

Jaarrekening 2015 van  
Stichting Kelderwerk Groningen

<u>INHOUDSOPGAVE</u>	<u>Pagina</u>
Mededeling bestuur	3
<u>Jaarrekening 2015</u>	
Balans per 31 december 2015	4-5
Staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2015	6
Toelichting behorende tot de jaarrekening	7-13
Samenstellingsverklaring	14

### Mededeling bestuur

Voor het boekjaar 2015 is de jaarrekening van de Stichting Kelderwerk samengesteld door een accountant, resulterend in een samenstellingsverklaring. De werkzaamheden van de accountant beperken zich tot een cijferbeoordeling van de door de penningmeester aangeleverde cijfers en de opgestelde jaarrekening.

Volgens de statuten dient de penningmeester ieder jaar voor één april een rekening van zijn beheer over het afgelopen boekjaar en een schriftelijk verslag over de financiële positie van de stichting te maken.

In de jaarvergadering zoals bedoeld in artikel 5 van de Statuten stelt het bestuur de jaarrekening vast.

De penningmeester heeft in de vergadering van 9 maart 2016 het bestuur om uitstel gevraagd om voor één april een rekening van zijn beheer over het afgelopen boekjaar en een schriftelijk verslag over de financiële positie van de stichting te maken. Het bestuur heeft hem dat uitstel verleend tot 30 april 2016.

Voor het boekjaar 2015 heeft de penningmeester de jaarrekening en achterliggende stukken opgesteld in april 2016. Inmiddels is ook de begroting 2016 vastgesteld. Tijdens de vergadering van 13 april 2016 zal de penningmeester het verslag presenteren.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015 NA RESULTAATBESTEMMING**

	Ref.	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
		€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>					
<u>Materiële vaste activa</u>					
Verbouwing	(1)	-		-	
Inventaris en inrichting	(2)	9.812		14.966	
		<hr/>		<hr/>	
			9.812		14.966
 <u>VLOTTENDE ACTIVA</u>					
<u>Voorraden</u>					
Kantine		139		155	
Supplementen		-		-	
		<hr/>		<hr/>	
			139		155
 <u>Vorderingen</u>					
Debiteuren		1.109		988	
Overlopende activa	(3)	5.200		3.835	
		<hr/>		<hr/>	
			6.310		4.823
 <u>Liquide middelen</u>					
Kas		499		404	
ABN-AMRO 57.12.60.993		2.723		1.966	
Spaarrekening		71.600		82.400	
		<hr/>		<hr/>	
			74.822		84.770
		<hr/>		<hr/>	
			91.084		104.714
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

	<u>Ref. 31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Kapitaal	(4)	102.754	106.908	
Resultaat boekjaar		<u>-/- 15.390</u>	<u>-/- 4.154</u>	
		87.364		102.754
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren		108	-	
Loonbelasting december		746	753	
Omzetbelasting boekjaar		1.931	951	
Overige schulden en overlopende passiva	(5)	935	256	
		<u>3.720</u>	<u>1.960</u>	
		<u>91.084</u>	<u>104.714</u>	

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2015  
TOT EN MET 31 DECEMBER 2015**

		Resultaten- rekening	Vastgestelde begroting	Resultaten- rekening
	Ref.	2015	2015	2014
		€	€	€
<b><u>Baten</u></b>				
Opbrengsten	(6)	60.261	79.600	73.471
Subsidies	(7)	5.853	8.500	10.716
Rente spaarrekening		464	700	764
Kasverschillen/fooi/diversen		35	-	-
Voorraadverschillen		-/- 129	-	-
Overige baten en lasten		-	-	-/- 294
		<u>66.484</u>	<u>88.800</u>	<u>84.657</u>
<b><u>Lasten</u></b>				
Inkoopkosten	(8)	2.761	3.600	2.642
Personeelskosten	(9)	52.270	52.900	53.731
Afschrijvingen op materiële vaste activa		6.684	8.400	8.002
Huisvestingskosten	(10)	14.424	27.200	14.613
Exploitatiekosten	(11)	1.630	3.700	4.656
Overige bedrijfskosten	(12)	3.957	5.000	5.166
Rente- en bankkosten		146	-	-
		<u>81.872</u>	<u>100.800</u>	<u>88.810</u>
<b><u>Resultaat</u></b>		<u>-/- 15.390</u>	<u>-/- 12.000</u>	<u>-/- 4.154</u>

## **TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING**

### **1. Algemene toelichting**

#### 1.1 Doelstelling

Stichting Kelderwerk stelt zich ten doel het bevorderen van de participatie, integratie, de weerbaarheid en het fysieke en (psycho) sociale welbevinden van personen die zich in een achterstandssituatie - in de ruimste zin des woords – bevinden.

De stichting tracht het doel te verwezenlijken door:

- het oprichten, exploiteren en in stand houden van een centrum waar activiteiten worden georganiseerd en faciliteiten worden aangeboden op het gebied van sport en beweging of daaraan verwante activiteiten;
- het aanbieden van deskundige ondersteuning om deze activiteiten mogelijk te maken en van de faciliteiten gebruik te kunnen maken;
- het stimuleren van deelname door vrijwilligers aan de verwezenlijking van het doel van de stichting;
- het verzorgen van opleidingen en cursussen die passen binnen het doel van de stichting voor bij de stichting werkzaam zijnde vrijwilligers en medewerkers;
- het verzorgen van, althans het bevorderen van scholing, kennisoverdracht en voorlichting betreffende de door de stichting georganiseerde activiteiten;
- het eventueel oprichten, exploiteren en in stand houden van andere accommodaties en voorzieningen; en
- het aanwenden van andere wettige middelen die het doel kunnen dienen.

#### 1.2 Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

De heer J.A.E. Luijten (voorzitter);  
De heer A. Schoo;  
De heer F.J. Roovers; en  
De heer A. Spajic.

#### 1.2 Vestigingsadres

Stichting Kelderwerk is statutair gevestigd in Groningen en houdt kantoor Pleiadenlaan 8, 9742 NG Groningen

#### 1.3 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **2. Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor de resultaatbepaling**

### 2.1 Algemeen

Stichting Kelderwerk hoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is echter opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor 'Kleine Organisaties-Zonder-Winststreven' die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen (kapitaal)) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of tegen actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen, waarmee verwezen wordt naar de toelichting.

### 2.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde.

### 2.3 Vlottende activa

#### Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor dubieuze debiteuren. De voorziening is bepaald op basis van individuele beoordeling van de openstaande posten.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 2.4 Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.



**TOELICHTING OP DE BALANS**

	2015	2014
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>1. Verbouwing</u>		
Het verloop is als volgt geweest (in €):		
Verbouwingkosten	10.539	10.539
Afschrijvingen	-/- 10.539	-/- 10.539
	-	-
Stand per 31 december	-	-

De ruimte aan de Pleiadenlaan betreft tijdelijk beschikbaar gesteld vastgoed in het kader van het terugdringen van ‘tijdelijke leegstand’. Gezien de onzekerheid voor wat betreft de periode dat de ruimte gehuurd kan worden is voor een relatief korte afschrijvingstermijn van 3 jaar gekozen.

2. Inventaris

Omschrijving:	Aanschafwaarde	Afschrijvingen			Boekwaarde		Boekwinst en verlies	
		Aan-schaf-datum	31-12-2014 cumulatief	boekjaar	31-12-2015 cumulatief	31-12-2014	31-12-2015	Verkoop-Prijs
	€	€	€	€	€	€	€	€
Fitness-apparatuur								
Simplon apparaten/ijzer	<2002	22.689	22.689	0	22.689	0	0	
Div. apparatuur 2002-2009	2002-09	35.079	35.079	0	35.079	0	0	
Buikspierapparaat/bankjes	2010	1.307	1.240	67	1.307	67	0	
Olympische schijven/dumbbells	2010	699	595	104	699	104	0	
Abdominal bench	2010	628	525	103	628	103	0	
Dumbbellset	2010	1.438	1.152	286	1.438	286	0	
Dojovloer	2011	3.448	2.587	690	3.277	861	171	
Vloertegels	2011	10.567	7.924	2.113	10.037	2.643	530	
Chest Press	2012	680	397	136	533	283	147	
Stang/schijven/rek	2012	827	468	165	633	359	194	
Bench Press	2012	414	228	83	311	186	103	
Kettlebells	2012	1.069	588	214	802	481	267	
Judomat	2012	4.959	1.984	992	2.976	2.975	1.983	
Inventaris Gem. Groningen	2012	1	0	0	0	1	1	
Halterschijven/rubber tegels	2013	692	242	138	380	450	312	
2x Crosstrainer	2013	4.840	1.133	730	1.933	2.867	2.067	
Loopband	2014	2.151		430	430	2.151	1.721	
Leg extension	2014	1.157		231	231	1.157	926	
Crosstrainer	2015	850		128	128		722	
Adj. bench/Bikeracer	2015	680		0	0		680	
Totaal		93.335	76.831	6.681	83.512	14.966	9.812	
Investeringen 2015		1.530						

2015      2014

	€	€
<u>Vorderingen</u>		
<u>3. Overlopende activa</u>		
Deze zijn als volgt te specificeren:		
Afromen kas	1.511	1.288
Rente spaarrekening 4-e kwartaal	464	764
Vooruitbetaalde huur	1.102	-
Lening PC/opleiding bestuursleden	1.833	1.201
Salarisadministratie dubbel/vooruitbetaald	290	580
	<hr/> 5.200	<hr/> 3.835
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>4. Kapitaal</u>		
Het verloop is als volgt geweest (in €):		
Stand per 1 januari	102.574	106.908
Resultaat boekjaar	-/- 15.390	-/- 4.154
Stand per 31 december	<u>87.364</u>	<u>102.754</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>5. Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Dit betreft:		
Nog te betalen vrijwilligersvergoedingen (december)	0	0
Afrekening Stichting Systema	635	122
Onkostendeclaraties	300	124
	<u>935</u>	<u>256</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Resultaten- rekening 2015 €	Vastgestelde begroting 2015 €	Resultaten- rekening 2014 €
<u>Baten</u>			
<u>6. Opbrengsten</u>			
Fitness	48.464	63.000	60.657
Dojo	3.292	3.000	3.256
Kickboxen/Spartacus	11	200	329
Jiu Jitsu	2.396	2.800	2.557
Systema	934	300	461
Kettlebell's	401	1.200	368
Zumba	907	2.200	1.332
Pramek	52	800	258
Kantine	3.804	6.000	4.253
Supplementen	-	100	-
	<u>60.261</u>	<u>79.600</u>	<u>73.471</u>
	<u><u>60.261</u></u>	<u><u>79.600</u></u>	<u><u>73.471</u></u>
<u>7. Subsidies</u>			
I/D Loonkosten/Stimuleringspremie loonkosten	-	-	4.862
DSW Loonkosten	5.854	8.000	5.854
Overige subsidies (RO/EZ)	-	500	-
	<u>5.854</u>	<u>8.500</u>	<u>10.716</u>
	<u><u>5.854</u></u>	<u><u>8.500</u></u>	<u><u>10.716</u></u>

Een van de doelstellingen van Stichting Kelderwerk is het aan mensen aanbieden van een werkomgeving. De loonkostensubsidies moeten gezien worden in het licht van deze doelstelling.

Alle subsidies zijn ontvangen.

	Resultaten- rekening 2015 €	Vastgestelde begroting 2015 €	Resultaten- rekening 2014 €
<u>Lasten</u>			
<u>8. Inkoopkosten</u>			
Kantine	2.761	3.500	2.642
Supplementen	-	100	-
	<u>2.761</u>	<u>3.600</u>	<u>2.642</u>

9. Personeelskosten

Bruto lonen	25.993	26.000	25.741
Sociale lasten	4.596	4.600	4.528
Onkostenvergoedingen	1.218	1.500	1.079
Vrijwilligersvergoedingen	18.151	16.000	17.198
Externe personeelskosten (Arbo/salarisadministratie)	792	800	791
Opleiding en begeleiding medewerkers	-	500	-
Opleiding en begeleiding overigen	806	2.000	2.181
Detacheringvergoedingen Iederz	-	-	777
Overige personeelskosten	714	1.500	1.436
	<u>52.270</u>	<u>52.900</u>	<u>53.731</u>

Een van de doelstellingen van Stichting Kelderwerk is het aan mensen aanbieden van een werkomgeving. De hierboven genoemde loonkostensubsidies dragen bij aan deze doelstelling.

10. Huisvestingskosten

Huur (incl. Gas/Water/Licht)	13.103	13.000	12.815
Onderhoud gebouw	-	200	-
Schoonmaakkosten	612	900	820
Verhuiskosten	-	12.000	-
Overige huisvestingskosten	709	1.100	978
	<u>14.424</u>	<u>27.200</u>	<u>14.613</u>

Huur betreft huur van een ruimte aan de Pleiadenlaan. Het betreft tijdelijk beschikbaar gesteld vastgoed in het kader van het terugdringen van 'tijdelijke leegstand', waarbij een niet marktconforme ('lagere of geen') huur betaald wordt.

	Resultaten- rekening <u>2015</u> €	Vastgestelde begroting <u>2015</u> €	Resultaten- rekening <u>2014</u> €
<b><u>11. Exploitatiekosten</u></b>			
Klein inventaris zaal/balie	251	1.500	923
Klein inventaris computers	286	300	366
Klein inventaris gereedschappen/ijzerwaren	163	400	781
Klein inventaris Dojo	219	500	343
Onderhoud inventaris	711	1.000	2.243
	<u>1.630</u>	<u>3.700</u>	<u>4.656</u>
	=====	=====	=====

**12. Overige bedrijfskosten**

Kantoorkosten	443	500	490
Bestuur	348	500	519
Verkoopkosten (PR & representatie)	49	500	670
Administratiekosten	750	900	955
Telefoon/internet	866	1.200	1.167
Verzekeringen	372	400	372
Vervoerskosten	224	-	-
Overige kosten	905	1.000	993
	<u>3.957</u>	<u>5.000</u>	<u>5.166</u>
	=====	=====	=====

**Ondertekening**

Groningen, 13 april 2016

Het bestuur

J.A.E. Luijten  
(voorzitter/penningmeester)