultaten over 2015 en 2014, met de daaruit voortvloeiende verschillen:

	2016		2015		Vershil
	€		€		€
<b><u>Baten</u></b>					
Winkelverkopen	129.709	81,9%	95.289	100,0%	34.420
Opbrengsten derden	28.667	18,1%	0	0,0%	28.667
	<u>158.376</u>	<u>100,0%</u>	<u>95.289</u>	<u>100,0%</u>	<u>63.087</u>
<b><u>Lasten</u></b>					
Directe kosten	1.042	0,7%	4.672	4,9%	-3.630
Personeelskosten	29.218	18,4%	1.130	1,2%	28.088
Afschrijvingen	988	0,6%	0	0,0%	988
<i>Overige lasten:</i>					
Huisvestingskosten	73.057	46,1%	44.272	46,5%	28.785
Kosten vervoermiddelen	25.636	16,2%	16.281		
Verkoopkosten	3.871	2,4%	5.455	5,7%	-1.584
Kosten algemeen beheer	9.269	5,9%	20.168	21,2%	-10.899
	<u>143.081</u>	<u>90,3%</u>	<u>91.978</u>	<u>79,4%</u>	<u>41.748</u>
Financiële baten en lasten	2.423	1,5%	748	0,8%	1.675
	<u>145.504</u>	<u>91,9%</u>	<u>92.726</u>	<u>80,2%</u>	<u>43.423</u>
<b><u>Exploitatiesaldo</u></b>					
	<u>W 12.872</u>	<u>8,1%</u>	<u>W 2.563</u>	<u>2,7%</u>	<u>10.309</u>

## **FINANCIËLE POSITIE**

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<u>Op korte termijn beschikbaar</u>				
Vorderingen	44.257		34.696	
Liquide middelen	15.443		12.794	
		59.700		47.490
Kortlopende schulden		-29.978		-25.572
<u>Gefinancierd met op lange termijn beschikbaar gesteld vermogen</u>				
		35.440		24.668
Deze financiering vond plaats met:				
	€	%	€	%
Stichtingskapitaal	0	0,0%	0	0,0%
Vrij besteedbare reserve	14.440	40,7%	1.568	6,4%
Langlopende schulden	21.000	59,3%	23.100	93,6%
	35.440	100,0%	24.668	100,0%

Blijkens vorenstaande opstelling zijn de liquide middelen per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 met € 2.649 toegenomen.

Deze toename is in het kasstroomoverzicht op de volgende bladzijde toegelicht.

## **KASSTROOM-OVERZICHT**

	2016	2015
	€	€
Exploitatiesaldo	12.872	2.563
Afschrijvingen op materiële vaste activa	988	0
Exploitatiesaldo (= cash-flow)	<u>13.860</u>	<u>2.563</u>
<u>Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)</u>		
Vorderingen	-9.561	0
Kortlopende schulden	4.406	0
	<u>-5.155</u>	<u>0</u>
<b>A. <u>Operationele kasstroom</u></b>	<u><u>8.705</u></u>	<u><u>2.563</u></u>
Investerings in materiële vaste activa	-3.956	0
<b>B. <u>Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>	<u><u>-3.956</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>Mutatie langlopende schulden</u>		
Aflossing leningen o/g	-2.100	0
<b>C. <u>Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b>	<u><u>-2.100</u></u>	<u><u>0</u></u>
Mutatie liquide middelen (A+B+C)	2.649	2.563
Liquide middelen begin boekjaar	12.794	10.231
Liquide middelen ultimo boekjaar	<u><u>15.443</u></u>	<u><u>12.794</u></u>

## **FISCALE POSITIE**

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

-----

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

Hoogachtend,

Roland O. Reedijk AA RB

CONCEPT



Balans per 31 december 2016

<b><u>ACTIVA</u></b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris		5.718		2.750
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	9.336		5.185	
Overige vorderingen	34.921		29.511	
		44.257		34.696
<u>Liquide middelen</u>		15.443		12.794
		<u>65.418</u>		<u>50.240</u>

---

**PASSIVA**

31 december 2016

31 december 2015

€

€

€

€

**EIGEN VERMOGEN**

Stichtingskapitaal

0

0

Reserves

Vrij besteedbare reserve

14.440

1.568

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

Onderhandse lening o/g

21.000

23.100

**KORTLOPENDE SCHULDEN EN  
OVERLOPENDE PASSIVA**

Crediteuren

1.019

14.552

Belastingen en sociale premies

16.553

9.800

Pensioenverplichtingen

0

81

Overige schulden en overlopende passiva

12.406

1.139

29.978

25.572

65.418

50.240

Staat van Baten en Lasten over 2016

	2016		2015		
	€	€	€	€	
<b><u>BATEN</u></b>					
Winkelverkopen (incl. ontruiming e.d.)		129.709		95.289	
Opbrengsten derden		28.667		0	
			158.376	95.289	
<b><u>LASTEN</u></b>					
Directe kosten		1.042		4.672	
Personeelskosten		29.218		1.130	
Afschrijvingen		988		0	
<i>Overige lasten:</i>					
Huisvestingskosten		73.057		44.272	
Kosten vervoermiddelen		25.636		16.281	
Verkoopkosten		3.871		5.455	
Kosten algemeen beheer		9.269		20.168	
			-143.081	-91.978	
			15.295	3.311	
<b><u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u></b>					
Rentebaten, etc.		0		0	
Rentelasten, etc.		-2.423		-748	
			-2.423	-748	
<b><u>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFS- UITOEFENING VÓÓR BELASTINGEN</u></b>					
		W	12.872	W	2.563
<u>Vennootschapsbelasting</u>			0		0
<b><u>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFS- UITOEFENING</u></b>					
		W	12.872	W	2.563
<b><u>BUITENGEWONE LASTEN</u></b>					
			0		0
<b><u>EXPLOITATIESALDO</u></b>					
		W	12.872	W	2.563

## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

### **ALGEMEEN**

In de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven gevolgd.

#### Valuta-omrekeningsgrondslagen

Voor zover van toepassing, worden activa en passiva omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum. Koersverschillen welke ontstaan bij de omrekening worden aangemerkt als resultaat.

### **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

Deze worden opgenomen tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

##### Vorderingen, liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva

Deze worden opgenomen tegen nominale waarden, waarbij voor zover nodig wordt rekening gehouden met het risico van oninbaarheid.

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

##### Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

##### Overige lasten

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

##### Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**ACTIVA**

**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

€ 5.718

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	2.750	2.750
Investeringen	3.956	0
Saldo per 1 januari	6.706	2.750
Afschrijvingen	-988	0
Saldo per 31 december	<u>5.718</u>	<u>2.750</u>
Bestaande uit:		
Aanschafwaarden	6.706	2.750
Cumulatieve afschrijvingen	-988	0
	<u>5.718</u>	<u>2.750</u>
<u>Inventarissen</u>	€	€
V & D ; Fixture fittings	678	
Juro ; Unirek	1.138	
Dell ; Dell, computer	403	
Media Markt ; Microsoft	565	
Juro ; Unirek	1.172	
		<u>3.956</u>
		<u>3.956</u>

Afschrijvingen

De inventarissen worden afgeschreven op basis van 20% per jaar. Er wordt geen rekening gehouden met een residuwaarde.

**DEBITEUREN**

(Vordering) € 9.336

te specificeren als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Nog te declareren	9.336	5.185
	<u>9.336</u>	<u>5.185</u>

Een voorziening dubieus en/ of oninbaar wordt niet noodzakelijk geacht.

**OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA**

€ 34.921

Te specificeren als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Nog te ontvangen van:		
Gelieerde stichting	20.540	0
Waarborgsommen	9.089	27.057
Pensioenpremies	838	
Vooruitbetaalde kosten	4.454	2.454
	<u>34.921</u>	<u>29.511</u>

**LIQUIDE MIDDELEN**

€ 15.443

Bestaande uit:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Kasgelden		
ING Bank:	418	1.823
NL11 INGB 0006 6273 47 ; Zakelijke Rekening	3.260	4.021
NL11 INGB 0006 6273 47 ; Zakelijke Spaarrekening	9.500	9.500
Gelden onderweg	2.265	-2.550
	<u>15.443</u>	<u>12.794</u>

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

€ 14.440

Samengesteld als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	0	0
Vrij besteedbare reserve	14.440	1.568
	<u>14.440</u>	<u>1.568</u>

Vrij besteedbare reserve

Het verloop van de vrij besteedbare reserve was als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.568	-995
Voordelig exploitatiesaldo 2016/ 2015	12.872	2.563
Saldo per 31 december	<u>14.440</u>	<u>1.568</u>

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van het Bestuur wordt voorgesteld om het voordelig exploitatiesaldo 2016 toe te voegen aan de vrij besteedbare reserve. Met genoemd voorstel is in de jaarrekening reeds als zodanig rekening gehouden.

**LANGLOPENDE SCHULDEN** (Schuld) € 21.000

Samengesteld als volgt:

	€	
Saldo per 1 januar		23.100
Aflossingen		-2.100
Saldo per 31 december		<u>21.000</u>

Betreft een (onderhandse) schuld aan een van de bestuursleden uit hoofde van het opstarten van de activiteiten van de Stichting. Er is nog geen aflossingsschema opgesteld. Tevens is er nog geen rentepercentage afgesproken.

**CREDITEUREN** (Schuld) € 1.019

In overeenstemming met het totaal van de per balansdatum opgestelde saldijst uit de crediteurenadministratie. Het saldo betreft uitsluitend kortlopende schulden uit hoofde van door derden ten behoeve van de stichting verrichte goederenleveranties en diensten.

**BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES** (Schuld) € 16.553

Samengesteld als volgt:

		31-12-2016	31-12-2015
	€	€	€
Omzetbelasting	(Schuld)	15.873	9.443
Loonheffing	(Schuld)	680	357
		<u>16.553</u>	<u>9.800</u>

**PENSIOENVERPLICHTINGEN** (Schuld) € 0

In overeenstemming met het totaal van de per balansdatum berekende en af te dragen pensioenpremie's. Het saldo betreft uitsluitend kortlopende schulden uit hoofde van door PFZW (v/h PGGM) ten behoeve van de stichting te verrichten pensioenverplichtingen.

**OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA** € 12.406

Te specificeren als volgt:

		31-12-2016	31-12-2015
	€	€	€
Accountant (taxatie)		2.600	1.000
Reservering vakantiegelden		1.249	152
Rente en bankkosten		1.163	0
Overige schulden		6	0
Overlopende passiva		7.388	-13
		<u>12.406</u>	<u>1.139</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN (VOORWAARDELIJKE) VERPLICHTINGEN**

### Huurverplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting voor twee bedrijfspanden bedraagt circa € xx.xxx en kan in principe ieder ieder jaar opgezegd gaan worden.

### Belastingplicht voor de vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

-----

CONCEPT



**SPECIFICATIES BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b><u>BATEN</u></b>		
<b><u>DIVERSE BATEN</u></b>		
Winkelverkopen (incl. ontruiming e.d.)	129.709	95.289
Opbrengsten derden	28.667	0
	<u>158.376</u>	<u>95.289</u>
<b><u>LASTEN</u></b>		
<b><u>KOSTEN PROJECTEN</u></b>		
Directe kosten opbrengsten	<u>1.042</u>	<u>4.672</u>
<b><u>PERSONEELSKOSTEN</u></b>		
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	14.281	1.596
Mutatie vakantiegelden	1.097	0
	<u>15.378</u>	<u>1.596</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premie werknemersverzekeringen	2.649	271
Premie zvw	0	0
	<u>2.649</u>	<u>271</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
PFZW (v/h PGGM)	586	60
Naverrekening oude jaren	0	0
	<u>586</u>	<u>60</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Vrijwilligers	2.847	221
Werkkleding	375	0
Vergoeding reis- en onkosten	5.145	50
Overige personeelskosten	2.238	-1.068
	<u>10.605</u>	<u>-797</u>
	<u>29.218</u>	<u>1.130</u>
<u>Personeel</u>		
Bij de stichting was gedurende 2016 een (1) medewerker in dienstbetrekking werkzaam (in 2015: 1).		
<b><u>AFSCHRIJVINGEN</u></b>		
<u>Gebouwen</u>		
Inventarissen	<u>988</u>	<u>0</u>

	2016	2015
	€	€
<b><u>OVERIGE LASTEN</u></b>		
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur bedrijfsruimten	62.125	2.500
Gas, elektriciteit en water	5.483	9.470
kosten onderhoud en reparatie	4.394	833
Vaste lasten	69	
Schoonmaakkosten	723	
Overige huisvestingskosten	263	31.469
	<hr/>	<hr/>
	73.057	44.272
<u>Kosten vervoermiddelen</u>		
Doorbelaste kosten vervoermiddelen	16.936	1.363
Kosten onderhoud en reparatie	5.480	
Brandstof e.d.	3.117	383
Bekeuringen	36	
Overige kosten vervoermiddelen	67	14.535
	<hr/>	<hr/>
	25.636	16.281
<u>Verkoopkosten</u>		
Advertentie- en reclamekosten	1.734	
Representatiekosten	1.529	
Sponsoring	313	125
Reis- en verblijfkosten	294	
Overige verkoopkosten	1	5.330
	<hr/>	<hr/>
	3.871	5.455
<u>Kosten algemeen beheer</u>		
Kantoorbenodigdheden	1.206	49
Abonnementen en contributies	249	
Kosten klein inventaris	910	113
Drukwerk e.d.	1.257	350
Telefoon en internet	2.031	57
Accountant	3.200	1.000
Administratiekosten	326	
Porti	90	
Overige kosten algemeen beheer		18.599
	<hr/>	<hr/>
	9.269	20.168
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal overige lasten</u>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	111.833	86.176

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

Rentelasten

Rente (onderhandse) leningen	693	
Bankkosten en soortgelijke kosten	1.730	748
	<hr/>	<hr/>
	2.423	748

Uitkomst der financiële baten en lasten

	<hr/>	<hr/>
	2.423	748
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Den Haag, \_\_ januari 2017

Namens het Bestuur:

J.C.B. de Kok  
(voorzitter)

CONCEPT

Samenstelling boekwaarden materiële vaste activa per 31 december

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarden €	Afschrijvingen		Boekwaarde 31-12-2016 €
			t/m 2015 €	2016 €	
<u>Inventarissen</u>					
Investeringen	2015	2.750		550	2.200
Fixture fittings	2016	678		163	515
Unirek	2016	1.138		125	1.013
Dell, computer	2016	403		50	353
Microsoft	2016	565		50	515
Unirek	2016	1.172		50	1.122
		<u>6.706</u>	<u>0</u>	<u>988</u>	<u>5.718</u>

CONCEPT

Verschil in Staat van Baten en Lasten en Begroting over 2016

	Baten en Lasten 2016		Begroting 2016		Verschil
	€		€		€
<b><u>BATEN</u></b>					
Winkelverkopen	129.709	81,9%	120.000	82,8%	9.709
Opbrengsten derden	28.667	18,1%	25.000	17,2%	3.667
	<u>158.376</u>	<u>100,0%</u>	<u>145.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>13.376</u>
<b><u>LASTEN</u></b>					
Directe kosten	1.042	0,7%	1.500	1,0%	-458
Personeelskosten	29.218	18,4%	25.000	17,2%	4.218
Afschrijvingen	988	0,6%	1.500	1,0%	-512
<i>Overige lasten:</i>					
Huisvestingskosten	73.057	46,1%	75.000	51,7%	-1.943
Kosten vervoermiddelen	25.636	16,2%	25.000	17,2%	636
Verkoopkosten	3.871	2,4%	5.000	3,4%	-1.129
Kosten algemeen beheer	9.269	5,9%	10.000	6,9%	-731
	<u>143.081</u>	<u>90,3%</u>	<u>143.000</u>	<u>98,6%</u>	<u>81</u>
<b><u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u></b>	<u>2.423</u>	<u>1,5%</u>	<u>2.000</u>	<u>1,4%</u>	<u>423</u>
	<u>145.504</u>	<u>91,9%</u>	<u>145.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>504</u>
<b><u>EXPLOITATIESALDO</u></b>					
	W 12.872	8,1%	V 0	0,0%	12.872