

CALorie
Stationsweg 9
1901 AA Castricum

Rapport inzake de jaarstukken over het boekjaar 2013

1 februari 2014

Jaarstukken 2013
CALorie te Castricum

Inhoud

Rapport

Algemeen	4
Resultaten	5
Fiscale positie	6

Jaarstukken boekjaar 2013

Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2013	9
Winst- en verliesrekening over 2013	11
Waarderingsgrondslagen	12
Toelichting balans	13
Toelichting resultaat	14
Overige gegevens	15

Rapportage

Algemeen

De Coöperatie tot Bevordering van het Duurzaam Benutten en Opwekken van Energie in Castricum, Akersloot en Limmen U.A., kortweg CALorie, staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Noordwest-Holland te Alkmaar onder dossiernummer 50783467. De onderneming is opgericht bij notariële akte van 6 september 2010.

CALorie is een coöperatie die tot doel heeft het stimuleren en realiseren van besparingen op het energiegebruik in de gemeente Castricum, daarover tevens begrepen de kernen Akersloot, Limmen, Bakkum en De Woude, het stimuleren en realiseren van het op duurzame wijze produceren van energie ten behoeve van haar leden. Voorts houdt CALorie zich bezig met alle werkzaamheden die met het voorgaande doel in verband staan en/of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Gedurende het boekjaar 2013 waren er geen werknemers in dienst bij CALorie.

Jaarstukken 2013
CALorie te Castricum

Resultaten

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening bedraagt het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening -/- € 3.356,41.

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over het boekjaar 2013 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2013.

	2013	
	€	%
Contributies	1.275,00	11,92%
Sponsoring	1.020,00	9,54%
Omzet	<u>8.400,00</u>	<u>78,54%</u>
	<u>10.695,00</u>	<u>100,00%</u>
Lidmaatschapskosten	73,58	0,69%
Representatiekosten	47,74	0,45%
Coordinator	12.725,00	118,98%
Drukwerk	256,16	2,40%
Website	126,98	1,19%
Niet aftrekbare btw	578,01	5,40%
Afschrijving debiteuren	<u>160,00</u>	<u>1,50%</u>
	<u>13.967,47</u>	<u>130,60%</u>
Bedrijfsresultaat	-3.272,47	-30,60%
Financiële baten en lasten	83,94	0,78%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>-3.356,41</u></u>	<u><u>-31,38%</u></u>

Jaarstukken 2013
CALorie te Castricum

Fiscale positie

Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:	2013
	€
Resultaat voor belastingen	-3.356,41
Fiscaal niet aftrekbaar deel van de kosten	
- representatiekosten 26,5% van	47,74 12,65
Belastbaar bedrag	<u>-3.343,76</u>
<i>Verliesverrekening</i>	
Belastbaar bedrag 2010/2011	-
Belastbaar bedrag 2012	<u>306,00</u>
Nog te verrekenen verlies ultimo 2013	<u>-3.037,76</u>
Terug te ontvangen vennootschapsbelasting 2012	<u>61,00</u>

Jaarstukken boekjaar 2013

Jaarrekening
Overige gegevens

Jaarrekening

Balans
Winst- en verliesrekening
Waarderingsgrondslagen
Toelichting

Jaarstukken 2013
CALorie te Castricum

Balans per 31 december 2013
(voor resultaatbestemming)

Activa	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>Vlottende activa</i>		
Debiteuren	6.190,00	220,00
Nog te ontvangen vpb	61,00	-
Nog te ontvangen btw	336,00	-
	<u>6.587,00</u>	<u>220,00</u>
 <i>Liquide middelen</i>		
Bank	2.177,11	138,13
	<u>2.177,11</u>	<u>138,13</u>
 Totaal activa	<u><u>8.764,11</u></u>	<u><u>358,13</u></u>

Jaarstukken 2013
CALorie te Castricum

Balans per 31 december 2013
(voor resultaatbestemming)

Passiva	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Ledenkapitaal	-	-
Algemene reserves	305,60	-263,83
Resultaat boekjaar	<u>-3.356,41</u>	<u>569,43</u>
	-3.050,81	305,60
 <i>Kortlopende schulden</i>		
Nog te betalen coordinator	11.590,05	-
Nog te betalen bankkosten	19,87	25,03
Nog te betalen overig	100,00	-
Teveel ontvangen contributie	-	7,50
Vooruit ontvangen contributie	<u>105,00</u>	<u>20,00</u>
	11.814,92	52,53
 Totaal passiva	 <u><u>8.764,11</u></u>	 <u><u>358,13</u></u>

Jaarstukken 2013
CALorie te Castricum

Winst- en verliesrekening 2013

	2013	2012
	€	€
<i>Netto omzet</i>		
Contributie	1.275,00	1.020,00
Sponsoring	1.020,00	-
Omzet (btw)	8.400,00	-
	<u>10.695,00</u>	<u>1.020,00</u>
 <i>Kosten</i>		
Lidmaatschapskosten	73,58	125,02
Website	126,98	26,98
Drukwerk	256,16	-
Kamer van Koophandel	-	127,19
Representatiekosten	47,74	-
Coordinator	12.725,00	-
Niet aftrekbare btw	578,01	-
Afschrijving debiteuren	160,00	60,00
	<u>13.967,47</u>	<u>339,19</u>
 Bedrijfsresultaat	 -3.272,47	 680,81
 Rentelasten en soortgelijke kosten	 83,94	 111,38
 Resultaat	 <u><u>-3.356,41</u></u>	 <u><u>569,43</u></u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van CALorie bestaan voornamelijk uit het bedenken en organiseren van projecten die energiebesparing tot gevolg hebben. Doelstelling daarbij is het voeren van een nul-eurobeleid. Dit wordt bereikt door de werkzaamheden te laten uitvoeren door vrijwilligers en de kosten te betalen uit de contributie, dan wel subsidiebijdragen.

Personeelsleden

In het boekjaar 2013 waren er geen werknemers in dienst.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestatie en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief eventuele omzetbelasting.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>Vlottende activa</i>		
Debiteuren 2012	-	220,00
Debiteuren 2013	6.190,00	-
	<u>6.190,00</u>	<u>220,00</u>
Nog te ontvange vpb 2012	61,00	-
	<u>61,00</u>	<u>-</u>
Nog te ontvangen btw	336,00	-
	<u>336,00</u>	<u>-</u>
Triodos bank	2.177,11	138,13
	<u>2.177,11</u>	<u>138,13</u>
<i>Eigen vermogen</i>		
- stand begin boekjaar	305,60	-263,83
- resultaat huidig boekjaar	-3.356,41	569,43
- stand per 31 december	<u>-3.050,81</u>	<u>305,60</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
- nog te betalen coordinator	11.590,05	-
- nog te betalen bankkosten	19,87	25,03
- nog te betalen overige kosten	100,00	-
- teveel ontvangen contributie	-	7,50
- vooruit ontvangen contributie	105,00	20,00
	<u>11.814,92</u>	<u>52,53</u>

Toelichting op het resultaat boekjaar 2013

	2013	2012
	€	€
<i>Netto omzet</i>		
Ontvangen contributie boekjaar	1.135,00	740,00
Nog te ontvangen contributie 2012	-	280,00
Nog te ontvangen contributie 2013	140,00	-
Sponsoring	1.020,00	-
Omzet (btw)	8.400,00	-
	<u>10.695,00</u>	<u>1.020,00</u>
<i>Lidmaatschapskosten</i>		
- ODE	-	75,02
- E-decentraal	50,00	50,00
- Windnieuws	23,58	-
	<u>73,58</u>	<u>125,02</u>
<i>Kamer van Koophandel</i>		
- bijdrage 2012	-	127,19
	<u>-</u>	<u>127,19</u>
<i>Afschrijving debiteuren</i>		
Afschrijving debiteuren 2010	20,00	-
Afschrijving debiteuren 2011	20,00	-
Afschrijving debiteuren 2012	120,00	60,00
	<u>160,00</u>	<u>60,00</u>

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In de statuten is bepaald dat de winst ter vrije beschikking staat van de algemene ledenvergadering.

Voorstel resultaatsbestemming

Door het bestuur wordt voorgesteld om het resultaat over het boekjaar 2013 van -/- € 3.356,41 ten laste van de algemene reserve te brengen. Dit voorstel is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

Jaarverslag

Het jaarverslag kan ter inzage worden opgevraagd bij de penningmeester en de secretaris.

Vrijstelling accountantsonderzoek

Op grond van artikel 396 lid 1 boek 2 BW is CALorie aan te merken als een kleine rechtspersoon. CALorie maakt gebruik van de mogelijkheid tot vrijstelling van accountantsonderzoek (artikel 396 lid 7 boek 2 BW).

Castricum, 1 februari 2014

Handtekening:

de heer C.G. Moerman (voorzitter)

de heer S.M. Drillenburg Lelijveld (secretaris)

mevrouw W. van Wendel de Joode (penningmeester)

de heer H.W. Brandse

de heer J.T. Smit