

**Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel  
T.a.v. de directie  
Ten Brakenweg 9  
6029 PH STERKSEL**

**Jaarrekening 2016**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Opdracht</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Resultaatvergelijking	3
1.3 Meerjarenoverzicht	4
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2016	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	9
2.4 Toelichting op de jaarrekening	10
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Specificatie kapitaal	16

Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel  
T.a.v. de directie  
Ten Brakenweg 9  
6029 PH STERKSEL

Referentie: Trienekens  
Betreft: Jaarrekening 2016

Budel, 21-06-2017

Geachte directie,

Hiermede 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.

### **1.1 Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting.

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

Hoogachtend,  
Maatschap Trienekens

G.M.J. Trienekens  
Directeur

## Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel

### 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	16.000	100,0%	16.000	100,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	16.000	100,0%	16.000	100,0%
Huisvestingskosten	4.189	26,2%	7.565	47,3%
Verkoopkosten	1.131	7,1%	877	5,5%
Kantoorkosten	1.585	9,9%	300	1,9%
Algemene kosten	5.480	34,3%	6.578	41,1%
Bedrijfskosten	8.948	55,9%	1.130	7,1%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	21.333	133,4%	16.450	102,9%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-5.333	-33,4%	-450	-2,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83	-0,5%	-86	-0,5%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-83	-0,5%	-86	-0,5%
<b>Resultaat</b>	<u>-5.416</u>	<u>-33,9%</u>	<u>-536</u>	<u>-3,4%</u>

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gedaald met € 4.880. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	3.376	
Algemene kosten	1.098	
Rentelasten en soortgelijke kosten	3	
	<u>3</u>	4.477
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Verkoopkosten	254	
Kantoorkosten	1.285	
Bedrijfskosten	7.818	
	<u>7.818</u>	9.357
Daling resultaat		<u>4.880</u>

## Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel

### 1.3 Meerjarenoverzicht

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

	2016	2015	2014	2013
	€	€	€	€
Netto-omzet	16.000	16.000	16.000	14.500
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	<b>14.500</b>
Huisvestingskosten	4.189	7.565	7.217	7.163
Verkoopkosten	1.131	877	1.725	-
Kantoorkosten	1.585	300	300	250
Algemene kosten	5.480	6.578	6.509	3.350
Bedrijfskosten	8.948	1.130	1.083	2.774
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>21.333</b>	<b>16.450</b>	<b>16.834</b>	<b>13.537</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-5.333</b>	<b>-450</b>	<b>-834</b>	<b>963</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83	-86	-63	-
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-83</b>	<b>-86</b>	<b>-63</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-5.416</b>	<b>-536</b>	<b>-897</b>	<b>963</b>

## **2. JAARREKENING**

## Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel

### 2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>28.139</u>	28.139	<u>28.139</u>	28.139
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>5.229</u>	5.229	<u>-</u>	-
<i>Liquide middelen</i>		24.020		37.905
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>57.388</u></u>		<u><u>66.044</u></u>

## Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel

### 2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal	<u>-74.671</u>	-74.671	<u>-69.255</u>	-69.255
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	1.671		-	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	130.365		135.281	
Overige schulden	<u>23</u>	132.059	<u>18</u>	135.299
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>57.388</u></u>		<u><u>66.044</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		16.000		16.000
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>16.000</u>		<u>16.000</u>
Huisvestingskosten	4.189		7.565	
Verkoopkosten	1.131		877	
Kantoorkosten	1.585		300	
Algemene kosten	5.480		6.578	
Bedrijfskosten	8.948		1.130	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>21.333</u>		<u>16.450</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-5.333</u>		<u>-450</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83		-86	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-83</u>		<u>-86</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-5.416</u></u>		<u><u>-536</u></u>



### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-5.333		-450
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-5.229		-	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-3.240		4.468	
		-8.469		4.468
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-13.802		4.018
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83		-86	
		-83		-86
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.885		3.932
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-13.885</u>		<u>3.932</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		37.905		33.973
Mutatie geldmiddelen		-13.885		3.932
Stand per 31 december		<u>24.020</u>		<u>37.905</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. 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**

Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel, statutair gevestigd te Sterksel is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41093244.

### **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.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 0 %

#### **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.

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **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.

#### **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.

### **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:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	<u>28.139</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>28.139</u>
Aanschafwaarde	<u>28.139</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>28.139</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

##### Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten

##### Liquide middelen

Rabobank NL39 RABO 0171 0778 65

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
	<u>5.229</u>	<u>-</u>
	<u>24.020</u>	<u>37.905</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaal	<u>-74.671</u>	<u>-69.255</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.671</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

##### Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening courant Pisa Beheer B.V. (KvK 17009285)	<u>130.365</u>	<u>135.281</u>
--	----------------	----------------

##### Overige schulden

Te betalen kosten	<u>23</u>	<u>18</u>
-------------------	-----------	-----------

## Stg. Peter van den Brakencentrum Sterksel te Sterksel

### 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet huur	4.000	4.000
Donaties	12.000	12.000
	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
<p>De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar gelijk gebleven.</p>		
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en electra	3.565	6.079
Vaste lasten onroerend goed	624	1.486
	<u>4.189</u>	<u>7.565</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	837	877
Representatiekosten	37	-
Verteer	257	-
	<u>1.131</u>	<u>877</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Telefoonkosten	335	300
Boekhouding	1.250	-
	<u>1.585</u>	<u>300</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Verzekeringen	5.304	5.703
Contributies en abonnementen	176	665
Drukwerk	-	210
	<u>5.480</u>	<u>6.578</u>
<b>Bedrijfskosten</b>		
Onderhoud inventaris	4.152	-
Schoonmaakkosten	1.155	735
Werkplaatsbenodigdheden	-	213
Advieskosten	3.373	-
Beveiliging	268	182
	<u>8.948</u>	<u>1.130</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>83</u>	<u>86</u>

### **3. BIJLAGEN**

**3.1 Specificatie kapitaal**

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kapitaal</b>				
Stand per 1 januari		-69.255		-68.719
Resultaat		<u>-5.416</u>		<u>-536</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>-74.671</u></u>		<u><u>-69.255</u></u>