

Jaarrekening 2016

Dopersduin



Oorsprongweg 3
1871 HA Schoorl

072 509 12 74
info@dopersduin.nl
www.dopersduin.nl



Rapportageperiode

31 dec 2016

31 december 2016

Benchmarkperiode

31 dec 2015

31 december 2015

Printdatum

07-06-2017 om 15:55 uur



Inhoud

Algemeen	2
Resultaatvergelijking	3
Financiële positie	5
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	10



Algemeen

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening over 2016 van de Stichting Doopsgezind Broederschapshuis Schoorl, h.o.d.n. Dopersduin. Op deze pagina enkele opmerkingen ten geleide van deze jaarrekening.

Resultaatvergelijking

In de resultatenvergelijking zetten we de resultatenrekening verkort neer met daarbij percentages ten opzichte van de omzet. Hoewel de omzet iets lager is dan in 2015 wijken de percentages van de kosten slechts marginaal af. Dat betekent dat Dopersduin het in 2016 beter heeft gedaan op het gebied van de kostenbeheersing. Dat de omzet een kleine 3% lager uitvalt komt grotendeels doordat zowel aan het begin als aan het eind van het jaar de nieuwjaarsweek voor het grootste deel in het andere jaar viel.

Financieel

In het hoofdstuk financiële positie wordt duidelijk dat deze gestaag beter wordt.

De liquide middelen zijn gegroeid en het kapitaal dat door de fraude in 2012 sterk negatief werd, net als in 2015, met ruim € 45.000,- ingelopen.

De reden dat de kortlopende schulden iets hoger liggen dan in 2015 is dat rond de jaarwisseling de toiletten en entree in het hoofdgebouw ingrijpend zijn verbouwd en facturen daarvan eind 2016 binnenkwamen die in 2017 betaald werden.

Het lijkt dat de financiële baten en lasten hoger uitvallen, maar in feite waren deze in 2015 fors lager vanwege een éénmalige rente-meevaller.





Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2016 € 44.804 (2015: € 35.706). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2016 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2016 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2015. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2016		2015	
Omzet	566.629	100,0%	583.189	100,0%
Kostprijs van de omzet	-118.952	-21,0%	-120.637	-20,7%
Brutomarge	447.677	79,0%	462.552	79,3%
Overige opbrengsten	8.243	1,5%	7.675	1,3%
Totaal opbrengsten	455.920	80,5%	470.227	80,6%
Personeelskosten	228.274	40,3%	231.072	39,6%
Afschrijvingen	56.615	10,0%	64.233	11,0%
Huisvesting	89.362	15,8%	92.790	15,9%
Exploitatiekosten	29.185	5,2%	32.515	5,6%
Kantoorkosten	17.617	3,1%	20.132	3,5%
Verkoopkosten	12.888	2,3%	13.449	2,3%
Algemene kosten	2.091	0,4%	3.813	0,7%
Totaal kosten	436.032	77,0%	458.004	78,5%
Bedrijfsresultaat	19.888	3,5%	12.223	2,1%
Financiële baten & lasten	-34.465	-6,1%	-28.203	-4,8%
Diverse baten en lasten	16.118	2,8%	16.487	2,8%
Resultaat voor belastingen	1.541	0,3%	507	0,1%
Buitengewone baten en lasten	43.263	7,6%	35.199	6,0%
Netto resultaat	44.804	7,9%	35.706	6,1%



Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2016 gedaald met -0,3%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	-16.560
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	1.685

Lagere brutomarge	<u>-14.875</u>
--------------------------	-----------------------

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere overige opbrengsten	568	
Lagere personeelskosten	2.798	
Lagere afschrijvingen	7.618	
Lagere huisvesting	3.428	
Lagere exploitatiekosten	3.330	
Lagere kantoorkosten	2.515	
Lagere verkoopkosten	561	
Lagere algemene kosten	<u>1.722</u>	22.540

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere brutomarge	<u>14.875</u>	14.875
-------------------	---------------	--------

Hoger bedrijfsresultaat		<u><u>7.665</u></u>
--------------------------------	--	----------------------------





Financiële positie

In deze paragraaf wordt de financiële positie van Dopersduin weergegeven.

Doel van deze pagina is om weer te geven in hoeverre Dopersduin beschikt over voldoende geld om de exploitatie te laten draaien en hoe de verhouding tussen bezit en schulden is.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2016 en per 31 december 2015:

	31 dec 2016		31 dec 2015	
Activa				
Materiële vaste activa	1.201.470	83,9%	1.195.500	87,5%
Voorraden en onderhanden werk	8.246	0,6%	8.197	0,6%
Vorderingen en overlopende activa	55.155	3,9%	65.028	4,8%
Liquide middelen	166.681	11,6%	98.326	7,2%
	1.431.552	100,0%	1.367.051	100,0%
Passiva				
Kapitaal	-106.490	-7,4%	-151.293	-11,1%
Voorzieningen	565.788	39,5%	527.612	38,6%
Langlopende schulden	836.435	58,4%	876.568	64,1%
Kortlopende schulden	135.819	9,5%	114.164	8,4%
	1.431.552	100,0%	1.367.051	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2016	31 dec 2015	verschil
Voorraden en onderhanden werk	8.246	8.197	49
Vorderingen en overlopende activa	55.155	65.028	-9.873
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	166.681	98.326	68.355
	230.082	171.551	58.531
Af: Kortlopende schulden	-135.819	-114.164	-21.655
Netto werkkapitaal	94.263	57.387	36.876



Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-6,9%	-10,0%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	-7,4%	-11,1%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	1,6	1,4
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,7	1,5

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,1





Jaarrekening 2016



Balans per 31 december 2016

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en Terrein	1.126.350	1.125.500
Inventaris Algemeen	31.250	26.500
Inventaris keuken	35.370	30.700
Inventaris ICT	<u>8.500</u>	<u>12.800</u>
	1.201.470	1.195.500
Vorraden en onderhanden werk		
Vorraad	<u>8.246</u>	<u>8.197</u>
	8.246	8.197
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	44.729	46.266
te vorderen omzetbelasting	<u>10.426</u>	<u>18.762</u>
	55.155	65.028
Liquide middelen		
Rekening courant bank	8.731	5.793
Kas	1.643	2.972
Kruisposten	255	126
Overige banken	<u>156.052</u>	<u>89.435</u>
	166.681	98.326
	<u>1.431.552</u>	<u>1.367.051</u>





Balans per 31 december 2016

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
PASSIVA		
Kapitaal		
Kapitaal	-151.294	-186.999
Onverdeelde winst	<u>44.804</u>	<u>35.706</u>
	-106.490	-151.293
Voorzieningen		
Voorziening Slaaphuis 1 & toiletgebouw	145.670	92.665
Voorziening Duurzaamheid	446	446
Gereserveerde giften tbv afschrijvingen	<u>419.672</u>	<u>434.501</u>
	565.788	527.612
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	156.603	190.081
Hypothecaire leningen	<u>679.832</u>	<u>686.487</u>
	836.435	876.568
Kortlopende schulden		
Crediteuren	62.192	19.479
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	20.207	18.965
Schulden ter zake van pensioenen	1.278	821
Rekening courant schuld	18.625	39.776
Overige schulden	<u>33.517</u>	<u>35.123</u>
	135.819	114.164
	<u>1.431.552</u>	<u>1.367.051</u>





Resultatenrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omzet	566.629	583.189
Kostprijs van de omzet	<u>-118.952</u>	<u>-120.637</u>
Brutomarge	447.677	462.552
Overige opbrengsten	<u>8.243</u>	<u>7.675</u>
Totaal opbrengsten	455.920	470.227
Personeelskosten	228.274	231.072
Afschrijvingen	56.615	64.233
Huisvesting	89.362	92.790
Exploitatiekosten	29.185	32.515
Kantoorkosten	17.617	20.132
Verkoopkosten	12.888	13.449
Algemene kosten	<u>2.091</u>	<u>3.813</u>
Totaal kosten	436.032	458.004
Bedrijfsresultaat	19.888	12.223
Financiële baten & lasten	-34.465	-28.203
Diverse baten en lasten	16.118	16.487
Resultaat voor belastingen	1.541	507
Buitengewone baten en lasten	43.263	35.199
Netto resultaat	44.804	35.706

