

JAARREKENING 2022

**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 2022

2.1 Balans per 31 december 2022	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2022	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, 31 juli 2023

10164/NR/js

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u hierbij verslag uit omtrent de jaarrekening over het boekjaar 2022 van Kringloopcentrum Stichting Ceres.

1.1 Verantwoording

De balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2022, alsmede de toelichtingen daarop, zijn opgenomen in de staten 2.1 tot en met 2.5.

De financiële administratie over het boekjaar 2022 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 2022 verkort weer, met daarbij de vergelijkende over het boekjaar 2021. Tevens zijn de bedragen uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	2022		2021	
	€	%	€	%
opbrengsten				
gerealiseerde omzet	484.876	100,0	387.638	100,0
kosten				
personeelskosten	367.109	75,7	318.739	82,2
afschrijvingen				
materiële vaste activa	13.398	2,7	18.071	4,7
overige bedrijfskosten				
huisvestingskosten	45.562	9,4	25.897	6,7
kantoorkosten	12.031	2,5	8.348	2,1
autokosten	25.542	5,3	23.746	6,1
verkoopkosten	6.001	1,2	2.646	0,7
algemene kosten	13.002	2,7	11.807	3,1
rente-baten en lasten	4.336	0,9	3.061	0,8
buitengewone baten en lasten	0	0,0	-28.027	-7,2
	486.981	100,4	384.288	99,2
<u>resultaat voor belasting</u>	-2.105	-0,4	3.350	0,8
belasting naar resultaat	0	0,0	0	0,0
<u>resultaat na belasting</u>	-2.105	-0,4	3.350	0,8

1.4 Financieringsstructuur

De financieringsstructuur per 31 december 2022 en 31 december 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
eigen vermogen	€ 346.144	€ 348.249
langlopende schulden	" 0	" 0
	<u>€ 346.144</u>	<u>€ 348.249</u>
af: materiële vaste activa	" 307.334	" 301.730
	<u>€ 38.810</u>	<u>€ 46.519</u>
Uit vorenstaande opstelling blijkt een mutatie van:	<u>€ -7.709</u>	

1.5 Fiscale positie

Fiscaal resultaat

Het fiscaal resultaat 2022 is als volgt berekend:

resultaat voor belasting, conform staat 2.2 van dit rapport			€ -2.105
af: investeringsaftrek	28% van €	19.002	" <u>5.321</u>
			€ -7.426
bij: fiscaal beperkt aftrekbare kosten:			
- kantinekosten	26,5% van €	3.358	€ 889
- representatiekosten	26,5% van €	983	" <u>260</u>
			" <u>1.149</u>
af: fiscale aftrek fictief bruto-salaris vrijwilligers	€	134.977	maximaal: " <u>0</u>
fiscaal resultaat 2022			<u>€ -6.277</u>

6. Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2022 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 2022

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
bedrijfsterreinen		273.095		273.095
verbouwingen		8.919		14.800
inventaris		<u>25.320</u>		<u>13.835</u>
		307.334		301.730
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>				
debiteuren		0		0
voortuitbetaald en te ontvangen		<u>10.661</u>		<u>20.817</u>
		10.661		20.817
<u>Liquide middelen</u>		149.713		167.917
		<u>467.708</u>		<u>490.464</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
kapitaal		346.144		348.249
 <u>Kortlopende schulden</u>				
crediteuren	4.331		26.319	
omzetbelasting	12.822		33.959	
loonheffingen	6.667		62.828	
Coronabelastingschuld	78.426		0	
pensioenpremies	6.168		6.785	
vooritontvangen en te betalen	13.150		12.324	
		121.564		142.215
		467.708		490.464

Stichting Ceres
Uithoorn

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
gerealiseerde omzet		484.876		387.638
<u>Kosten</u>				
personeelkosten	367.109		318.739	
afschrijvingen materiële vaste activa	13.398		18.071	
overige bedrijfskosten	<u>102.138</u>		<u>72.444</u>	
som der kosten		<u>482.645</u>		<u>409.254</u>
		2.231		-21.616
rentebaten	0		0	
rentelasten	<u>4.336</u>		<u>3.061</u>	
		<u>-4.336</u>		<u>-3.061</u>
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>		-2.105		-24.677
bijzondere baten	0		28.027	
bijzondere lasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>0</u>		<u>28.027</u>
<u>Resultaat voor belasting</u>		-2.105		3.350
belasting naar resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>
<u>Resultaat na belasting</u>		-2.105		<u>3.350</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>2022</u>	<u>2021</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	€ 14.800	€ 27.446
bij: investering boekjaar	<u>" 0</u>	<u>" 0</u>
	€ 14.800	€ 27.446
af: afschrijving boekjaar	<u>" 5.881</u>	<u>" 12.646</u>
balans per 31 december	<u>€ 8.919</u>	<u>€ 14.800</u>

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

Inventaris

boekwaarde per 1 januari	€ 13.835	€ 12.500
bij: investering boekjaar	<u>" 19.002</u>	<u>" 6.760</u>
	€ 32.837	€ 19.260
af: afschrijving boekjaar	<u>" 7.517</u>	<u>" 5.425</u>
balans per 31 december	<u>€ 25.320</u>	<u>€ 13.835</u>

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

Vorderingen

<u>Debiteuren</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
-------------------	------------	------------

Het saldo is conform de saldijst debiteuren per 31 december.

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Vooruitbetaald en te ontvangen</u>		
te ontvangen omzet	€ 808	€ 0
huisvestingskosten	" 270	" 10.775
verzekeringen	" 91	" 3.080
diversen	<u>" 9.492</u>	<u>" 6.962</u>
balans per 31 december	<u>€ 10.661</u>	<u>€ 20.817</u>

Liquide middelen

kas, conform kasadministratie	€ 4.199	€ 2.809
Rabobank, rekening-courant	" 61.140	" 63.464
Rabobank, bedrijfstelerekening	" 78.993	" 98.987
gelden onderweg	<u>" 5.381</u>	<u>" 2.657</u>
balans per 31 december	<u>€ 149.713</u>	<u>€ 167.917</u>

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

Eigen vermogen

Kapitaal

saldo per 1 januari	€ 348.249	€ 344.899
resultaat boekjaar	<u>" -2.105</u>	<u>" 3.350</u>
balans per 31 december	<u>€ 346.144</u>	<u>€ 348.249</u>

Kortlopende schulden

<u>Crediteuren</u>	<u>€ 4.331</u>	<u>€ 26.319</u>
--------------------	----------------	-----------------

Het saldo is conform de saldijst crediteuren per 31 december.

vervolg: 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Omzetbelasting</u>		
aangifte november 2020	€ 0 *	€ 6.978 *
aangifte december 2020	" 0 *	" 2.724 *
aangifte maart 2021	" 0 *	" 4.999 *
aangifte april 2021	" 0 *	" 4.770 *
aangifte mei 2021	" 0 *	" 6.892 *
aangifte december boekjaar	" 9.044	" 4.179
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>" 0</u>
balans per 31 december	<u>€ 12.822</u>	<u>€ 33.959</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	€ 0 *	€ 7.123 *
aangifte december 2020	" 0 *	" 7.046 *
aangifte januari 2021	" 0 *	" 6.760 *
aangifte februari 2021	" 0 *	" 6.714 *
aangifte maart 2021	" 0 *	" 6.707 *
aangifte april 2021	" 0 *	" 6.942 *
aangifte mei 2021	" 0 *	" 15.277 *
aangifte december boekjaar	<u>" 6.667</u>	<u>" 6.259</u>
balans per 31 december	<u>€ 6.667</u>	<u>€ 62.828</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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Coronabelastingschuld</u>		
omzetbelasting	€ 26.363	€ 0
loonheffingen	<u>" 56.569</u>	<u>" 0</u>
totaal oorspronkelijke belastingschuld	€ 82.932	€ 0
af: aflossing boekjaar	<u>" 4.506</u>	<u>" 0</u>
balans per 31 december	<u>€ 78.426</u>	<u>€ 0</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>€ 6.168</u>	<u>€ 6.785</u>
------------------------	----------------	----------------

Dit betreft de afrekening pensioenpremies per balansdatum.

Vooruitontvangen en te betalen

vakantiegeldreserve	€ 10.638	€ 10.793
diversen	<u>" 2.512</u>	<u>" 1.531</u>
balans per 31 december	<u>€ 13.150</u>	<u>€ 12.324</u>

Stichting Ceres
Uithoorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Omzet</u>		
gerealiseerde omzet 21%	€ 447.282	€ 355.802
gerealiseerde omzet 9%	" 36.594	" 28.829
gerealiseerde omzet 0%	" 1.000	" 3.007
	<u>€ 484.876</u>	<u>€ 387.638</u>

Personeelskosten

lonen en salarissen	€ 256.224	€ 208.777
sociale lasten	" 58.809	" 61.319
pensioenpremies	" 24.539	" 24.526
overige personeelskosten	" 27.537	" 24.117
	<u>€ 367.109</u>	<u>€ 318.739</u>

De personeelskosten worden hierna nader gespecificeerd.

Lonen en salarissen

bruto-salarissen	€ 270.487	€ 266.482
mutatie vakantiegeldreserve	" -155	" -3.250
loonkostensubsidies	" 0	" -7.094
ontvangen ziekengeld	" -14.108	" 0
ontvangen Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	" 0	" -47.361
	<u>€ 256.224</u>	<u>€ 208.777</u>

Sociale lasten

sociale lasten werknemersverzekeringen	€ 46.406	€ 47.991
ziekteverzuimverzekering en arbodienst	" 12.403	" 13.328
	<u>€ 58.809</u>	<u>€ 61.319</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Pensioenpremies</u>		
pensioenpremies werknemers	€ 24.539	€ 24.526
<u>Overige personeelskosten</u>		
ingehuurd personeel	€ 988	€ 756
vrijwilligersvergoedingen	" 15.999	" 14.456
kantinekosten	" 3.358	" 2.788
reiskostenvergoedingen	" 1.628	" 2.116
WKR kosten	" 3.345	" 0
studiekosten	" 430	" 111
netto bonussen	" 0	" 2.975
bedrijfskleding	" 199	" 289
diverse personeelskosten	" 1.590	" 626
	<u>€ 27.537</u>	<u>€ 24.117</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
afschrijving verbouwingen	€ 5.881	€ 12.646
afschrijving inventaris	" 7.517	" 5.425
	<u>€ 13.398</u>	<u>€ 18.071</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
huisvestingskosten	€ 45.562	€ 25.897
kantoorkosten	" 12.031	" 8.348
autokosten	" 25.542	" 23.746
verkoopkosten	" 6.001	" 2.646
algemene kosten	" 13.002	" 11.807
	<u>€ 102.138</u>	<u>€ 72.444</u>

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

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
huur	€ 20.234	€ 18.878
energie	" 12.465	" 12.416
belastingen en vaste lasten	" 3.323	" 2.698
alarm en beveiliging	" 1.396	" 795
onderhoud onroerend goed	" 5.018	" 2.716
schoonmaakkosten	<u>" 3.126</u>	<u>" 2.789</u>
	€ 45.562	€ 40.292
af: tegemoetkoming huur Gemeente Uithoorn	<u>" 0</u>	<u>" 14.395</u>
	<u>€ 45.562</u>	<u>€ 25.897</u>
 <u>Kantoorkosten</u>		
kantoorbenodigdheden	€ 2.078	€ 1.971
contributies en abonnementen	" 2.930	" 2.822
telefoon en internet	" 3.026	" 2.374
porto en verzendkosten	" 53	" 39
onderhoud en klein inventaris	<u>" 3.944</u>	<u>" 1.142</u>
	<u>€ 12.031</u>	<u>€ 8.348</u>
 <u>Autokosten</u>		
leasekosten	€ 19.179	€ 18.811
brandstof	" 3.711	" 3.068
onderhoud en reparaties	" 1.240	" 588
privé gebruik auto	" 988	" 988
diversen, w.o. ANWB	<u>" 424</u>	<u>" 291</u>
	<u>€ 25.542</u>	<u>€ 23.746</u>

vervolg: 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
reclame en advertenties	€ 1.704	€ 420
sponsoring	" 1.322	" 250
representatiekosten	" 983	" 701
diversen (w.o. verpakkingsmateriaal en decoratie)	<u>" 1.992</u>	<u>" 1.275</u>
	<u>€ 6.001</u>	<u>€ 2.646</u>
<u>Algemene kosten</u>		
bestuursvergoedingen en -kosten	€ 2.000	€ 2.150
honoraria adviseurs	" 0	" 808
administratie- en accountantskosten	" 5.915	" 3.967
verzekeringen	<u>" 5.087</u>	<u>" 4.882</u>
	<u>€ 13.002</u>	<u>€ 11.807</u>
<u>Rentelasten</u>		
bankrente en -kosten	<u>€ 4.336</u>	<u>€ 3.061</u>
<u>Bijzondere baten</u>		
ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	<u>€ 0</u>	<u>€ 28.027</u>

**Stichting Ceres
Uithoorn**

3.1 Overzicht materiële vaste activa

	aanschaffingswaarden		afschrijvingen		boekwaarden	
	1 januari 2022 €	mutatie 2022 €	tot en met 2021 €	2022 €	31 december 2022 €	31 december 2021 €
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	31.823	1.898	4.230	6.128
investering 2006	6.455	0	5.118	323	1.014	1.337
investering 2018	10.432	0	6.602	2.085	1.745	3.830
investering 2019	<u>7.878</u>	<u>0</u>	<u>4.373</u>	<u>1.575</u>	<u>1.930</u>	<u>3.505</u>
	<u>62.716</u>	<u>0</u>	<u>47.916</u>	<u>5.881</u>	<u>8.919</u>	<u>14.800</u>
inventaris						
investering 2017	7.078	0	6.023	1.055	0	1.055
investering 2018	8.911	0	6.201	1.780	930	2.710
investering 2019	4.468	0	2.013	890	1.565	2.455
investering 2020	1.726	0	641	345	740	1.085
investering 2021	6.760	0	230	1.350	5.180	6.530
investering 2022	<u>0</u>	<u>19.002</u>	<u>0</u>	<u>2.097</u>	<u>16.905</u>	<u>0</u>
	<u>28.943</u>	<u>19.002</u>	<u>15.108</u>	<u>7.517</u>	<u>25.320</u>	<u>13.835</u>