

Jaarrekening 2017 van
Stichting Kelderwerk Groningen

<u>INHOUDSOPGAVE</u>	<u>Pagina</u>
Mededeling bestuur	3
<u>Jaarrekening 2017</u>	
Balans per 31 december 2017	4-5
Staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2017	6
Toelichting behorende tot de jaarrekening	7-14

Mededeling bestuur

Voor het boekjaar 2017 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 26 maart 2018 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 juni 2018.

Voor het boekjaar 2017 heeft de penningmeester de jaarrekening en achterliggende stukken opgesteld in mei 2018. Inmiddels is ook de begroting 2018 vastgesteld. Tijdens de vergadering van 27 mei 2018 zal de penningmeester het verslag presenteren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017 NA RESULTAATBESTEMMING

	Ref.	31 december 2017		31 december 2016
		€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris en inrichting	(1)	4.984		6.482
		<u> </u>	4.984	<u> </u>
				6.482
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Voorraden</u>				
Kantine		50		88
Supplementen		-		-
		<u> </u>	50	<u> </u>
				88
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren		633		1.204
Omzetbelasting boekjaar		184		-
Overlopende activa	(2)	2.457		3.977
		<u> </u>	3.274	<u> </u>
				5.181
<u>Liquide middelen</u>				
Kas		340		469
ABN-AMRO 57.12.60.993		1.929		1.503
Spaarrekening		32.000		49.500
		<u> </u>	34.269	<u> </u>
			<u> </u>	<u> </u>
			42.577	63.224
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

	Ref.	31 december 2017	31 december 2016	
		€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Kapitaal	(3)	61.701	87.364	
Resultaat boekjaar		-/- 22.914	-/- 25.663	
		<u> </u>	<u> </u>	61.701
		38.787		
Bestemmingsfondsen	(4)	1.940	-	
		<u> </u>	<u> </u>	-
		1.940		
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren		1.321	-	
Loonbelasting december		379	1.032	
Omzetbelasting boekjaar		-	338	
Overige schulden en overlopende passiva	(5)	150	153	
		<u> </u>	<u> </u>	1.523
		1.850		
		<u> </u>	<u> </u>	
		42.577	63.224	
		<u> </u>	<u> </u>	

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2017
TOT EN MET 31 DECEMBER 2017**

		Resultaten- rekening	Vastgestelde begroting	Resultaten- rekening
	Ref.	2017	2017	2016
		€	€	€
<u>Baten</u>				
Opbrengsten	(6)	26.670	33.500	43.919
Subsidies	(7)	11.234	6.500	5.853
Rente spaarrekening		-	100	76
Kasverschillen/fooi/diversen		-/- 31	-	20
Voorraadverschillen		-/- 13	-	-/- 108
		<u>37.860</u>	<u>40.100</u>	<u>49.760</u>
<u>Lasten</u>				
Inkoopkosten	(8)	1.439	2.000	2.598
Personeelskosten	(9)	48.715	53.400	48.693
Afschrijvingen op materiële vaste activa		3.215	3.500	4.352
Huisvestingskosten	(10)	754	1.100	14.381
Exploitatiekosten	(11)	1.993	1.600	2.225
Overige bedrijfskosten	(12)	2.609	3.700	3.030
Rente- en bankkosten		109	-	145
		<u>58.835</u>	<u>65.300</u>	<u>75.424</u>
Mutatie bestemmingsfondsen		1.940	-	-
		<u>1.940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Resultaat</u>		<u>-/- 22.914</u>	<u>-/- 25.200</u>	<u>-/- 25.664</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 Oosterhamriklaan 101, 9715 PA 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

Materiële vaste activa

1. Inventaris

Omschrijving:	Aanschafwaarde	Afschrijvingen			Boekwaarde		Boekwinst en verlies	
		Aan-schaf-datum	31-12-2016 cumulatief	Boekjaar	31-12-2017 cumulatief	31-12-2016	31-12-2017	Verkoop- Prijs
	€	€	€	€	€	€	€	€
Fitness-apparatuur								
Simplon apparaten/ijzer	<2002	22.689	22.689	0	22.689	0	0	
Div. apparatuur 2002-2011	2002-11	53.066	53.066	0	53.066	0	0	
Chest Press	2012	680	669	11	680	11	0	
Stang/schijven/rek	2012	827	798	28	827	28	0	
Bench Press	2012	414	394	21	414	21	0	
Kettlebells	2012	1.069	1.016	53	1.069	53	0	
Judomat	2012	4.959	3.968	992	4.959	992	0	
Inventaris Gem. Groningen	2012	1	0	0	0	1	1	
Halterschijven/rubber tegels	2013	692	518	138	657	173	35	
2x Crosstrainer	2013	4.840	3.573	800	4.373	1.267	467	
Loopband	2014	2.151	860	430	1.290	1.290	860	
Leg extension	2014	1.157	462	231	693	693	462	
Crosstrainer	2015	850	298	170	468	553	383	
Adj. bench/Bikeracer	2015	680	136	136	272	544	408	
Benches	2016	1.021	153	204	357	868	664	
Bikeracer/step/crosstrainer	2017	1.718					1.718	
Totaal		94.356	87.864	3.215	91.079	6.482	4.984	
Investerings 2017		1.718						

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
<u>2. Overlopende activa</u>		
Deze zijn als volgt te specificeren:		
Afromen kas	519	1.241
Rente spaarrekening 4-e kwartaal	-	76
Vooruitbetaalde huur	-	1.158
Lening PC/opleiding bestuursleden	1.233	1.501
Meedoen regeling (declaratie participatiebanen)	704	-
	<u>2.457</u>	<u>3.977</u>
	<u><u>2.457</u></u>	<u><u>3.977</u></u>

	2017	2016
	€	€

Eigen vermogen

3. Kapitaal

Het verloop is als volgt geweest (in €):

Stand per 1 januari	61.701	87.364
Resultaat boekjaar	-/- 22.914	-/- 25.663
	38.787	61.701
Stand per 31 december	38.787	61.701

4. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt geweest (in €):

Mamamini Goededoelenfonds (opleidingsbijdrage)

Stand per 1 januari 2017	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	1.940	-
	1.940	-
	1.940	-

Het Mamamini Goededoelenfonds heeft in 2017 een bedrag van €5.000 uitgekeerd aan Stichting Kelderwerk t.b.v. het opleiden van medewerkers. Hiervan is nog €1.940 te besteden.

Kortlopende schulden

5. Overige schulden en overlopende passiva

Dit betreft:

Onkostendeclaraties	150	153
	150	153
	150	153

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaten- rekening 2017 €	Vastgestelde begroting 2017 €	Resultaten- rekening 2016 €
<u>Baten</u>			
<u>5. Opbrengsten</u>			
Fitness	16.324	20.000	31.953
Dojo	2.445	4.000	3.456
Kickboxen/Spartacus	693	-	11
Jiu Jitsu	3.064	3.000	2.491
Systema	-	-	736
Kettlebell's	-	500	142
Zumba	915	1.000	453
Pencak Silat	985	1.500	-
Massageruimte	-	-	1.099
Kantine	2.243	2.500	3.578
	<u>26.670</u>	<u>33.500</u>	<u>43.919</u>
	<u><u>26.670</u></u>	<u><u>33.500</u></u>	<u><u>43.919</u></u>
<u>6. Subsidies</u>			
I/D Loonkosten/Stimuleringspremie loonkosten	-	-	-
DSW Loonkosten	4.390	6.000	5.853
Overige subsidies (Meedoen regeling participatiebanen)	1.844	500	-
Mamamini Goededoelenfonds *)	5.000	-	-
	<u>11.234</u>	<u>6.500</u>	<u>5.853</u>
	<u><u>11.234</u></u>	<u><u>6.500</u></u>	<u><u>5.853</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.

*) Het Mamamini Goededoelenfonds heeft in 2017 eenmalig een bedrag van €5.000 uitgekeerd aan Stichting Kelderwerk t.b.v. het opleiden van medewerkers. Hiervan is nog €1.940 te besteden. Dit bedrag is opgenomen op de balans onder '4. Bestemmingsfondsen'.

	Resultaten- rekening 2017 €	Vastgestelde begroting 2017 €	Resultaten- rekening 2016 €
<u>Lasten</u>			
<u>7. Inkoopkosten</u>			
Kantine	1.439	2.000	2.598
	<u>1.439</u>	<u>2.000</u>	<u>2.598</u>

8. Personeelskosten

Bruto lonen	27.401	30.000	27.969
Sociale lasten	4.880	5.000	5.115
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-/- 1.872	-	-/- 4.028
Onkostenvergoedingen	1.316	1.000	888
Vrijwilligersvergoedingen	11.943	14.000	16.689
Externe personeelskosten (Arbo/salarisadministratie)	1.205	1.500	799
Opleiding en begeleiding medewerkers	-	400	-
Opleiding en begeleiding overigen	3.060	1.000	-
Overige personeelskosten	783	500	1.162
	<u>48.715</u>	<u>53.400</u>	<u>48.693</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.

9. Huisvestingskosten

Huur (incl. Gas/Water/Licht)	-	-	9.128
Onderhoud gebouw	-	100	-
Schoonmaakkosten	560	500	578
Verhuiskosten	-	-	3.898
Overige huisvestingskosten	194	500	777
	<u>754</u>	<u>1.100</u>	<u>14.381</u>

Huur betreft huur van een ruimte aan de Pleiadenlaan. September 2016 kwam een einde aan het gebruik van deze ruimte en heeft de verhuizing plaatsgevonden naar de Travertijnstraat. De huur bedraagt €34.000 (incl. G/W/L) per jaar. De Gemeente Groningen heeft een subsidie verleend voor dit bedrag en intern verrekend met de huur. Inmiddels is Stichting Kelderwerk verhuisd naar de Oosterhamriklaan. De decentrale ligging van de Travertijnstraat ('te ver weg voor de doelgroep') is hier debet aan.

	Resultaten- rekening <u>2017</u> €	Vastgestelde begroting <u>2017</u> €	Resultaten- rekening <u>2016</u> €
<u>10. Exploitatiekosten</u>			
Klein inventaris zaal/balie	165	500	291
Klein inventaris computers	517	200	114
Klein inventaris gereedschappen/ijzerwaren	44	200	386
Klein inventaris Dojo	56	200	632
Onderhoud inventaris	1.211	500	802
	<u>1.993</u>	<u>1.600</u>	<u>2.225</u>
	=====	=====	=====

11. Overige bedrijfskosten

Kantoorkosten	626	500	419
Bestuur	43	200	108
Verkoopkosten (PR & representatie)	32	300	41
Administratiekosten	758	800	750
Telefoon/internet	563	500	674
Verzekeringen	372	400	372
Vervoerskosten	2	-	574
Overige kosten	213	1.000	92
	<u>2.609</u>	<u>3.700</u>	<u>3.030</u>
	=====	=====	=====

Ondertekening

Groningen, 27 mei 2018

Het bestuur

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