

JAARREKENING 2020

**Stichting Ceres
Uithoorn**

INHOUDSOPGAVE

pagina

Rapport

1.1 Verantwoording	2
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financieringsstructuur	4
1.5 Fiscale positie	4
1.6 Bestuur van de stichting	5

Jaarrekening 2020

2.1 Balans per 31 december 2020	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2020	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	13

Overige staten

3.1 Overzicht materiële vaste activa	17
--------------------------------------	----

Aan de bestuurders van
Stichting Ceres

Industrieweg 33
1422 AH Uithoorn

Laren, 22 april 2021

10164/NR/js

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hierbij verslag uit omtrent de jaarrekening over het boekjaar 2020 van Kringloopcentrum Stichting Ceres.

1.1 Verantwoording

De balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2020, alsmede de toelichtingen daarop, zijn opgenomen in de staten 2.1 tot en met 2.5.

De financiële administratie over het boekjaar 2020 is door u gevoerd. Deze is door ons gecontroleerd en waar nodig zijn correcties doorgevoerd.

De jaarstukken zijn gebaseerd op de aan de administratie ontleende gegevens en overige van u ontvangen mondelinge en schriftelijke mededelingen.

Het stichtingsbestuur is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

1.2 Algemeen

Aard der bedrijfsactiviteiten

De aard der bedrijfsactiviteiten bestaat uit een kleinhandel in ongeregelde goederen (te weten tweedehands huisraad en tweedehands kleding), alsmede markthandel in tweedehands kleding.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In 2001 is een 40-jarig huurcontract afgesloten met de gemeente Uithoorn voor het gebruik van de bedrijfs- hal aan de Industrieweg 33. De huurverplichting bedraagt € 13.300 per jaar, plus indexering.

1.3 Resultaten

Hierna geven wij de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2020 verkort weer, met daarbij de vergelijkende over het boekjaar 2019. Tevens zijn de bedragen uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	%	€	%
<u>opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet	383.401	100,0	479.534	100,0
<u>kosten</u>				
personeelskosten	306.217	79,9	363.311	75,8
afschrijvingen				
materiële vaste activa	20.343	5,3	19.458	4,1
overige bedrijfskosten				
huisvestingskosten	44.965	11,7	41.907	8,7
kantoorkosten	10.092	2,6	8.080	1,7
autokosten	23.290	6,1	22.524	4,7
verkoopkosten	4.602	1,2	7.397	1,5
algemene kosten	11.826	3,1	12.459	2,6
rente-baten en lasten	3.506	0,9	2.900	0,6
buitengewone baten en lasten	0	0,0	0	0,0
	424.841	110,8	478.036	99,7
<u>resultaat voor belasting</u>	-41.440	-10,8	1.498	0,3
belasting naar resultaat	0	0,0	0	0,0
<u>resultaat na belasting</u>	-41.440	-10,8	1.498	0,3

1.4 Financieringsstructuur

De financieringsstructuur per 31 december 2020 en 31 december 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
eigen vermogen	€ 344.899	€ 386.339
langlopende schulden	" 0	" 0
	<u>€ 344.899</u>	<u>€ 386.339</u>
af: materiële vaste activa	" 313.041	" 331.658
	<u>€ 31.858</u>	<u>€ 54.681</u>
Uit vorenstaande opstelling blijkt een mutatie van:	<u>€ -22.823</u>	

1.5 Fiscale positie

Fiscaal resultaat

Het fiscaal resultaat 2020 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting, conform staat 2.2 van dit rapport			€ -41.440
af: investeringsaftrek	28% van €	0	" <u>0</u>
			€ -41.440
bij: fiscaal beperkt aftrekbare kosten:			
- verkeerboetes	100% van €	77	€ 77
- kantinekosten	26,5% van €	3.066	€ 812
- representatiekosten	26,5% van €	2.061	" <u>546</u>
			" <u>1.435</u>
af: fiscale aftrek fictief bruto-salaris vrijwilligers	€	127.447	maximaal: " <u>-40.005</u>
			" <u>0</u>
fiscaal resultaat 2020			<u>€ -40.005</u>

6. Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2020 uit:

J.S.P. Bon	voorzitter
vacant	secretaris
W.T. Hofmans	penningmeester

Wij vertrouwen u hiermede van dienst te zijn geweest en verklaren ons gaarne bereid tot het verstrekken van alle eventueel nader gewenste toelichtingen.

Hoogachtend,



N.J.J. Rood
Rood & Co

**Stichting Ceres
Uithoorn**

2.1 Balans per 31 december 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
bedrijfsterreinen	273.095		273.095	
verbouwingen	27.446		41.458	
inventaris	12.500		17.105	
		313.041		331.658
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>				
debiteuren	50		212	
voortuitbetaald en te ontvangen	25.942		12.980	
		25.992		13.192
<u>Liquide middelen</u>				
		60.502		82.011
		399.535		426.861

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
kapitaal		344.899		386.339
<u>Kortlopende schulden</u>				
crediteuren	8.496		5.651	
omzetbelasting	12.262		9.087	
loonheffingen	14.169		7.192	
pensioenpremies	4.420		4.223	
vooritontvangen en te betalen	<u>15.289</u>		<u>14.369</u>	
		54.636		40.522
		<u>399.535</u>		<u>426.861</u>
		<u><u>399.535</u></u>		<u><u>426.861</u></u>

**Stichting Ceres
Uithoorn**

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet		383.401		479.534
<u>Kosten</u>				
personeelkosten	306.217		363.311	
afschrijvingen materiële vaste activa	20.343		19.458	
overige bedrijfskosten	<u>94.775</u>		<u>92.367</u>	
som der kosten		<u>421.335</u>		<u>475.136</u>
		-37.934		4.398
rentebaten	0		0	
rentelasten	<u>3.506</u>		<u>2.900</u>	
		<u>-3.506</u>		<u>-2.900</u>
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>		-41.440		1.498
bijzondere baten	0		0	
bijzondere lasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>0</u>		<u>0</u>
<u>Resultaat voor belasting</u>		-41.440		1.498
belasting naar resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>
<u>Resultaat na belasting</u>		-41.440		1.498

Stichting Ceres
Uithoorn

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Grondslagen van waardering

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige jaar.

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet, voorzover niet anders is vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, welke zijn gebaseerd op de geldende wettelijke bepalingen.

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met eventuele incourantheid.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Gerealiseerde omzet

Onder gerealiseerde omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten, onder aftrek van eventuele kortingen en exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingswaarde, gebaseerd op de geldende wettelijke bepalingen.

In het jaar van aanschaf worden de afschrijvingen naar tijdsgelang berekend.

Stichting Ceres
Uithoorn

2.4 Toelichting op de balans

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Bedrijfsterreinen</u>	€ 273.095	€ 273.095

Dit betreft het bedrijfsterrein aan de Industrieweg te Uithoorn.
Over de bedrijfsterreinen vindt geen afschrijving plaats.

Verbouwingen

aanschaffingswaarde per 1 januari	€ 229.840	€ 221.962
af: cumulatieve afschrijvingen	" 188.382	" 174.722
boekwaarde per 1 januari	€ 41.458	€ 47.240
bij: investering boekjaar	" 0	" 7.878
	€ 41.458	€ 55.118
af: afschrijving boekjaar	" 14.012	" 13.660
balans per 31 december	€ 27.446	€ 41.458

Afschrijving vindt plaats op basis van 5% tot 10% per jaar van de aanschaffingswaarde.

Inventaris

aanschaffingswaarde per 1 januari	€ 53.068	€ 48.600
af: cumulatieve afschrijvingen	" 35.963	" 30.165
boekwaarde per 1 januari	€ 17.105	€ 18.435
bij: investering boekjaar	" 1.726	" 4.468
	€ 18.831	€ 22.903
af: afschrijving boekjaar	" 6.331	" 5.798
balans per 31 december	€ 12.500	€ 17.105

Afschrijving vindt plaats op basis van 20% per jaar van de aanschaffingswaarde.

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vorderingen</u>		
<u>Debiteuren</u>	€ 50	€ 212

Het saldo is conform de saldijst debiteuren per 31 december.

Vooruitbetaald en te ontvangen

te ontvangen omzet	€ 1.490	€ 2.126
te ontvangen (loon)subsidies	" 18.954	" 4.258
huisvestingskosten	" 1.000	" 1.000
verzekeringen	" 1.292	" 2.823
diversen	" 3.206	" 2.773
balans per 31 december	<u>€ 25.942</u>	<u>€ 12.980</u>

Liquide middelen

kas, conform kasadministratie	€ 3.478	€ 2.760
Rabobank, rekening-courant	" 30.744	" 23.556
Rabobank, bedrijfstelerekening	" 25.984	" 53.978
gelden onderweg	" 296	" 1.717
balans per 31 december	<u>€ 60.502</u>	<u>€ 82.011</u>

De genoemde banksaldi zijn conform de laatste over het boekjaar ontvangen dagafschriften.

Eigen vermogen

Kapitaal

saldo per 1 januari	€ 386.339	€ 384.841
resultaat boekjaar	<u>" -41.440</u>	<u>" 1.498</u>
balans per 31 december	<u>€ 344.899</u>	<u>€ 386.339</u>

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>Crediteuren</u>	€ <u>8.496</u>	€ <u>5.651</u>
Het saldo is conform de saldijst crediteuren per 31 december.		
 <u>Omzetbelasting</u>		
aangifte november boekjaar	€ 6.978	€ 0
aangifte december boekjaar	" 2.724	" 7.515
suppletie boekjaar 2018	" 1.127	" 1.127
suppletie boekjaar 2019	" 445	" 445
suppletie boekjaar 2020	" <u>988</u>	" <u>0</u>
balans per 31 december	€ <u>12.262</u>	€ <u>9.087</u>
 <u>Loonheffingen</u>		
aangifte november boekjaar	€ 7.123	€ 0
aangifte december boekjaar	" <u>7.046</u>	" <u>7.192</u>
balans per 31 december	€ <u>14.169</u>	€ <u>7.192</u>
 <u>Pensioenpremies</u>		
	€ <u>4.420</u>	€ <u>4.223</u>
Dit betreft de afrekening pensioenpremies per balansdatum.		
 <u>Vooruitontvangen en te betalen</u>		
vakantiegeldreserve	€ 14.313	€ 13.660
diversen	" <u>976</u>	" <u>709</u>
balans per 31 december	€ <u>15.289</u>	€ <u>14.369</u>

Stichting Ceres
Uithoorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Omzet</u>		
gerealiseerde omzet 21%	€ 346.752	€ 438.204
gerealiseerde omzet 9%	" 31.824	" 39.323
gerealiseerde omzet 0%	" 4.825	" 2.007
	<u>€ 383.401</u>	<u>€ 479.534</u>

Personeelskosten

lonen en salarissen	€ 196.621	€ 253.140
sociale lasten	" 61.755	" 59.997
pensioenpremies	" 23.362	" 21.946
overige personeelskosten	" 24.479	" 28.228
	<u>€ 306.217</u>	<u>€ 363.311</u>

De personeelskosten worden hierna nader gespecificeerd.

Lonen en salarissen

bruto-salarissen	€ 277.859	€ 257.416
mutatie vakantiegeldreserve	" 653	" -18
loonkostensubsidies	" -81.891	" -4.258
	<u>€ 196.621</u>	<u>€ 253.140</u>

Sociale lasten

sociale lasten werknemersverzekeringen	€ 51.508	€ 49.686
ziekteverzuimverzekering	" 10.247	" 10.311
	<u>€ 61.755</u>	<u>€ 59.997</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Pensioenpremies</u>		
pensioenpremies werknemers	€ 23.362	€ 21.946
 <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
afschrijving verbouwingen	€ 14.012	€ 13.660
afschrijving inventaris	" 6.331	" 5.798
	<u>€ 20.343</u>	<u>€ 19.458</u>
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
huisvestingskosten	€ 44.965	€ 41.907
kantoorkosten	" 10.092	" 8.080
autokosten	" 23.290	" 22.524
verkoopkosten	" 4.602	" 7.397
algemene kosten	" 11.826	" 12.459
	<u>€ 94.775</u>	<u>€ 92.367</u>

Van de onder "overige bedrijfskosten" opgenomen posten volgt hierna een nadere toelichting.

Huisvestingskosten

huur	€ 18.271	€ 17.768
energie	" 13.971	" 13.459
belastingen en vaste lasten	" 3.509	" 2.344
alarm en beveiliging	" 807	" 0
onderhoud onroerend goed	" 1.349	" 3.769
schoonmaakkosten	" 7.058	" 4.567
	<u>€ 44.965</u>	<u>€ 41.907</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
<u>Kantoorkosten</u>		
kantoorbenodigdheden	€ 3.083	€ 2.567
contributies en abonnementen	" 3.142	" 2.104
telefoon en internet	" 2.206	" 2.231
porto en verzendkosten	" 26	" 257
onderhoud en klein inventaris	" 1.635	" 921
	€ 10.092	€ 8.080
 <u>Autokosten</u>		
leasekosten	€ 18.511	€ 17.988
brandstof	" 2.166	" 4.101
onderhoud en reparaties	" 250	" 40
privé gebruik auto	" 985	" 395
verkeerboetes	" 77	" 0
diversen, w.o. ANWB	" 1.301	" 0
	€ 23.290	€ 22.524
 <u>Verkoopkosten</u>		
reclame en advertenties	€ 1.249	€ 2.028
sponsoring	" 800	" 1.305
representatiekosten	" 2.061	" 2.622
diversen (w.o. verpakkingsmateriaal en decoratie)	" 492	" 1.442
	€ 4.602	€ 7.397

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Algemene kosten</u>		
bestuursvergoedingen en -kosten	€ 900	€ 2.550
honoraria adviseurs	" 0	" 655
administratie- en accountantskosten	" 5.815	" 4.160
verzekeringen	<u>" 5.111</u>	<u>" 5.094</u>
	<u>€ 11.826</u>	<u>€ 12.459</u>
 <u>Rentelasten</u>		
bankrente en -kosten	<u>€ 3.506</u>	<u>€ 2.900</u>

**Stichting Ceres
Uithoorn**

3.1 Overzicht materiële vaste activa

	aanschaffingswaarden		afschrijvingen		boekwaarden	
	1 januari 2020 €	mutatie 2020 €	tot en met 2019 €	2020 €	31 december 2020 €	31 december 2019 €
bedrijfsterreinen	<u>273.095</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>273.095</u>	<u>273.095</u>
verbouwingen						
investering 2003	162.624	0	147.728	8.131	6.765	14.896
investering 2005	37.951	0	28.027	1.898	8.026	9.924
investering 2006	6.455	0	4.472	323	1.660	1.983
investering 2007	4.500	0	4.500	0	0	0
investering 2018	10.432	0	2.432	2.085	5.915	8.000
investering 2019	7.878	0	1.223	1.575	5.080	6.655
	<u>229.840</u>	<u>0</u>	<u>188.382</u>	<u>14.012</u>	<u>27.446</u>	<u>41.458</u>
inventaris						
investering 2008	895	0	895	0	0	0
investering 2009	499	0	499	0	0	0
investering 2010	9.439	0	9.439	0	0	0
investering 2011	1.750	0	1.750	0	0	0
investering 2012	1.598	0	1.598	0	0	0
investering 2013	5.838	0	5.838	0	0	0
investering 2014	1.200	0	1.200	0	0	0
investering 2015	2.450	0	2.285	165	0	165
investering 2016	8.942	0	6.392	1.785	765	2.550
investering 2017	7.078	0	3.193	1.415	2.470	3.885
investering 2018	8.911	0	2.641	1.780	4.490	6.270
investering 2019	4.468	0	233	890	3.345	4.235
investering 2020	0	1.726	0	296	1.430	0
	<u>53.068</u>	<u>1.726</u>	<u>35.963</u>	<u>6.331</u>	<u>12.500</u>	<u>17.105</u>