

**Zaak van Barneveld  
T.a.v. de heer H.J. van Bruggen  
Torenplein 7  
3772 CX Barneveld**

**Jaarrekening 2016**

**Zaak van Barneveld  
T.a.v. de heer H.J. van Bruggen  
Torenplein 7  
3772 CX Barneveld**

**Jaarrekening 2016**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Rapport**

1.1	Algemeen	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	7

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2016	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2016	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2016	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	19

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	23
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	25

## **1. RAPPORT**

Zaak van Barneveld  
T.a.v. de heer H.J. van Bruggen  
Torenplein 7  
3772 CX Barneveld

Ermelo, 10 augustus 2017

Betreft: Jaarrekening 2016

Geachte heer Van Bruggen,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

**Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Zaak van Barneveld te Ermelo bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de toelichting samengesteld.

**Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

**Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij uiteraard bereid.

Hoogachtend,  
Inzicht Fiscalisten

R. van der Veen RB

## **1.1 Algemeen**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 23-01-2014 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Zaak van Barneveld per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59804289.

### **Bestuur**

Het bestuur wordt met ingang van februari 2016 gevoerd door: H.J. van Bruggen, R.W. van Bruggen en F.K. Feenstra.

Met ingang van 2016 heeft de Stichting de Zaak van Barneveld de exploitatie van de kringloopwinkel overgedragen aan Villa Varia BV.

Op de oude locatie was de winkel niet rendabel te krijgen. Het alternatief was sluiten van de winkel en faillissement c.q. liquidatie van de stichting.

In overleg met alle betrokkenen is het volgende besloten:

- Exploitatie wordt overgedragen aan Villa Varia B.V. voor € 32.500,-. Villa Varia B.V. neemt de schuld aan Kiek Over B.V. van € 17.500,- over. Het restant van € 15.000,- zal worden verrekend in Rekening courant.
- De zaak van Ermelo B.V. scheldt haar vordering op Stichting de Zaak van Barneveld in verband met doorbelasting loonkosten kwijt.

## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	59.758	100,0%	90.949	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	135	0,2%	2.201	2,4%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>59.623</b>	<b>99,8%</b>	<b>88.748</b>	<b>97,6%</b>
Lonen en salarissen	43.563	72,9%	49.055	53,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.528	4,2%	2.528	2,8%
Overige personeelskosten	1.000	1,7%	-	0,0%
Huisvestingskosten	48.760	81,6%	51.624	56,8%
Verkoopkosten	631	1,1%	1.762	1,9%
Autokosten	4.755	8,0%	5.655	6,2%
Kantoorkosten	2.098	3,5%	1.853	2,0%
Algemene kosten	4.860	8,1%	2.767	3,0%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>108.195</b>	<b>181,1%</b>	<b>115.244</b>	<b>126,6%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-48.572</b>	<b>-81,3%</b>	<b>-26.496</b>	<b>-29,0%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-231	-0,4%	-531	-0,6%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-231</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-531</b>	<b>-0,6%</b>
Bijzondere baten	32.500	54,4%	-	0,0%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>32.500</b>	<b>54,4%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-16.303</b>	<b>-27,3%</b>	<b>-27.027</b>	<b>-29,6%</b>
Buitengewone lasten	103	0,2%	-3.309	-3,6%
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>103</b>	<b>0,2%</b>	<b>-3.309</b>	<b>-3,6%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-16.200</b>	<b>-27,1%</b>	<b>-30.336</b>	<b>-33,2%</b>

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 14.136. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Bijzondere baten	32.500	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.066	
Lonen en salarissen	5.492	
Huisvestingskosten	2.864	
Verkoopkosten	1.131	
Autokosten	900	
Rentelasten en soortgelijke kosten	300	
Buitengewone lasten	<u>3.412</u>	
		48.665
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	31.191	
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	1.000	
Kantoorkosten	245	
Algemene kosten	<u>2.093</u>	
		<u>34.529</u>
Stijging resultaat		<u><u>14.136</u></u>

### 1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	14.098		11.859	
Liquide middelen	<u>1.098</u>		<u>5.395</u>	
Totaal vlottende activa		15.196		17.254
Af: kortlopende schulden		<u>100.148</u>		<u>61.034</u>
Werkkapitaal		-84.952		-43.780
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>6.508</u>		<u>9.036</u>	
		<u>6.508</u>		<u>9.036</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>-78.444</u></u>		<u><u>-34.744</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		-78.444		-62.244
Langlopende schulden		<u>-</u>		<u>27.500</u>
		<u><u>-78.444</u></u>		<u><u>-34.744</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gedaald met € 41.172.



## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	1.401		2.022	
Vervoermiddelen	<u>5.107</u>		<u>7.014</u>	
		6.508		9.036
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	9.372		165	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.226		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.000		1.194	
Overige vorderingen	<u>500</u>		<u>10.500</u>	
		14.098		11.859
<i>Liquide middelen</i>		1.098		5.395
<b>Totaal activa</b>		<u><u>21.704</u></u>		<u><u>26.290</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>-78.444</u>	-78.444	<u>-62.244</u>	-62.244
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>-</u>	-	<u>27.500</u>	27.500
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	82.959		57.880	
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>17.189</u>	100.148	<u>3.154</u>	61.034
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>21.704</u></u>		<u><u>26.290</u></u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		59.758		90.949
Inkoopwaarde van de omzet		<u>135</u>		<u>2.201</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		59.623		88.748
Lonen en salarissen	43.563		49.055	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.528		2.528	
Overige personeelskosten	1.000		-	
Huisvestingskosten	48.760		51.624	
Verkoopkosten	631		1.762	
Autokosten	4.755		5.655	
Kantoorkosten	2.098		1.853	
Algemene kosten	<u>4.860</u>		<u>2.767</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		108.195		115.244
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-48.572</u>		<u>-26.496</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-231</u>		<u>-531</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-231		-531
Bijzondere baten	<u>32.500</u>		<u>-</u>	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		<u>32.500</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-16.303</u>		<u>-27.027</u>
Buitengewone lasten	<u>103</u>		<u>-3.309</u>	
<b>Buitengewoon resultaat</b>		103		-3.309
<b>Resultaat</b>		<u><u>-16.200</u></u>		<u><u>-30.336</u></u>

### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-48.572		-26.496
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	<u>2.528</u>		<u>2.528</u>	
		2.528		2.528
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-2.239		-1.070	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>39.114</u>		<u>26.375</u>	
		36.875		25.305
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-9.169		1.337
Rentelasten en soortgelijke kosten	-231		-531	
Bijzondere baten	32.500		-	
Buitengewone lasten	<u>103</u>		<u>-3.309</u>	
		32.372		-3.840
Kasstroom uit operationele activiteiten		23.203		-2.503
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie langlopende schulden	<u>-27.500</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-27.500		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-4.297</u>		<u>-2.503</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		5.395		7.898
Mutatie geldmiddelen		<u>-4.297</u>		<u>-2.503</u>
Stand per 31 december		<u>1.098</u>		<u>5.395</u>

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

### Onderneming

Zaak van Barneveld, statutair gevestigd te Ermelo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59804289.

### Activiteiten

De activiteiten van Zaak van Barneveld, statutair gevestigd te Ermelo, bestaan voornamelijk uit:

- De exploitatie van een kringloopwinkel

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Torenplein 7 te Barneveld.

### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

### Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

### **Langlopende schulden**

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

### **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. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

### **Bedrijfskosten**

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

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

### **Bijzondere baten en lasten**

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

### **Buitengewone baten en lasten**

De onder de buitengewone baten en lasten opgenomen posten betreffen uitzonderlijke situaties.

De volgende situaties komen hiervoor in aanmerking:

- nadelen die voortvloeien uit nationalisaties of onteigeningen
- nadelen uit kapitaalvernietiging als gevolg van natuurrampen, zoals aardbevingen en overstromingen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€
Aanschafwaarde	3.106	10.537
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.084</u>	<u>-3.523</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.022</u>	<u>7.014</u>
Afschrijvingen	<u>-621</u>	<u>-1.907</u>
Mutaties 2016	<u>-621</u>	<u>-1.907</u>
Aanschafwaarde	3.106	10.537
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.705</u>	<u>-5.430</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1.401</u>	<u>5.107</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>9.372</u>	<u>165</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Vorderingen op groepsmaatschappijen

	2016	2015
	€	€
<i>Rekening courant Villa Varia B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	-13.774	-
Overname activiteiten door Villa Varia B.V.	32.500	-
Overname schuld van Kiek Over B.V.	<u>-17.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>1.226</u>	<u>-</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	572	1.451
Omzetbelasting suppletie	2.218	-466
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	210	209
	<u>3.000</u>	<u>1.194</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	-	10.000
Betaalde borg	500	500
	<u>500</u>	<u>10.500</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank betaalrekening	344	4.210
Kas	234	236
Kruisposten	520	949
	<u>1.098</u>	<u>5.395</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-62.244	-
Uit voorstel resultaatbestemming	-16.200	-30.336
Resultaat vorige periode	-	-31.908
Stand per 31 december	<u>-78.444</u>	<u>-62.244</u>

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

##### Schulden aan groepsmaatschappijen

###### *Kiek Over B.V.*

Stand per 1 januari	10.000	27.500
Ontvangen gelden	-10.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>27.500</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>82.959</u>	<u>57.880</u>
-------------	---------------	---------------

##### Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening courant de Zaak van Ermelo	14.665	2.130
Rekening courant NVB Consultancy B.V.	1.500	-
Rekening courant Het Houtmeisje vof	1.024	1.024
	<u>17.189</u>	<u>3.154</u>

###### *Rekening courant de Zaak van Ermelo*

Stand per 1 januari	2.130	2.130
Mutaties boekjaar	12.535	-
Stand per 31 december	<u>14.665</u>	<u>2.130</u>

###### *Rekening courant NVB Consultancy B.V.*

Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	1.500	-
Stand per 31 december	<u>1.500</u>	<u>-</u>

###### *Rekening courant Het Houtmeisje vof*

Stand per 1 januari	1.024	-1.719
Mutaties Boekjaar	-	2.743
Stand per 31 december	<u>1.024</u>	<u>1.024</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Subsidies en bijdragen	13.841	-
Omzet kleding	-	7.683
Omzet kinderkleding	-	742
Omzet huishoudelijk	-	3.976
Omzet elektronica	-	8.152
Omzet muziek & DVD's	-	2.963
Omzet boeken	-	6.213
Omzet meubels	-	19.183
Omzet steigerhout	-	6.242
Omzet bezorgkosten	-	531
Omzet koffiehoek	-	42
Omzet speelgoed	-	2.878
Omzet schilderijen	-	656
Overige omzetten	-	31.688
Omzet BTW 0%	7.959	-
Omzet BTW 6%	1.956	-
Omzet BTW 21%	36.002	-
	<u>59.758</u>	<u>90.949</u>
	<u><u>59.758</u></u>	<u><u>90.949</u></u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 34,3% gedaald.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen kringloopwinkel	111	1.460
Inkopen laag	-	741
Inkopen werkplaats	24	-
	<u>135</u>	<u>2.201</u>
	<u><u>135</u></u>	<u><u>2.201</u></u>
<b>Personeelskosten</b>		
Vrijwilligersvergoedingen	7.834	974
Personeelskosten	634	1.061
Kantinekosten	298	680
	<u>8.766</u>	<u>2.715</u>
Doorbelaste loonkosten R. van Bruggen	34.605	46.140
Onkostenvergoedingen	192	200
	<u>43.563</u>	<u>49.055</u>
	<u><u>43.563</u></u>	<u><u>49.055</u></u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	621	621
Vervoermiddelen	1.907	1.907
	<u>2.528</u>	<u>2.528</u>
	<u><u>2.528</u></u>	<u><u>2.528</u></u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Overige personeelskosten	1.000	-
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	47.052	43.405
Gas, water en elektra	514	5.757
Vaste lasten onroerend goed	-	654
Schoonmaakkosten	1.016	1.715
Overige huisvestingskosten	178	93
	<u>48.760</u>	<u>51.624</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	302	898
Overige verkoopkosten	329	864
	<u>631</u>	<u>1.762</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	2.295	3.397
Reparatie en onderhoud	1.997	1.284
Motorrijtuigenbelasting	415	411
Overige autokosten	28	563
Bekeuringen	20	-
	<u>4.755</u>	<u>5.655</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	840	698
Drukwerk	103	166
Portiekosten	353	374
Telefoonkosten	220	138
Kosten automatisering	574	368
Contributies en abonnementen	8	150
Overige kantoorkosten	-	-41
	<u>2.098</u>	<u>1.853</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	3.250	-
Zakelijke verzekeringen	1.527	2.176
Overige algemene kosten	<u>83</u>	<u>591</u>
	<u>4.860</u>	<u>2.767</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>231</u>	<u>531</u>
 <b>Bijzondere baten en lasten</b>		
<b>Bijzondere baten</b>		
Overname activiteiten door Villa Varia B.V.	<u>32.500</u>	<u>-</u>
 <b>Buitengewone baten en lasten</b>		
<b>Buitengewone lasten</b>		
Afroomverschillen kassa	<u>-103</u>	<u>3.309</u>

### **3. BIJLAGEN**

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2016	Inves- teringen 2016	Desinves- teringen 2016	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2016
		€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Inventaris</i>					
Keukeninrichting	29-03-2014	500			500
Kassasysteem	04-04-2014	2.606			2.606
		<u>3.106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.106</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Opel Vivaro	26-02-2014	<u>10.537</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.537</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>13.643</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.643</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>13.643</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.643</u>



## Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2016	Afschrijvingen 2016	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
176	100	-	276	223		20,00
907	521	-	1.428	1.178		20,00
<u>1.083</u>	<u>621</u>	<u>-</u>	<u>1.704</u>	<u>1.401</u>	<u>-</u>	
<u>3.523</u>	<u>1.907</u>	<u>-</u>	<u>5.430</u>	<u>5.107</u>		20,00
<u>4.606</u>	<u>2.528</u>	<u>-</u>	<u>7.134</u>	<u>6.508</u>	<u>-</u>	
<u>4.606</u>	<u>2.528</u>	<u>-</u>	<u>7.134</u>	<u>6.508</u>	<u>-</u>	

### 3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
<b>Boekjaar: 2016</b>			
<b>BTW nummer: 853650573B01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	44.178	9.278
Omzet laag	1b	2.047	123
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	5.729	
			<hr/>
Verschuldigde omzetbelasting			9.401
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<hr/> 17.551	
			<hr/>
<b>Te ontvangen omzetbelasting</b>	5g		17.551
			<hr/>
			-8.150
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-2.544	
2e kwartaal		-2.801	
3e kwartaal		-16	
4e kwartaal		<hr/> -572	
			<hr/>
			-5.933
			<hr/>
			-2.217
			<hr/> <hr/>
<b>Suppletie omzetbelasting 2016</b>			
			<hr/>
			31-12-2016
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			-572
Omzetbelasting suppletie			-2.218
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<hr/> -210
			<hr/> <hr/>
			-3.000