

Stichting Centramanagement Laarbeek
T.a.v. bestuur
Hendrik van Herenthalslaan 11
5737ED LIESHOUT

Jaarrekening 2018

Stichting Centramanagement Laarbeek
T.a.v. bestuur
Hendrik van Herenthalslaan 11
5737ED LIESHOUT

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2018	3
1.2 Winst- en verliesrekening over 2018	5
1.3 Toelichting op de jaarrekening	6
1.4 Toelichting op de balans	9
1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
2. Bijlagen	
2.1 Jaaropstelling omzetbelasting	14

1. JAARRAPPORT

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>	
ACTIVA	€	€
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.053	
Overige vorderingen	<u>11.346</u>	15.399
<i>Liquide middelen</i>		29.573
Totaal activazijde		<u><u>44.972</u></u>

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018	
	€	€
PASSIVA		
Reserves		
Reserve	44.174	44.174
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	783	
Overlopende passiva	15	798
Totaal passivazijde		44.972

1.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018	
	€	€
Baten		68.572
Besteed aan doelstellingen	13.424	
Kosten van uitbesteed werk	23.736	
	<u>23.736</u>	<u>37.160</u>
Bruto bedrijfsresultaat		31.412
Exploitatiekosten	1.088	
Verkoopkosten	3.222	
Kantoorkosten	662	
Algemene kosten	1.904	
Som der bedrijfskosten	<u>6.876</u>	<u>6.876</u>
Bedrijfsresultaat		24.536
Rentelasten en soortgelijke kosten	-191	
Som der financiële baten en lasten	<u>-191</u>	<u>-191</u>
Resultaat		<u><u>24.345</u></u>

1.3 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. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

Onderneming

Stichting Centramanagement Laarbeek, statutair gevestigd te Lieshout is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50492187.

Activiteiten

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hendrik van Herenthalslaan 11 te Lieshout.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Baten

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 incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

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

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.

1.4 Toelichting op de balans**ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>
	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Omzetbelasting	<u>4.053</u>
<i>Omzetbelasting</i>	
Omzetbelasting laatste periode	1.637
Omzetbelasting suppletie 2018	2.285
Omzetbelasting suppletie 2017	-83
Omzetbelasting suppletie 2016	214
	<u>4.053</u>
Overige vorderingen	
Vooruitbetaalde verzekering	134
Nog te ontvangen bedragen	<u>11.212</u>
	<u>11.346</u>
<p>Nog te ontvangen bedragen bestaat uit de nog te ontvangen bijdrage Stichting Ondernemersfonds Laarbeek over 2018 en nog te verrekenen bijdrage over 2017.</p> <p>Definitieve verdeling 2018 36.578,- Euro, reeds ontvangen in 2018 20.000,- Euro, aandeel kosten crossovers 2.122,- Euro, nog te ontvangen per einde balansdatum 14.456,- Euro.</p> <p>Definitieve verdeling 2017 34.750,- Euro, ontvangen over 2017 37.994,- Euro, nog te verrekenen per einde balansdatum 3.244,- Euro.</p>	
Liquide middelen	
Rabobank NL93 RABO 0133 9329 74	<u>29.573</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>
	€
Reserves	
Reserve	<u>44.174</u>
 KORTLOPENDE SCHULDEN	
Handelscrediteuren	
Crediteuren	<u>783</u>
 Overlopende passiva	
Overlopende passiva	<u>15</u>

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018
	€
Baten	
Opbrengst reclamebelasting	16.238
Opbrengst ondernemersfonds	36.578
Opbrengst derden	19.000
Correctie ontvangen bijdragen 2017	-3.244
	<u>68.572</u>
Besteed aan doelstellingen	
Aanvragen OF CML	<u>13.424</u>
Kosten van uitbesteed werk	
Kosten CM	22.836
Kosten vrijwilligers WL	900
	<u>23.736</u>
Exploitatie- en machinekosten	
Huur machine WL	230
Onderhoud terreinen WL	820
Kleine aanschaf WL	38
	<u>1.088</u>
Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten WL	879
Representatiekosten CML	8
Relatiegeschenken CML	74
Acties Plein WL	2.261
	<u>3.222</u>

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>
	€
Kantoorkosten	
Huur postbus CML	241
Drukwerk CML	156
Contributies en abonnementen WL	<u>200</u>
	<u><u>662</u></u>
Algemene kosten	
Administratiekosten CML	1.132
Zakelijke verzekeringen CML	772
	<u>1.904</u>
Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Bankkosten en provisie CML	<u><u>191</u></u>

2. BIJLAGEN

2.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2018	
		€	€
Boekjaar: 2018			
BTW nummer: 822770659B01			
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	5.493	5.493
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-5.493
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-15	
2e kwartaal		-164	
3e kwartaal		-1.392	
4e kwartaal		-1.637	
			-3.208
Suppletie omzetbelasting 2018			-2.285
			31-12-2018
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-1.637
Omzetbelasting suppletie 2018			-2.285
Omzetbelasting suppletie 2017			83
Omzetbelasting suppletie 2016			-214
			-4.053