

Jaarrekening 2014 van
Stichting Kelderwerk Groningen

<u>INHOUDSOPGAVE</u>	<u>Pagina</u>
Mededeling bestuur	3
<u>Jaarrekening 2014</u>	
Balans per 31 december 2014	4-5
Staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2014	6
Toelichting behorende tot de jaarrekening	7-13
Samenstellingsverklaring	14

Mededeling bestuur

Voor het boekjaar 2014 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 18 maart 2015 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 2015.

Voor het boekjaar 2014 heeft de penningmeester de jaarrekening en achterliggende stukken opgesteld in april 2015. Inmiddels is ook de begroting 2015 vastgesteld. Tijdens de vergadering van 22 april 2015 zal de penningmeester het verslag presenteren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2014 NA RESULTAATBESTEMMING

	Ref.	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>					
<u>Materiële vaste activa</u>					
Verbouwing	(1)	-		1.419	
Inventaris en inrichting	(2)	14.966		19.082	
			14.966		20.501
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>					
<u>Voorraden</u>					
Kantine		155		267	
Supplementen		-		-	
			155		267
<u>Vorderingen</u>					
Debiteuren		988		2.867	
Overlopende activa	(3)	3.835		4.136	
			4.823		7.003
<u>Liquide middelen</u>					
Kas		404		205	
ABN-AMRO 57.12.60.993		1.966		1.872	
Spaarrekening		82.400		86.200	
			84.770		88.277
			104.714		116.049

	Ref.	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>			
Kapitaal	(4)	106.908	92.847
Resultaat boekjaar		<u>-/- 4.154</u>	<u>14.061</u>
		102.754	106.908
<u>Kortlopende schulden</u>			
Crediteuren		-	1.580
Loonbelasting december		753	488
Omzetbelasting boekjaar		951	1.785
Overige schulden en overlopende passiva	(5)	256	5.289
		<u>1.960</u>	<u>9.142</u>
		<u>104.714</u>	<u>116.049</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2014
TOT EN MET 31 DECEMBER 2014**

		Resultaten- rekening	Vastgestelde begroting	Resultaten- rekening
	Ref.	2014	2014	2013
		€	€	€
<u>Baten</u>				
Opbrengsten	(6)	73.471	82.100	79.905
Subsidies	(7)	10.716	8.000	23.254
Rente spaarrekening		764	1.000	1.076
Kasverschillen/fooi/diversen		-	-	215
Voorraadverschillen		-	-	-/- 82
Overige baten en lasten		-/- 294	-	-/- 626
		<u>84.657</u>	<u>91.100</u>	<u>103.741</u>
<u>Lasten</u>				
Inkoopkosten	(8)	2.642	3.900	3.361
Personeelskosten	(9)	53.731	54.500	53.130
Afschrijvingen op materiële vaste activa		8.002	8.800	10.031
Huisvestingskosten	(10)	14.613	15.100	14.497
Exploitatiekosten	(11)	4.656	3.700	2.679
Overige bedrijfskosten	(12)	5.166	5.100	5.853
Rente- en bankkosten		-	-	127
		<u>88.810</u>	<u>91.100</u>	<u>89.679</u>
<u>Resultaat</u>		<u>-/- 4.154</u>	<u>0</u>	<u>14.062</u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING

Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Resultaatbepaling

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	2014	2013
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>1. Verbouwing</u>		
Het verloop is als volgt geweest (in €):		
Verbouwingkosten	10.539	10.539
Afschrijvingen	-/- 10.539	-/- 9.120
Stand per 31 december	-	1.419

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	31-12-2013 cumulatief	boekjaar	31-12-2014 cumulatief	31-12-2013	31-12-2014	Verkoop-Prijs
	€	€	€	€	€	€	€	€
Fitness-apparatuur								
Simplon apparaten/ijzer	<2002	22.689	22.689	0	22.689	0	0	
Div. apparatuur 2002-2008	2002	31.554	31.554	0	31.554	0	0	
Olympische stang	2009	400	360	40	360	40	0	
Judomat/zijl	2009	1.850	1.573	277	1.573	277	0	
Fiets/peckdeck/schijven + rek	2009	1.275	1.084	191	1.084	191	0	
Buikspierapparaat/bankjes	2010	1.307	979	261	1.240	328	67	
Olympische schijven/dumbbells	2010	699	455	140	595	244	104	
Abdominal bench	2010	628	399	126	525	229	103	
Dumbbellset	2010	1.438	864	288	1.152	574	286	
Dojovloer	2011	3.448	1.897	690	2.587	1.551	861	
Vloertegels	2011	10.567	5.811	2.113	7.924	4.756	2.643	
Chest Press	2012	680	261	136	397	419	283	
Stang/schijven/rek	2012	827	303	165	468	524	359	
Bench Press	2012	414	145	83	228	269	186	
Kettlebells	2012	1.069	374	214	588	695	481	
Judomat	2012	4.959	992	992	1.984	3.967	2.975	
Inventaris Gem. Groningen	2012	1	0	0	0	1	1	
Halterschijven/rubber tegels	2013	692	104	138	242	588	450	
2x Crosstrainer	2013	4.840	403	730	1.133	4.437	2.867	
Loopband	2014	2.151					2.151	
Leg extension	2014	1.157					1.157	
Totaal		91.805	70.247	6.584	76.831	18.250	14.974	
Investeringen 2014		3.308						

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
<u>3. Overlopende activa</u>		
Deze zijn als volgt te specificeren:		
Afromen kas	1.288	2.066
Rente spaarrekening 4-e kwartaal	764	1.076
Terug te ontvangen premies WAO/WIA	-	183
Lening PC bestuursleden	1.201	811
Salarisadministratie dubbel/vooruitbetaald	580	-
	<u>3.835</u>	<u>4.136</u>
	<u><u>3.835</u></u>	<u><u>4.136</u></u>

	2014	2013
	€	€

Eigen vermogen

4. Kapitaal

Het verloop is als volgt geweest (in €):

Stand per 1 januari	106.908	92.847
Resultaat boekjaar	-/- 4.154	14.061
	102.754	106.908
Stand per 31 december	102.754	106.908

Kortlopende schulden

5. Overige schulden en overlopende passiva

Dit betreft:

Nog te betalen vrijwilligersvergoedingen (december)	0	0
Afrekening Stichting Systema	122	377
Onkostendeclaraties	124	50
Stimuleringspremie loonkosten (vooruit ontvangen)	-	4.862
	256	5.289
	256	5.289

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaten- rekening 2014 €	Vastgestelde begroting 2014 €	Resultaten- rekening 2013 €
<u>Baten</u>			
<u>6. Opbrengsten</u>			
Fitness	60.657	65.000	63.582
Dojo	3.256	1.500	1.471
Kickfit/Burnfit	-	-	401
Kickboxen/Spartacus	329	900	1.113
Jiu Jitsu	2.557	3.000	2.840
Systema	461	1.000	1.017
Kettlebell's	368	1.200	1.169
Zumba	1.332	2.200	2.203
Pramek	258	800	745
Kantine	4.253	6.000	5.034
Supplementen	-	500	330
	<u>73.471</u>	<u>82.100</u>	<u>79.905</u>
<u>7. Subsidies</u>			
I/D Loonkosten/Stimuleringspremie loonkosten	4.862	-	17.400
DSW Loonkosten	5.854	6.000	5.854
Meedoen	-	-	-
Overige subsidies (RO/EZ)	-	2.000	-
	<u>10.716</u>	<u>8.000</u>	<u>23.254</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 2014 €	Vastgestelde begroting 2014 €	Resultaten- rekening 2013 €
<u>Lasten</u>			
<u>8. Inkoopkosten</u>			
Kantine	2.642	3.500	3.044
Supplementen	-	400	317
	<u>2.642</u>	<u>3.900</u>	<u>3.361</u>

9. Personeelskosten

Bruto lonen	25.741	26.200	25.446
Sociale lasten	4.528	4.200	4.032
Onkostenvergoedingen	1.079	2.000	1.732
Vrijwilligersvergoedingen	17.198	15.000	14.867
Externe personeelskosten (Arbo/salarisadministratie)	791	800	777
Opleiding en begeleiding medewerkers	-	1.000	90
Opleiding en begeleiding overigen	2.181	2.000	1.482
Detacheringvergoedingen Iederz	777	1.300	3.062
Overige personeelskosten	1.436	2.000	1.642
	<u>53.731</u>	<u>54.500</u>	<u>53.130</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)	12.815	12.700	12.478
Onderhoud gebouw	-	200	-
Schoonmaakkosten	820	900	845
Overige huisvestingskosten	978	1.300	1.174
	<u>14.613</u>	<u>15.100</u>	<u>14.497</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>2014</u> €	Vastgestelde begroting <u>2014</u> €	Resultaten- rekening <u>2013</u> €
<u>11. Exploitatiekosten</u>			
Klein inventaris zaal/balie	923	1.500	739
Klein inventaris computers	366	300	516
Klein inventaris gereedschappen/ijzerwaren	781	400	402
Klein inventaris Dojo	343	500	512
Onderhoud inventaris	2.243	1.000	510
	<u>4.656</u>	<u>3.700</u>	<u>2.679</u>
	<u><u>4.656</u></u>	<u><u>3.700</u></u>	<u><u>2.679</u></u>
<u>12. Overige bedrijfskosten</u>			
Kantoorkosten	490	500	428
Bestuur	519	500	250
Verkoopkosten (PR & representatie)	670	400	329
Administratiekosten	955	800	750
Telefoon/internet	1.167	1.000	1.209
Verzekeringen	372	400	372
Vervoerskosten	-	-	405
Overige kosten	993	1.500	2.110
	<u>5.166</u>	<u>5.100</u>	<u>5.853</u>
	<u><u>5.166</u></u>	<u><u>5.100</u></u>	<u><u>5.853</u></u>

Ondertekening

Groningen, 20 april 2015

Het bestuur

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