

## **Kringloopcentrum Gorinchem**

**te**

**Gorinchem**

**Jaarrekening inzake boekjaar 2014**

Aan het bestuur van  
Stichting Kringloopcentrum Gorinchem  
Boezem 1  
4206 CA Gorinchem

**Inhoudsopgave**

pagina

**RAPPORT**

**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2014	4
Winst- en verliesrekening over 2014	6
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans per 31 december 2014	8
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2014	11

**BIJLAGEN**

Overzicht materiële vaste activa

Aan het Bestuur van  
Stichting Kringloopcentrum Gorinchem  
Boezem 1  
4206 CA Gorinchem

Gorinchem, 13 juli 2015

Geachte dames en heren,

Hierbij doe ik u toekomen de definitieve jaarrekening 2014  
van de Stichting Kringloopcentrum Gorinchem

Met vriendelijke groet,

A(Ton) van de Giessen  
penningmeester

## A. BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	31-12- 2014		31-12- 2013	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen	557.450		579.931	
Machines en inventaris	26.602		28.522	
Vervoermiddelen	<u>3.650</u>		<u>5.840</u>	
		587.702		614.293
<b>Vlottende middelen</b>				
Handelsdebiteuren	-		604	
Overige vorderingen	14.938			
Overlopende activa	6.555		4.949	
Liquide middelen	<u>125.394</u>		<u>129.445</u>	
		146.887		134.998
<b>Totaal activa</b>		<u><u>734.589</u></u>		<u><u>749.291</u></u>

	31-12- 2014	31-12- 2013
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Kapitaal	410.891	418.911
<b>Langlopende schulden</b>		
Leningen Rabobank	272.235	285.567
<b>Kortlopende schulden</b>		
Aflossingsverplichtingen	13.332	13.332
Handelscrediteuren		
Overige belastingen en sociale premies	23.373	16.904
Overlopende passiva	<u>14.758</u>	<u>14.577</u>
	51.463	44.813
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>734.589</u></u>	<u><u>749.291</u></u>

**B. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Netto omzet</b>	361.634	379.559
<b>Kosten</b>		
Personeelkosten	257.046	238.566
Afschrijvingen	33.280	30.037
Huisvestingskosten	24.864	20.171
Kantoorkosten	9.366	9.286
Autokosten	4.409	7.266
Verkoopkosten	3.133	2.457
Algemene kosten	<u>18.063</u>	<u>16.242</u>
	<u>350.161</u>	<u>324.025</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	11.473	55.534
Financiële baten en lasten	<u>15.071-</u>	<u>15.591-</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	3.598-	39.943
Belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	3.598-	39.943
<b>Bijzondere baten</b>	867	
<b>Bijzondere lasten</b>	<u>5.289-</u>	<u>-</u>
<b>Netto resultaat</b>	<u><u>8.020-</u></u>	<u><u>39.943</u></u>

## C. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

### Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

#### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

#### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde en hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan één jaar.

### Grondslagen voor de resultaatbepaling

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

**D. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

(in euro's)

**VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vast activa in 2014 is als volgt weer te geven

	nieuwbouw Papland	machines inventaris	vervoer- middelen	totaal
<u>Saldo per 1 januari 2014</u>				
Aanschafwaarde	745.694	59.065	10.950	815.709
Cumulatieve afschrijvingen	<u>165.763</u>	<u>30.543</u>	<u>5.110</u>	<u>201.416</u>
Boekwaarde	<u><u>579.931</u></u>	<u><u>28.522</u></u>	<u><u>5.840</u></u>	<u><u>614.293</u></u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>				
Investerings	0	6.689	0	6.689
Desinvesteringen			0	0
Afschrijvingen	<u>-22.481</u>	<u>-8.609</u>	<u>-2.190</u>	<u>-33.280</u>
Saldo	<u><u>-22.481</u></u>	<u><u>-1.920</u></u>	<u><u>-2.190</u></u>	<u><u>-26.591</u></u>
<u>Saldo per 31 december 2014</u>				
Aanschafwaarde	745.694	65.754	10.950	822.398
Cumulatieve afschrijvingen	<u>188.244</u>	<u>39.152</u>	<u>7.300</u>	<u>234.696</u>
Boekwaarde	<u><u>557.450</u></u>	<u><u>26.602</u></u>	<u><u>3.650</u></u>	<u><u>587.702</u></u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

31-12-2014 31-12-2013

**Handelsdebiteuren**

Nominale waarde	<u><u>0</u></u>	<u><u>604</u></u>
-----------------	-----------------	-------------------

Een waardecorrectie voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Overige vorderingen**

Vooruit betaalde kosten	<u><u>14.938</u></u>	-
-------------------------	----------------------	---



**D. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014** (vervolg)

(in euro's)

	31-12-2014	31-12-2013
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b> (vervolg)		
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	666	1.567
Verzekeringen	-	3.382
Kringtex	674	
Ziekengeld	5.215	
	<u>6.555</u>	<u>4.949</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabo spaarrekening 3222.289.123	95.000	95.080
Rabo betaalrekening 3972.02.067	19.718	21.963
Kas	10.357	2.760
Rabo (fonds K.R.E.C.) 3222.41.707	-	783
Gelden onderweg	319	8.859
	<u>125.394</u>	<u>129.445</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
<b>Kapitaal</b>		
Stand per 1 januari	418.911	378.968
Resultaat lopend boekjaar	8.020-	39.943
	<u>410.891</u>	<u>418.911</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
<b>Lening Rabobank 3235.910.891</b>		
Stand per 1 januari	298.899	312.231
Aflossing	13.332-	13.332-
	<u>285.567</u>	<u>298.899</u>
Stand per 31 december	285.567	298.899
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.332	-13.332
Langlopend deel per 31 december	<u>272.235</u>	<u>285.567</u>

**D. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014** (vervolg)

(in euro's)

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Lening Rabobank 3235.910.913</b>		
Stand per 1 januari	-	71.652
Extra aflossing	-	64.920-
Aflossing	-	6.732-
Stand per 31 december	-	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-
Langlopend deel per 31 december	-	-
<b>Kortlopende schulden</b>		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	13.332	13.332
Schulden handelscrediteuren	-	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	23.373	16.904
Overlopende passiva	14.758	14.577
	<u>51.463</u>	<u>44.813</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	15.716	12.687
Loonheffing	4.847	3.923
Af te dragen pensioenpremies	2.810	294
	<u>23.373</u>	<u>16.904</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	8.210	6.549
Accountantskosten	1.542	165
Rente- en bankkosten	547	-
Giften Goede Doelen	-	1.638
Uitzendkrachten	715	3.110
Bestuurskosten	1.154	1.783
Brandstof	65	69
Kantoorkosten	-	230
Vrijwilligersvergoeding	1.267	1.033
Vergoeding zakelijke km	241	-
Reclamekosten	247	-
Onderhoud onroerend goed	165	-
Energiekosten	605	-
	<u>14.758</u>	<u>14.577</u>

**E. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014**

(in euro's)

	2014	2013
<b>Netto omzet</b>		
Omzet belast met 21%	314.677	329.522
Omzet belast met 6%	44.367	46.075
Omzet belast met 0%	2.191	2.790
Vergoeding traject arbeidsbegeleiding	-	339
Omzet koffieautomaat	399	833
	<u>361.634</u>	<u>379.559</u>
<b>Personeelskosten</b>	<u>257.046</u>	<u>238.566</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	159.599	124.699
Vrijwilligersvergoeding	14.288	14.347
Mutatie vakantiegeldverplichtingen	1.661	869
Uitzendkrachten	24.174	42.531
	<u>199.722</u>	<u>182.446</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	10.537-	
	<u>189.185</u>	<u>182.446</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Uitvoeringsorgaan werknemersverzekeringen	29.965	22.662
Premie ziekengeldverzekering	15.389	12.876
Werkgeverslasten pensioen	11.215	9.151
WGA verzekering eigen risico	1.985	
	<u>58.554</u>	<u>44.689</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	6.022	5.720
Kantinekosten	1.110	1.510
Overige personeelskosten	2.175	4.201
Overname fee uitzendkrachten		
	<u>9.307</u>	<u>11.431</u>

**E. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014** (vervolg)

(in euro's)

	2014	2013
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen	22.481	22.481
Inventaris	8.609	5.366
Vervoermiddelen	2.190	2.190
	<u>33.280</u>	<u>30.037</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	24.864	20.171
Kantoorkosten	9.366	9.286
Autokosten	4.409	7.266
Verkoopkosten	3.133	2.457
Algemene kosten	18.063	16.242
	<u>59.835</u>	<u>55.422</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en electra	8.706	9.255
Onderhoud onroerende zaak	9.477	4.673
Zakelijke lasten onroerende zaak	5.267	4.978
Opstal- en glasverzekering	1.414	1.265
	<u>24.864</u>	<u>20.171</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	927	1.287
Drukwerk	401	
Onderhoud inventaris	912	1.880
Automatiseringskosten	116	806
Telefoon	1.441	1.431
Porti	206	172
Contributies en abonnementen	3.912	2.453
Verzekering	1.451	1.257
	<u>9.366</u>	<u>9.286</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	1.630	1.430
Onderhoud	1.603	4.721
Verzekering	528	477
Motorrijtuigenbelasting	648	638
Externe vervoerskosten		
	<u>4.409</u>	<u>7.266</u>

**E. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014** (vervolg)

(in euro's)

	2014	2013
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.921	1.710
Winkel- verpakingskosten	134	683
Kosten internetpagina	78	64
	<u>3.133</u>	<u>2.457</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	652	1.160
Kleine aanschaffingen	2.144	1.336
Accountantskosten	1.811	2.491
Representatiekosten	1.135	1.025
Werkkleding	133	627
Bestuurskosten	8.633	6.357
Cursussen en opleidingen	3.186	2.700
Overige algemene kosten	369	546
	<u>18.063</u>	<u>16.242</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten</i>		
Rente spaarrekening	<u>666</u>	<u>1.567</u>
<i>Rentelasten</i>		
Kosten financieel verkeer	2.380	842
Rente lening Rabobank 3235.910.891	13.357	13.965
Rente lening Rabobank 3235.910.913		2.165
Overige rentelasten	<u>15.737</u>	<u>17.158</u>
<b>Bijzonder resultaat</b>		
<i>Bijzondere baten</i>		
Eenmalige teruggraaf premieheffing	867	
<i>Bijzondere lasten</i>		
Kosten inbraak	<u>5.289</u>	