



bentacera

Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel"
Betterwird 10E
9101 PB DOKKUM

Jaarverslaggeving 2018





INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	4
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
3	Ondertekening	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel"
Betterwird 10E
9101 PB DOKKUM

Dokkum, 26 maart 2019

Behandeld door: KdH/ de heer P.L.H. Zijlstra AA
Betreft: R2018

Geachte bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.373.555 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 12.103, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel" te Dokkum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel". 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.



3 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Bentacera B.V.

wg. P.L.H. Zijlstra AA

JAARREKENING

Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel"
Dokkum

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	1.179.047		1.212.649	
Inventaris	18.127		7.871	
Vervoermiddelen	3.775		5.586	
		1.200.949		1.226.106
Uitrokkende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	69.318		68.771	
Overige vorderingen en overlopende activa	20.010		13.539	
		89.328		82.310
Liquide middelen		83.278		97.747
		<u>1.373.555</u>		<u>1.406.163</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Kapitaal		204.079		191.976
Langlopende schulden				
Hypothecaire leningen	1.040.777		1.095.521	
Leningen o/g	<u>30.000</u>		<u>30.000</u>	
		1.070.777		1.125.521
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	3.719		-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	54.744		54.744	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	334		6.516	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.677		11.939	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>19.225</u>		<u>15.467</u>	
		98.699		88.666
		<u>1.373.555</u>		<u>1.406.163</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet	416.807		424.335	
Kostprijs van de omzet	21.465		26.263	
Bruto-omzetresultaat		395.342		398.072
Overige bedrijfsopbrengsten		16.620		18.474
Kosten				
Personeelskosten	226.485		225.219	
Afschrijvingen	51.073		51.595	
Overige bedrijfskosten	90.560		106.387	
		368.118		383.201
Bedrijfsresultaat		43.844		33.345
Financiële baten en lasten		-31.741		-32.955
		-		-
Resultaat		12.103		390

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De bedrijfsactiviteiten betreffen het verzamelen en verkopen van herbruikbare goederen.

Vestigingsadres

Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel" (geregistreerd onder KvK-nummer 01090440) is feitelijk gevestigd op Betterwird 10E te Dokkum.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel".

Pensioenen

Algemeen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo (vorig) boekjaar waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Kosten algemeen

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

Stichting Kringloopbedrijf "De Wissel" heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.