

JAARREKENING 2023

**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 2023

2.1 Balans per 31 december 2023	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023	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, 9 april 2024

10164/NR/js

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hierbij verslag uit omtrent de jaarrekening over het boekjaar 2023 van Kringloopcentrum Stichting Ceres.

1.1 Verantwoording

De balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2023, alsmede de toelichtingen daarop, zijn opgenomen in de staten 2.1 tot en met 2.5.

De financiële administratie over het boekjaar 2023 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 2023 verkort weer, met daarbij de vergelijkende over het boekjaar 2022. Tevens zijn de bedragen uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	2023		2022	
	€	%	€	%
opbrengsten				
gerealiseerde omzet	556.064	100,0	484.876	100,0
kosten				
personeelskosten	367.419	66,1	367.109	75,7
afschrijvingen				
materiële vaste activa	13.666	2,5	13.398	2,7
overige bedrijfskosten				
huisvestingskosten	54.962	9,9	45.562	9,4
kantoorkosten	11.824	2,1	12.031	2,5
autokosten	25.934	4,7	25.542	5,3
verkoopkosten	5.017	0,9	6.001	1,2
algemene kosten	13.416	2,4	13.002	2,7
rentebaten en lasten	3.441	0,6	4.336	0,9
buitengewone baten en lasten	0	0,0	0	0,0
	495.679	89,2	486.981	100,4
<u>resultaat voor belasting</u>	60.385	10,8	-2.105	-0,4
belasting naar resultaat	0	0,0	0	0,0
<u>resultaat na belasting</u>	60.385	10,8	-2.105	-0,4

1.4 Financieringsstructuur

De financieringsstructuur per 31 december 2023 en 31 december 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
eigen vermogen	€ 406.529	€ 346.144
langlopende schulden	" 0	" 0
	<u>€ 406.529</u>	<u>€ 346.144</u>
af: materiële vaste activa	" 303.198	" 307.334
	<u>€ 103.331</u>	<u>€ 38.810</u>
Uit vorenstaande opstelling blijkt een mutatie van:	<u>€ 64.521</u>	

1.5 Fiscale positie

Fiscaal resultaat

Het fiscaal resultaat 2023 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting, conform staat 2.2 van dit rapport		€ 60.385
af: investeringsaftrek	28% van € 9.530	" <u>2.671</u>
		€ 57.714
bij: fiscaal beperkt aftrekbare kosten:		
- kantinekosten	26,5% van € 3.099	€ 821
- representatiekosten	26,5% van € 655	" <u>173</u>
		" <u>994</u>
af: fiscale aftrek fictief bruto-salaris vrijwilligers	€ 187.324	maximaal: " <u>58.708</u>
fiscaal resultaat 2023		<u>€ 0</u>

6. Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2023 uit:

Lucas Heijlman	voorzitter
vacant	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 2023

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
bedrijfsterreinen	273.095		273.095	
verbouwingen	3.378		8.919	
inventaris	<u>26.725</u>		<u>25.320</u>	
		303.198		307.334
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>				
voornitbetaald en te ontvangen		10.756		10.661
<u>Liquide middelen</u>		198.574		149.713
		<u>512.528</u>		<u>467.708</u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
kapitaal		406.529		346.144
<u>Kortlopende schulden</u>				
crediteuren	5.999		4.331	
omzetbelasting	13.703		12.822	
loonheffingen	6.459		6.667	
Coronabelastingschuld	60.402		78.426	
pensioenpremies	4.391		6.168	
vooritontvangen en te betalen	<u>15.045</u>		<u>13.150</u>	
		105.999		121.564
		<u>512.528</u>		<u>467.708</u>

**Stichting Ceres
Uithoorn**

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet		556.064		484.876
<u>Kosten</u>				
personeelkosten	367.419		367.109	
afschrijvingen materiële vaste activa	13.666		13.398	
overige bedrijfskosten	<u>111.153</u>		<u>102.138</u>	
som der kosten		<u>492.238</u>		<u>482.645</u>
		63.826		2.231
rentebaten	0		0	
rentelasten	<u>3.441</u>		<u>4.336</u>	
		<u>-3.441</u>		<u>-4.336</u>
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>		60.385		-2.105
bijzondere baten	0		0	
bijzondere lasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>0</u>		<u>0</u>
<u>Resultaat voor belasting</u>		60.385		-2.105
belasting naar resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>
<u>Resultaat na belasting</u>		<u>60.385</u>		<u>-2.105</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>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Bedrijfsterreinen</u>	<u>€ 273.095</u>	<u>€ 273.095</u>

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

Verbouwingen

boekwaarde per 1 januari	€ 8.919	€ 14.800
bij: investering boekjaar	<u>" 0</u>	<u>" 0</u>
	€ 8.919	€ 14.800
af: afschrijving boekjaar	<u>" 5.541</u>	<u>" 5.881</u>
balans per 31 december	<u>€ 3.378</u>	<u>€ 8.919</u>

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

Inventaris

boekwaarde per 1 januari	€ 25.320	€ 13.835
bij: investering boekjaar	<u>" 9.530</u>	<u>" 19.002</u>
	€ 34.850	€ 32.837
af: afschrijving boekjaar	<u>" 8.125</u>	<u>" 7.517</u>
balans per 31 december	<u>€ 26.725</u>	<u>€ 25.320</u>

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

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Vorderingen</u>		
<u>Vooruitbetaald en te ontvangen</u>		
te ontvangen omzet	€ 1.961	€ 808
te ontvangen Wtl tegemoetkomingen	" 3.208	" 0
huisvestingskosten	" 0	" 270
diversen	<u>" 5.587</u>	<u>" 9.583</u>
balans per 31 december	<u>€ 10.756</u>	<u>€ 10.661</u>

Liquide middelen

kas, conform kasadministratie	€ 2.832	€ 4.199
Rabobank, rekening-courant	" 68.985	" 61.140
Rabobank, bedrijfstelerekening	" 124.018	" 78.993
gelden onderweg	<u>" 2.739</u>	<u>" 5.381</u>
balans per 31 december	<u>€ 198.574</u>	<u>€ 149.713</u>

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

Eigen vermogen

Kapitaal

saldo per 1 januari	€ 346.144	€ 348.249
resultaat boekjaar	<u>" 60.385</u>	<u>" -2.105</u>
balans per 31 december	<u>€ 406.529</u>	<u>€ 346.144</u>

Kortlopende schulden

<u>Crediteuren</u>	<u>€ 5.999</u>	<u>€ 4.331</u>
--------------------	----------------	----------------

Het saldo is conform de saldijst crediteuren per 31 december.

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Omzetbelasting</u>		
aangifte december boekjaar	" 9.925	" 9.044
suppletie boekjaar 2018	" 1.127	" 1.127
suppletie boekjaar 2019	" 445	" 445
suppletie boekjaar 2020	" 988	" 988
suppletie boekjaar 2021	" 857	" 857
suppletie boekjaar 2022	<u>" 361</u>	<u>" 361</u>
balans per 31 december	<u>€ 13.703</u>	<u>€ 12.822</u>

Loonheffingen

aangifte december boekjaar	<u>€ 6.459</u>	<u>€ 6.667</u>
----------------------------	----------------	----------------

Coronabelastingschuld

omzetbelasting	€ 26.363	€ 26.363
loonheffingen	<u>" 56.569</u>	<u>" 56.569</u>
totaal oorspronkelijke belastingschuld	€ 82.932	€ 82.932
af: cumulatieve aflossingen	<u>" 4.506</u>	<u>" 0</u>
	€ 78.426	€ 82.932
af: aflossing boekjaar	<u>" 22.530</u>	<u>" 4.506</u>
balans per 31 december	<u>€ 60.402</u>	<u>€ 78.426</u>

Deze schuld wordt middels een betalingsregeling gedurende de periode 1 oktober 2022 tot 1 oktober 2027 afgelost aan de belastingdienst.

<u>Pensioenpremies</u>	<u>€ 4.391</u>	<u>€ 6.168</u>
------------------------	----------------	----------------

Dit betreft de afrekening pensioenpremies per balansdatum.

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Vooruitontvangen en te betalen</u>		
vakantiegeldreserve	€ 11.658	€ 10.638
diversen	<u>" 3.387</u>	<u>" 2.512</u>
balans per 31 december	<u>€ 15.045</u>	<u>€ 13.150</u>

Stichting Ceres
Uithoorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Omzet</u>		
gerealiseerde omzet 21%	€ 516.742	€ 447.282
gerealiseerde omzet 9%	" 39.067	" 36.594
gerealiseerde omzet 0%	" 255	" 1.000
	<u>€ 556.064</u>	<u>€ 484.876</u>

Personeelskosten

lonen en salarissen	€ 247.545	€ 256.224
sociale lasten	" 61.205	" 58.809
pensioenpremies	" 24.617	" 24.539
overige personeelskosten	" 34.052	" 27.537
	<u>€ 367.419</u>	<u>€ 367.109</u>

De personeelskosten worden hierna nader gespecificeerd.

Lonen en salarissen

bruto-salarissen	€ 269.969	€ 270.487
mutatie vakantiegeldreserve	" 1.020	" -155
loonkostensubsidies	" -23.444	" 0
ontvangen ziekengeld	" 0	" -14.108
	<u>€ 247.545</u>	<u>€ 256.224</u>

Sociale lasten

sociale lasten werknemersverzekeringen	€ 47.148	€ 46.406
ziekteverzuimverzekering en arbodienst	" 14.057	" 12.403
	<u>€ 61.205</u>	<u>€ 58.809</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Pensioenpremies</u>		
pensioenpremies werknemers	€ 24.617	€ 24.539
 <u>Overige personeelskosten</u>		
ingehuurd personeel	€ 1.372	€ 988
vrijwilligersvergoedingen	" 19.487	" 15.999
kantinekosten	" 3.099	" 3.358
reiskostenvergoedingen	" 1.645	" 1.628
WKR kosten	" 3.000	" 3.345
studiekosten	" 463	" 430
netto bonussen	" 0	" 0
bedrijfskleding	" 472	" 199
diverse personeelskosten	" 4.514	" 1.590
	<u>€ 34.052</u>	<u>€ 27.537</u>
 <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
afschrijving verbouwingen	€ 5.541	€ 5.881
afschrijving inventaris	" 8.125	" 7.517
	<u>€ 13.666</u>	<u>€ 13.398</u>
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
huisvestingskosten	€ 54.962	€ 45.562
kantoorkosten	" 11.824	" 12.031
autokosten	" 25.934	" 25.542
verkoopkosten	" 5.017	" 6.001
algemene kosten	" 13.416	" 13.002
	<u>€ 111.153</u>	<u>€ 102.138</u>

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

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
huur	€ 21.106	€ 20.234
energie	" 17.193	" 12.465
belastingen en vaste lasten	" 3.407	" 3.323
alarm en beveiliging	" 2.905	" 1.396
onderhoud onroerend goed	" 3.770	" 5.018
schoonmaakkosten	" 6.581	" 3.126
	<u>€ 54.962</u>	<u>€ 45.562</u>
 <u>Kantoorkosten</u>		
kantoorbenodigdheden	€ 2.243	€ 2.078
contributies en abonnementen	" 4.304	" 2.930
telefoon en internet	" 2.402	" 3.026
porto en verzendkosten	" 6	" 53
onderhoud en klein inventaris	" 2.869	" 3.944
	<u>€ 11.824</u>	<u>€ 12.031</u>
 <u>Autokosten</u>		
leasekosten	€ 20.359	€ 19.179
brandstof	" 3.351	" 3.711
onderhoud en reparaties	" 738	" 1.240
privé gebruik auto	" 995	" 988
diversen, w.o. ANWB	" 491	" 424
	<u>€ 25.934</u>	<u>€ 25.542</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
reclame en advertenties	€ 1.169	€ 1.704
sponsoring en giften	" 1.205	" 1.322
representatiekosten	" 655	" 983
diversen (w.o. verpakkingsmateriaal en decoratie)	<u>" 1.988</u>	<u>" 1.992</u>
	<u>€ 5.017</u>	<u>€ 6.001</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
bestuursvergoedingen en -kosten	€ 1.700	€ 2.000
administratie- en accountantskosten	" 5.995	" 5.915
verzekeringen	<u>" 5.721</u>	<u>" 5.087</u>
	<u>€ 13.416</u>	<u>€ 13.002</u>
 <u>Rentelasten</u>		
bankrente en -kosten	<u>€ 3.441</u>	<u>€ 4.336</u>

**Stichting Ceres
Uithoorn**

3.1 Overzicht materiële vaste activa

	aanschaffingswaarden		afschrijvingen		boekwaarden	
	1 januari 2023 €	mutatie 2023 €	tot en met 2022 €	2023 €	31 december 2023 €	31 december 2022 €
bedrijfsterreinen	<u>273.095</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>273.095</u>	<u>273.095</u>
verbouwingen						
investering 2005	37.951	0	33.721	1.898	2.332	4.230
investering 2006	6.455	0	5.441	323	691	1.014
investering 2018	10.432	0	8.687	1.745	0	1.745
investering 2019	<u>7.878</u>	<u>0</u>	<u>5.948</u>	<u>1.575</u>	<u>355</u>	<u>1.930</u>
	<u>62.716</u>	<u>0</u>	<u>53.797</u>	<u>5.541</u>	<u>3.378</u>	<u>8.919</u>
inventaris						
investering 2017	7.078	0	7.078	0	0	0
investering 2018	8.911	0	7.981	930	0	930
investering 2019	4.468	0	2.903	890	675	1.565
investering 2020	1.726	0	986	345	395	740
investering 2021	6.760	0	1.580	1.350	3.830	5.180
investering 2022	19.002	0	2.097	3.795	13.110	16.905
investering 2023	<u>0</u>	<u>9.530</u>	<u>0</u>	<u>815</u>	<u>8.715</u>	<u>0</u>
	<u>47.945</u>	<u>9.530</u>	<u>22.625</u>	<u>8.125</u>	<u>26.725</u>	<u>25.320</u>