



**Stichting Kringloop+**

**te Groningen**

**Rapport inzake jaarrekening 2015**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **PAGINA**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

#### **A ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Financiële positie	3
4	Resultaat	4
5	Kengetallen	5
6	Ondertekening	5

#### **BIJLAGEN**

#### **B JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2015	6
2	Winst- en verliesrekening over 2015	8
3	Kasstroomoverzicht 2015	9
4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2015	14
7	Ondertekening door de directie	16

#### **C OVERIGE BIJLAGEN**

8	Overige gegevens	17
9	Specificatie materiële vaste activa	18

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan:  
**De directie van  
Stichting Kringloop+  
Diamantlaan 1  
9743 BA GRONINGEN**

Ref. SK/049

Groningen, 15 juni 2016

Geachte heer Sturing,

Hiermee brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening van uw stichting.

De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

### **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

De jaarrekening van Stichting Kringloop+ te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 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 4410H, "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 van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kringloop+ Groningen. Wij hebben geen controle-of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of en 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 (VBGA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



## 2 INFORMATIE OVER DE ONDERNEMING

### Rechtsvorm

Blijkens de akte dd 25-2-2014 werd de Stichting Kringloop+ per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Groningen onder nummer 60086858.

### Doel

Het doel van de stichting is door middel van het verzamelen van goederen welke nog bruikbaar zijn:

- Hergebruik stimuleren.
- Het drijven van een sociale en maatschappelijke onderneming die gaat bijdragen aan de opgave om mensen te laten meedoen aan onze participatiemaatschappij.

Het bestuur wordt gevormd door:

- Voorzitter : de heer A.A. Van Essen
- Secretaris : de heer D. Davids
- Penningmeester: de heer J.H. Krikke

## 3 FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Middelen op lange termijn</b>				
Eigen vermogen	(2.567)		(29.222)	
Langlopende schulden	<u>15.000</u>		<u>25.000</u>	
		12.433		(4.222)
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>				
Materiële vaste activa		840		1.120
<b>Werkkapitaal</b>		11.593		(5.342)
Kortlopende schulden		<u>10.207</u>		<u>11.325</u>
		<u>21.800</u>		<u>5.983</u>
<b>Aangewend voor</b>				
Vorraden		52		15
Vorderingen		1.198		136
Liquide middelen		<u>20.550</u>		<u>5.832</u>
Saldo beschikbare middelen		<u>21.800</u>		<u>5.983</u>



## 4 RESULTAATVERGELIJKING

In het onderstaande worden de winst- en verliesrekeningen over 2015 en 2014 weergegeven:

	2015		2014	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	172.446	100,0	90.174	100,0
<b>Kostprijs van de omzet</b>	484	0,3	5.129	5,7
<b>Brutomarge</b>	171.962	99,7	85.045	94,3
<b>Bedrijfslasten</b>				
Personeelskosten	48.526	28,1	29.140	32,3
Huisvestingskosten	80.499	46,7	62.799	69,7
Verkoopkosten	4.584	2,7	7.986	8,9
Afschrijvingen	280	0,1	280	0,3
Algemene kosten	9.305	5,4	13.774	15,2
	143.194	83,0	113.979	126,4
<b>Bedrijfsresultaat</b>	28.768	16,7	(28.934)	(32,1)
Financiële lasten	2.113	1,2	288	0,3
<b>Resultaat</b>	26.655	15,5	(29.222)	(32,4)

### 4.1 Resultaatanalyse

Het resultaat is in 2015 gestegen met € 55.877 van € 29.222 negatief over 2014 naar € 26.655 over 2015.

De toename kan als volgt worden gespecificeerd:

	2015	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Hogere bruto marge		86.917
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename bedrijfslasten	29.215	
Toename financiële lasten	1.825	
		31.040
Toename, per saldo		55.877



## 5 KENGETALLEN

Hieruit kunnen de volgende kengetallen (ratio's) ten aanzien van solvabiliteit en liquiditeit worden afgeleid:

<b>Solvabiliteitsratio:</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van het totaal vermogen	<u>neg.</u>	<u>neg.</u>
<b>Liquiditeitsratio:</b>		
De verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden	<u>2,1</u>	<u>0,5</u>

## 6 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan.  
Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Sikkens & Karssies  
*Accountants en Belastingadviseurs B.V.*



S. Karssies  
Accountant-Administratieconsulent



## **JAARREKENING**



## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

### A c t i v a

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris		840		1.120
<b>Vorraden</b>				
Vorraad		52		15
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	1.149		-	
Belastingen en premies	-		136	
Overige vorderingen	49		-	
		1.198		136
<b>Liquide middelen</b>				
		20.550		5.832
<b>Totaal activa</b>		<u>22.640</u>		<u>7.103</u>

**Bijlage 1 behorende bij**

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal		(2.567)		(29.222)
<b>Langlopende schulden</b>				
Lening o/g		15.000		25.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	-		5.000	
Crediteuren	1.502		211	
Belastingen en premies	4.193		2.011	
Overige schulden	4.512		4.103	
		<u>10.207</u>	<u>11.325</u>	
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>22.640</u></u>	<u><u>7.103</u></u>	



**Bijlage 2 behorende bij**

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen**2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>		172.446		90.174
<b>Kostprijs van de omzet</b>		484		5.129
		<hr/>		<hr/>
<b>Brutomarge</b>		171.962		85.045
 <b>Bedrijfslasten</b>				
Personeelskosten	48.526		29.140	
Huisvestingskosten	80.499		62.799	
Verkoopkosten	4.584		7.986	
Afschrijvingen	280		280	
Algemene kosten	9.305		13.774	
		<hr/>		<hr/>
		143.194		113.979
		<hr/>		<hr/>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		28.768		(28.934)
Financiële lasten		2.113		288
		<hr/>		<hr/>
<b>Resultaat</b>		<u>26.655</u>		<u>(29.222)</u>



### Bijlage 3 behorende bij

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

## 3 Kasstroomoverzicht 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat		26.655		(29.222)
Afschrijvingen		<u>280</u>		<u>280</u>
		26.935		(28.942)
 Mutaties werkkapitaal:				
Vorraden	(37)		(15)	
Vorderingen	(1.062)		(136)	
Kortlopende schulden	<u>(1.118)</u>		<u>11.325</u>	
		<u>(2.217)</u>		<u>11.174</u>
		24.718		(17.768)
 <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie langlopende schulden		<u>(10.000)</u>		<u>25.000</u>
Mutatie liquide middelen		<u>14.718</u>		<u>7.232</u>
 Mutatie liquide middelen				
Stand per 1 januari		5.832		-
Mutatie liquide middelen		<u>14.718</u>		<u>5.832</u>
Stand per 31 december		<u>20.550</u>		<u>5.832</u>



## **Bijlage 4 behorende bij**

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

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

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van een stelsel van bepaling van vermogen en resultaat, dat uitgaat van verkrijgingsprijzen.

### **Waarderingsgrondslagen voor de balans**

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de op deze waarde gebaseerde jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische gemiddelde levensduur en worden lineair berekend.

#### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

#### Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De in de winst- en verliesrekening vermelde bedragen zijn vermeld tegen historische kosten. De baten en lasten zijn bepaald op transactiebasis en hebben derhalve betrekking op het jaar waarin zij zijn ontstaan.

#### **Netto-omzet**

Onder omzet wordt verstaan de over het boekjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichtte diensten.

#### **Kostprijs van de omzet**

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en verrichtte diensten toe te rekenen directe kosten.

#### Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.



## Bijlage 5 behorende bij

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

### 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

#### Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>
<u>Boekwaarde 1 januari</u>	€
Aanschafwaarde	1.400
Cumulatieve afschrijving	<u>(280)</u>
	<u>1.120</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	-
Afschrijvingen	<u>(280)</u>
	<u>(280)</u>
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	
Aanschafwaarde	1.400
Cumulatieve afschrijving	<u>(560)</u>
	<u>840</u>

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Inventaris : 20% a.w.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Voorraden</b>	€	€
Emballage	<u>52</u>	<u>15</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	1.149	-
Belastingen en premies	-	136
Overige vorderingen	<u>49</u>	<u>-</u>
	<u>1.198</u>	<u>136</u>
<u>Debiteuren</u>		
Conform saldijst	<u>1.149</u>	<u>-</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Pensioenpremie	<u>-</u>	<u>136</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Diversen	<u>49</u>	<u>-</u>



## Bijlage 5 behorende bij

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ING, rekening-courant	1.874	3.686
ING, bedrijfsspaarrekening	10.000	-
Kas	<u>8.676</u>	<u>2.146</u>
	<u>20.550</u>	<u>5.832</u>

## Kapitaal

### Overige reserves

Overige reserves per 1 januari	(29.222)	-
Bij: resultaat boekjaar	<u>26.655</u>	<u>(29.222)</u>
Overige reserves per 31 december	<u>(2.567)</u>	<u>(29.222)</u>

### **Langlopende schulden**

Lening o/g	<u>25.000</u>	<u>30.000</u>
------------	---------------	---------------

### Betreft lening o/g E.A. Sturing

Schuld per 1 januari	30.000	-
Verstrekt	<u>-</u>	<u>30.000</u>
	30.000	30.000
Aflossing	<u>15.000</u>	<u>-</u>
	15.000	30.000
Aflossingsverplichting	<u>-</u>	<u>5.000</u>
Langlopende schuld per 31 december	<u>15.000</u>	<u>25.000</u>

Rente: 3%.

Aflossingsverplichting: € € 5.000 per jaar voor het eerst op 31 december 2015.



## Bijlage 5 behorende bij

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Aflossingsverplichtingen	10.000	5.000
Crediteuren	1.502	211
Belastingen en premies	5.417	2.011
Overige schulden	<u>4.063</u>	<u>4.103</u>
	<u>20.982</u>	<u>11.325</u>
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
Lening o/g E.A. Sturing	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
<u>Crediteuren</u>		
Conform saldijst	<u>1.502</u>	<u>211</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Loonheffing december	-	420
Omzetbelasting 4 <sup>e</sup> kwartaal	4.695	1.591
Omzetbelasting suppletie 2015	<u>(502)</u>	<u>-</u>
	<u>4.193</u>	<u>2.011</u>
<u>Overige schulden</u>		
Accountancy	1.650	-
Reserve vakantiegeld	1.700	1.160
Rente lening o/g	900	
Rekening-courant E.A. Sturing	-	2.943
Netto lonen	112	-
Diversen	<u>150</u>	<u>-</u>
	<u>4.512</u>	<u>4.103</u>

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Personeel:

Aantal personeelsleden per 31 december 2015: 1 (per 31 december 2014: 1).

Huur:

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 62.429 en is geïndexeerd.



## Bijlage 6 behorende bij

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

### 6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet hoog	147.543	71.953
Omzet laag	8.298	4.421
Omzet nul	<u>16.605</u>	<u>13.800</u>
	<u>172.446</u>	<u>90.174</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen	484	-
Inkopen hoog	-	4.647
Inkopen laag	-	319
Inkopen nul	<u>-</u>	<u>163</u>
	<u>484</u>	<u>5.129</u>
<b>Bedrijfslasten</b>		
<u>Personeelskosten</u>		
Brutolonen	36.180	20.520
Sociale lasten	6.221	3.892
Pensioenpremies	2.441	1.345
Kostenvergoedingen	310	1.071
Reis- en verblijfkosten	1.428	321
Kantinekosten	1.033	1.513
Educatie	-	478
Overige personeelskosten	<u>913</u>	<u>-</u>
	<u>48.526</u>	<u>29.140</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	62.447	51.434
Energie en water	11.096	7.937
Onderhoud, kleine aanschaffingen	3.793	3.294
Afval- en schoonmaakkosten	620	134
Assuranties	376	-
Vaste lasten	<u>2.167</u>	<u>-</u>
	<u>80.499</u>	<u>62.799</u>



## Bijlage 6 behorende bij

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Reklame en advertenties	4.584	7.981
Representatie	-	5
	<u>4.584</u>	<u>7.986</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	<u>280</u>	<u>280</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Autokosten	6.055	2.943
Accountants en administratiekosten	2.835	957
Kleine aanschaffingen	-	3.360
Assuranties	472	716
Telefoon, internet	1.597	896
Contributies, heffingen	1.212	-
Kantoorbehoeften, porti, drukwerk	1.053	900
Boetes	632	-
Niet te verrekenen btw voorbelasting	873	-
Correctieposten voorgaand boekjaar	(5.569)	-
Diverse kosten	<u>145</u>	<u>3.878</u>
	<u>9.305</u>	<u>13.774</u>
<u>Financiële lasten</u>		
Rente lening o/g	1.575	-
Rente en kosten bank	<u>538</u>	<u>288</u>
	<u>2.113</u>	<u>288</u>





**Bijlage 7 behorende bij**

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

**7 ONDERTEKENING DOOR DE DIRECTIE**

Aldus opgemaakt en vastgesteld te Groningen, 15 juni 2016

E.A. Sturing



## Bijlage 8 behorende bij

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

## 8 OVERIGE GEGEVENS

### Deskundigenonderzoek

Op grond van artikel 2: 396, lid 7 van het B.W. 2 is de rechtspersoon vrijgesteld van de in artikel 393, lid 1 B.W.2 verplicht gestelde accountantscontrole.

### Winstbestemming

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 11 van de statuten onder meer het volgende bepaald:

- De onderhavige stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn.
- Het bestuur van de stichting krijgt geen beloning voor zijn werk
- De stichting houdt niet meer vermogen aan dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden voor de doelstelling van de stichting

De directie stelt voor het resultaat ad € 26.655 als volgt te bestemmen:

	€	
Ten gunste van de overige reserves		<u>26.655</u>



**Bijlage 9 behorende bij**

Rapport nr. 36.049

Stichting Kringloop+ Groningen

**9 SPECIFICATIE (IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Boekwaarde per 1/1/2015	Investerings 2015	Afs. %	Afschrijvingen 2015	Boekwaarde per 31/12/2015	Aanschafwaarde per 31/12/2015
	€	€		€	€	€
<b>Inventaris</b>						
Aanschaf opening	<u>1.120</u>	<u>-</u>	20	<u>280</u>	<u>840</u>	<u>1.400</u>