

JAARREKENING 2021

**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 2021

2.1 Balans per 31 december 2021	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

Overige staten

3.1 Overzicht materiële vaste activa	18
--------------------------------------	----

Aan de bestuurders van
Stichting Ceres

Industrieweg 33
1422 AH Uithoorn

Laren, 11 juli 2022

10164/NR/js

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hierbij verslag uit omtrent de jaarrekening over het boekjaar 2021 van Kringloopcentrum Stichting Ceres.

1.1 Verantwoording

De balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2021, alsmede de toelichtingen daarop, zijn opgenomen in de staten 2.1 tot en met 2.5.

De financiële administratie over het boekjaar 2021 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 2021 verkort weer, met daarbij de vergelijkende over het boekjaar 2020. Tevens zijn de bedragen uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	2021		2020	
	€	%	€	%
opbrengsten				
gerealiseerde omzet	387.638	100,0	383.401	100,0
kosten				
personeelskosten	318.739	0,0	306.217	79,9
afschrijvingen				
materiële vaste activa	18.071	0,0	20.343	5,3
overige bedrijfskosten				
huisvestingskosten	25.897	0,0	44.965	11,7
kantoorkosten	8.348	0,0	10.092	2,6
autokosten	23.746	0,0	23.290	6,1
verkoopkosten	2.646	0,0	4.602	1,2
algemene kosten	11.807	0,0	11.826	3,1
rentebaten en lasten	3.061	0,0	3.506	0,9
buitengewone baten en lasten	-28.027	0,0	0	0,0
	384.288	0,0	424.841	110,8
<u>resultaat voor belasting</u>	3.350	100,0	-41.440	-10,8
belasting naar resultaat	0	0,0	0	0,0
<u>resultaat na belasting</u>	3.350	100,0	-41.440	-10,8

1.4 Financieringsstructuur

De financieringsstructuur per 31 december 2021 en 31 december 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
eigen vermogen	€ 348.249	€ 344.899
langlopende schulden	" 0	" 0
	<u>€ 348.249</u>	<u>€ 344.899</u>
af: materiële vaste activa	" 301.730	" 313.041
	<u>€ 46.519</u>	<u>€ 31.858</u>
Uit vorenstaande opstelling blijkt een mutatie van:	<u>€ 14.661</u>	

1.5 Fiscale positie

Fiscaal resultaat

Het fiscaal resultaat 2021 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting, conform staat 2.2 van dit rapport			€ 3.350
af: ontvangen tegemoetkoming vaste lasten (TVL)			" 28.027
af: investeringsaftrek	28% van € 6.760		<u>" 1.893</u>
			€ -26.570
bij: fiscaal beperkt aftrekbare kosten:			
- kantinekosten	26,5% van € 2.788	€ 738	
- representatiekosten	26,5% van € 701	<u>" 185</u>	
			<u>" 923</u>
af: fiscale aftrek fictief bruto-salaris vrijwilligers	€ 116.669	maximaal:	<u>€ -25.647</u>
			<u>" 0</u>
fiscaal resultaat 2021			<u>€ -25.647</u>

6. Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2021 uit:

Jos Bon	voorzitter
Lucas Heijlman	secretaris
Wilfred Hofmans	penningmeester
Paul van Soelen	algemeen lid

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 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
bedrijfsterreinen	273.095		273.095	
verbouwingen	14.800		27.446	
inventaris	13.835		12.500	
		301.730		313.041
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>				
debiteuren	0		50	
voortuitbetaald en te ontvangen	20.817		25.942	
		20.817		25.992
<u>Liquide middelen</u>				
		167.917		60.502
		490.464		399.535

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
kapitaal		348.249		344.899
 <u>Kortlopende schulden</u>				
crediteuren	26.319		8.496	
omzetbelasting	33.959		12.262	
loonheffingen	62.828		14.169	
pensioenpremies	6.785		4.420	
vooritontvangen en te betalen	12.324		15.289	
		142.215		54.636
		490.464		399.535

Stichting Ceres
Uithoorn

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet		387.638		383.401
<u>Kosten</u>				
personeelkosten	318.739		306.217	
afschrijvingen materiële vaste activa	18.071		20.343	
overige bedrijfskosten	<u>72.444</u>		<u>94.775</u>	
som der kosten		<u>409.254</u>		<u>421.335</u>
		-21.616		-37.934
rentebaten	0		0	
rentelasten	<u>3.061</u>		<u>3.506</u>	
		<u>-3.061</u>		<u>-3.506</u>
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>		-24.677		-41.440
bijzondere baten	28.027		0	
bijzondere lasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>28.027</u>		<u>0</u>
<u>Resultaat voor belasting</u>		3.350		-41.440
belasting naar resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>
<u>Resultaat na belasting</u>		<u>3.350</u>		<u>-41.440</u>

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>2021</u>	<u>2020</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

boekwaarde per 1 januari	€ 27.446	€ 41.458
bij: investering boekjaar	" 0	" 0
	€ 27.446	€ 41.458
af: afschrijving boekjaar	" 12.646	" 14.012
balans per 31 december	€ 14.800	€ 27.446

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

Inventaris

boekwaarde per 1 januari	€ 12.500	€ 17.105
bij: investering boekjaar	" 6.760	" 1.726
	€ 19.260	€ 18.831
af: afschrijving boekjaar	" 5.425	" 6.331
balans per 31 december	€ 13.835	€ 12.500

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

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vorderingen</u>		
<u>Debiteuren</u>	€ 0	€ 50

Het saldo is conform de saldijst debiteuren per 31 december.

Vooruitbetaald en te ontvangen

te ontvangen omzet	€ 0	€ 1.490
te ontvangen (loon)subsidies	" 0	" 18.954
huisvestingskosten	" 10.775	" 1.000
verzekeringen	" 3.080	" 1.292
diversen	" 6.962	" 3.206
balans per 31 december	<u>€ 20.817</u>	<u>€ 25.942</u>

Liquide middelen

kas, conform kasadministratie	€ 2.809	€ 3.478
Rabobank, rekening-courant	" 63.464	" 30.744
Rabobank, bedrijfstelerekening	" 98.987	" 25.984
gelden onderweg	" 2.657	" 296
balans per 31 december	<u>€ 167.917</u>	<u>€ 60.502</u>

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

Eigen vermogen

Kapitaal

saldo per 1 januari	€ 344.899	€ 386.339
resultaat boekjaar	<u>" 3.350</u>	<u>" -41.440</u>
balans per 31 december	<u>€ 348.249</u>	<u>€ 344.899</u>

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>Crediteuren</u>	<u>€ 26.319</u>	<u>€ 8.496</u>

Het saldo is conform de saldijst crediteuren per 31 december.

Omzetbelasting

aangifte november 2020	€ 6.978 *	€ 6.978
aangifte december 2020	" 2.724 *	" 2.724
aangifte maart 2021	" 4.999 *	" 0
aangifte april 2021	" 4.770 *	" 0
aangifte mei 2021	" 6.892 *	" 0
aangifte december 2021	" 4.179	" 0
suppletie boekjaar 2018	" 1.127	" 1.127
suppletie boekjaar 2019	" 445	" 445
suppletie boekjaar 2020	" 988	" 988
suppletie boekjaar 2021	<u>" 857</u>	<u>" 0</u>
balans per 31 december	<u>€ 33.959</u>	<u>€ 12.262</u>

De met * aangegeven bedragen worden middels een betalingsregeling gedurende de periode 1 oktober 2022 tot 1 oktober 2027 betaald aan de belastingdienst.

Loonheffingen

aangifte november 2020	€ 7.123 *	€ 7.123
aangifte december 2020	" 7.046 *	" 7.046
aangifte januari 2021	" 6.760 *	" 0
aangifte februari 2021	" 6.714 *	" 0
aangifte maart 2021	" 6.707 *	" 0
aangifte april 2021	" 6.942 *	" 0
aangifte mei 2021	" 15.277 *	" 0
aangifte december 2021	<u>" 6.259</u>	<u>" 0</u>
balans per 31 december	<u>€ 62.828</u>	<u>€ 14.169</u>

De met * aangegeven bedragen worden middels een betalingsregeling gedurende de periode 1 oktober 2022 tot 1 oktober 2027 betaald aan de belastingdienst.

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	2021	2020
<u>Pensioenpremies</u>	<u>€ 6.785</u>	<u>€ 4.420</u>

Dit betreft de afrekening pensioenpremies per balansdatum.

Vooruitontvangen en te betalen

vakantiegeldreserve	€ 10.793	€ 14.313
diversen	<u>" 1.531</u>	<u>" 976</u>
balans per 31 december	<u>€ 12.324</u>	<u>€ 15.289</u>

Stichting Ceres
Uithoorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Omzet</u>		
gerealiseerde omzet 21%	€ 355.802	€ 346.752
gerealiseerde omzet 9%	" 28.829	" 31.824
gerealiseerde omzet 0%	" 3.007	" 4.825
	<u>€ 387.638</u>	<u>€ 383.401</u>

Personeelskosten

lonen en salarissen	€ 208.777	€ 196.621
sociale lasten	" 61.319	" 61.755
pensioenpremies	" 24.526	" 23.362
overige personeelskosten	" 24.117	" 24.479
	<u>€ 318.739</u>	<u>€ 306.217</u>

De personeelskosten worden hierna nader gespecificeerd.

Lonen en salarissen

bruto-salarissen	€ 266.482	€ 277.859
mutatie vakantiegeldreserve	" -3.250	" 653
loonkostensubsidies	" -7.094	" -17.733
ontvangen Noodmaatregel		
Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	" -47.361	" -60.158
ontvangen Tegemoetkoming		
Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS)	" 0	" -4.000
	<u>€ 208.777</u>	<u>€ 196.621</u>

Sociale lasten

sociale lasten werknemersverzekeringen	€ 47.991	€ 51.508
ziekteverzuimverzekering en arbodienst	" 13.328	" 10.247
	<u>€ 61.319</u>	<u>€ 61.755</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Pensioenpremies</u>		
pensioenpremies werknemers	€ 24.526	€ 23.362
 <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
afschrijving verbouwingen	€ 12.646	€ 14.012
afschrijving inventaris	" 5.425	" 6.331
	<u>€ 18.071</u>	<u>€ 20.343</u>
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
huisvestingskosten	€ 25.897	€ 44.965
kantoorkosten	" 8.348	" 10.092
autokosten	" 23.746	" 23.290
verkoopkosten	" 2.646	" 4.602
algemene kosten	" 11.807	" 11.826
	<u>€ 72.444</u>	<u>€ 94.775</u>

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

Huisvestingskosten

huur	€ 18.878	€ 18.271
energie	" 12.416	" 13.971
belastingen en vaste lasten	" 2.698	" 3.509
alarm en beveiliging	" 795	" 807
onderhoud onroerend goed	" 2.716	" 1.349
schoonmaakkosten	" 2.789	" 7.058
	<u>€ 40.292</u>	<u>€ 44.965</u>
af: tegemoetkoming huur Gemeente Uithoorn	" 14.395	" 0
	<u>€ 25.897</u>	<u>€ 44.965</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
<u>Kantoorkosten</u>		
kantoorbenodigdheden	€ 1.971	€ 3.083
contributies en abonnementen	" 2.822	" 3.142
telefoon en internet	" 2.374	" 2.206
porto en verzendkosten	" 39	" 26
onderhoud en klein inventaris	" 1.142	" 1.635
	€ 8.348	€ 10.092
 <u>Autokosten</u>		
leasekosten	€ 18.811	€ 18.511
brandstof	" 3.068	" 2.166
onderhoud en reparaties	" 588	" 250
privé gebruik auto	" 988	" 985
verkeerboetes	" 0	" 77
diversen, w.o. ANWB	" 291	" 1.301
	€ 23.746	€ 23.290
 <u>Verkoopkosten</u>		
reclame en advertenties	€ 420	€ 1.249
sponsoring	" 250	" 800
representatiekosten	" 701	" 2.061
diversen (w.o. verpakkingsmateriaal en decoratie)	" 1.275	" 492
	€ 2.646	€ 4.602

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Algemene kosten</u>		
bestuursvergoedingen en -kosten	€ 2.150	€ 900
honoraria adviseurs	" 808	" 0
administratie- en accountantskosten	" 3.967	" 5.815
verzekeringen	<u>" 4.882</u>	<u>" 5.111</u>
	<u>€ 11.807</u>	<u>€ 11.826</u>
 <u>Rentelasten</u>		
bankrente en -kosten	<u>€ 3.061</u>	<u>€ 3.506</u>
 <u>Bijzondere baten</u>		
ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	<u>€ 28.027</u>	<u>€ 0</u>

**Stichting Ceres
Uithoorn**

3.1 Overzicht materiële vaste activa

	aanschaffingswaarden		afschrijvingen		boekwaarden	
	1 januari 2021 €	mutatie 2021 €	tot en met 2020 €	2021 €	31 december 2021 €	31 december 2020 €
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	155.859	6.765	0	6.765
investering 2005	37.951	0	29.925	1.898	6.128	8.026
investering 2006	6.455	0	4.795	323	1.337	1.660
investering 2007	4.500	0	4.500	0	0	0
investering 2018	10.432	0	4.517	2.085	3.830	5.915
investering 2019	7.878	0	2.798	1.575	3.505	5.080
	<u>229.840</u>	<u>0</u>	<u>202.394</u>	<u>12.646</u>	<u>14.800</u>	<u>27.446</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	2.450	0	0	0
investering 2016	8.942	0	8.177	765	0	765
investering 2017	7.078	0	4.608	1.415	1.055	2.470
investering 2018	8.911	0	4.421	1.780	2.710	4.490
investering 2019	4.468	0	1.123	890	2.455	3.345
investering 2020	1.726	0	296	345	1.085	1.430
investering 2021	0	6.760	0	230	6.530	0
	<u>54.794</u>	<u>6.760</u>	<u>42.294</u>	<u>5.425</u>	<u>13.835</u>	<u>12.500</u>