

**Jaarrapport 2020 van
Stichting Kringloop Zaltbommel
Zaltbommel**

WEA RIVIERENLAND

Hogeweg 135
5301 LL, Zaltbommel
Postbus 168, 5300 AD, Zaltbommel
Beconnummer 685161
Telefoon (0418) 579 543

INTERNET / E-MAIL

www.wearivierenland.nl
info@wearivierenland.nl

ALGEMENE GEGEVENS

IBAN NL23 RABO 0144 6286 78
KvK nr. 70203814
BTW nr. NL 8581 89 549 B01

LEDEN VAN DE MAATSCHAP

drs. G. van Herwijnen AA*
Z. de Bruin MKB BC RS*
W. Versteeg MSc AA*
**d.m.v. praktijk-B.V.*

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Kengetallen	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	17
6	Overige toelichting	20

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Kringloop Zaltbommel
van Heemstraweg-west 9
5301PA Zaltbommel

Kenmerk SvD/37600
Plaats Zaltbommel
Datum

Betreft: Jaarrekening 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 314.676 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 53.778, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Kringloop Zaltbommel te Zaltbommel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kringloop Zaltbommel. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Kringloop Zaltbommel bestaan voornamelijk uit het verkopen van tweedehands spullen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door de heer J. van Klinken, de heer W.H. Lambooj, mevrouw F.D. van Hintum-van Leersum, mevrouw E.W.P. Korteweg-Veelders, mevrouw C.A.H.M. van Gennip en mevrouw A.J.G. de Vries - van den Oord.

3.3 Start onderneming

De onderneming is gestart per 11 maart 2004.

3.4 Huisvesting

De onderneming is gevestigd aan de Van Heemstraweg-West 9 te Zaltbommel.

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt € 53.778 tegenover € 122.075 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	242.523	100,0	364.314	100,0
Kostprijs van de omzet	322	0,1	2.628	0,7
Bruto-omzetresultaat	242.201	99,9	361.686	99,3
Overige bedrijfsopbrengsten	2.914	1,2	-	-
Kosten				
Personeelskosten	80.434	33,2	103.745	28,5
Afschrijvingen	11.984	4,9	12.718	3,5
Huisvestingskosten	68.314	28,2	71.359	19,6
Kantoorkosten	4.537	1,9	4.642	1,3
Autokosten	5.778	2,4	8.484	2,3
Verkoopkosten	4.432	1,8	11.817	3,2
Algemene kosten	15.345	6,3	23.950	6,6
	190.824	78,7	236.715	65,0
Bedrijfsresultaat	54.291	22,4	124.971	34,3
Financiële baten en lasten	-2.111	-0,9	-2.439	-0,7
Resultaat	52.180	21,5	122.532	33,6
Belastingen	1.598	0,7	-457	-0,1
Resultaat na belastingen	53.778	22,2	122.075	33,5

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019	2018	2017	2016
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	85,73	128,78	117,49	107,63	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	22,17	33,51	37,35	38,24	49,48
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	17,25	34,01	34,05	37,60	47,44
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	18,20	35,58	38,20	40,09	50,97

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	14,70	13,21	6,66	11,09	10,61
Betalingstermijn debiteuren					

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	93,93	93,36	87,32	92,08	92,00

Mocht u nog vragen hebben, dan willen wij deze graag beantwoorden.

Hoogachtend,

WEA Rivierenland Accountants & Adviseurs

drs. G. van Herwijnen
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

Overige toelichtingen

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(5)			
Stichtingsvermogen		295.563		343.056
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	1.127	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.039		17.283	
Overlopende passiva	7.074		5.988	
		<u>19.113</u>	<u>24.398</u>	
		<u>314.676</u>	<u>367.454</u>	

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7,8)	242.523		364.314	
Kostprijs van de omzet	(9)	322		2.628	
Bruto-omzetresultaat			242.201		361.686
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		2.914		-
Kosten					
Personeelskosten	(11)	80.434		103.745	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	11.984		12.718	
Huisvestingskosten	(13)	68.314		71.359	
Kantoorkosten	(14)	4.537		4.642	
Autokosten	(15)	5.778		8.484	
Verkoopkosten	(16)	4.432		11.817	
Algemene kosten	(17)	15.345		23.950	
			190.824		236.715
Bedrijfsresultaat			54.291		124.971
Financiële baten en lasten	(18)		-2.111		-2.439
Resultaat			52.180		122.532
Belastingen	(19)		1.598		-457
Resultaat			53.778		122.075

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kringloop Zaltbommel (geregistreerd onder KvK-nummer 11058348), statutair gevestigd te Zaltbommel bestaan voornamelijk uit het verkopen van tweedehands spullen.

Continuïteit

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening gehouden met de negatieve impact van Covid-19 op de onderneming in 2020 en de verwachte negatieve impact op de onderneming in 2021 en verder. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2021 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Model winst-en-verliesrekening

De stichting stelt haar winst-en-verliesrekening op conform indeling van model E van het besluit modellen jaarrekening (zogenaamde categoriale indeling). Ten behoeve van het te geven inzicht (artikel 2:362 lid 4 BW) rapporteert de stichting, in afwijking van dit model, de inkoopwaarde als kostprijs van de omzet en is samen met de kosten van uitbesteed werk opgenomen als onderdeel van het bruto-omzetresultaat in plaats van als onderdeel van de som der bedrijfslasten. De afwijking heeft geen impact op de hoogte en/of samenstelling van het resultaat van de stichting.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kringloop Zaltbommel zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is, hoewel dit op basis van de aard en de omvang van de activiteiten niet verplicht is, uit hoofde van het verstrekken van het benodigde inzicht voor belanghebbenden vrijwillig opgesteld volgens Titel 9 Boek 2 BW, met uitzondering van het stichtingsvermogen waarvan het verschil wordt toegelicht in de balans.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**Activa****1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	57.763	19.866	26.850	104.479
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.744	-18.830	-7.707	-59.281
	<u>25.019</u>	<u>1.036</u>	<u>19.143</u>	<u>45.198</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	575	-	575
Afschrijvingen	-6.047	-1.063	-4.874	-11.984
	<u>-6.047</u>	<u>-488</u>	<u>-4.874</u>	<u>-11.409</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	57.763	20.441	26.850	105.054
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.791	-19.893	-12.581	-71.265
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>18.972</u>	<u>548</u>	<u>14.269</u>	<u>33.789</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				10 - 20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

2. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

3. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	192	-
	<u>192</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	10.993	10.993
	<u>10.993</u>	<u>10.993</u>
Overlopende activa		
Te ontvangen TVL	1.111	-
Rente	-	38
Te ontvangen NOW	18.222	-
	<u>19.333</u>	<u>38</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank NL55 RABO 0149 3206 71	23.699	80.723
Rabobank NL19 RABO 3178 4157 85	120.192	120.182
ING Bank Betaalrekening NL95 INGB 0004 5261 73	6.954	8.981
ING Bank Spaarrekening NL95 INGB 0004 5261 73	91.224	91.224
Kas	300	200
Gelden onderweg	-	1.915
	<u>242.369</u>	<u>303.225</u>

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

Passiva**5. Stichtingsvermogen**

	2020	2019
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	343.056	324.921
Resultaatbestemming boekjaar	53.778	122.075
Donaties (giften)	-101.271	-103.940
Stand per 31 december	<u>295.563</u>	<u>343.056</u>

Het stichtingsvermogen wordt gepresenteerd als de stand per begin boekjaar vermeerderd met het zuivere resultaat uit het voeren van de kringloopwinkel, minus de uitgave aan donaties (giften) gedurende het boekjaar. Hiermee wordt afgeweken van de bepalingen in Titel 9 Boek 2 BW om het inzicht in de activiteiten te vergroten. Dit heeft geen invloed op de uiteindelijke hoogte van het vermogen, aldaar de donaties (giften) anders middels de winst- en verliesrekening zouden lopen. Het vermogen van de stichting is louter aanwendbaar voor het doen van donaties (giften) aan ANBI's.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	1.127

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	-	1.598
Omzetbelasting	8.250	13.340
Loonheffing	2.216	-
Pensioenen	1.573	2.345
	<u>12.039</u>	<u>17.283</u>

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting dit jaar	-	457
Vennootschapsbelasting vorig jaar	-	437
Vennootschapsbelasting twee jaar geleden	-	395
Vennootschapsbelasting oudere jaren	-	309
	<u>-</u>	<u>1.598</u>

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	8.327	13.340
Suppletie omzetbelasting dit jaar	-77	-
	<u>8.250</u>	<u>13.340</u>
Pensioenpremies		
Pensioen november	753	837
Pensioen december	820	1.508
	<u>1.573</u>	<u>2.345</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	4.330	3.244
Accountantskosten	2.500	2.500
Rente- en bankkosten	244	244
	<u>7.074</u>	<u>5.988</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**Meerjarige financiële verplichtingen***Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de stichting zijn in 2014 meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte gelegen aan de van Heemstraweg-West 9, inclusief bijkomende kosten (€78.123,- per jaar).

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**7. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 33,4% gedaald.

	2020	2019
	€	€
8. Netto-omzet		
Coaching	-	125
Omzet winkel	242.425	345.189
Omzet diversen	98	19.000
	<u>242.523</u>	<u>364.314</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkoop hulpmateriaal	<u>322</u>	<u>2.628</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
TVL-subsidie	<u>2.914</u>	<u>-</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	82.288	78.022
Sociale lasten	14.566	14.632
Pensioenlasten	9.313	9.932
Overige personeelskosten	-25.733	1.159
	<u>80.434</u>	<u>103.745</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	79.702	76.830
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.086	-308
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
	<u>82.288</u>	<u>78.022</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	9.401	9.481
ZVW Werkgeversbijdrage	5.165	5.151
	<u>14.566</u>	<u>14.632</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>9.313</u>	<u>9.932</u>

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

	2020	2019
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	3.851	-
Werkgevers deel premiesparen	104	-
Kantinekosten	2.440	294
Opleidingskosten	507	971
Ontvangen NOW-subsidie	-24.867	-
Vrijwilligersvergoeding lief en leed	4.673	-
Overige personeelskosten	3.128	-
Diensten derden	12.391	-
Ontvangen ziekengelden	-27.960	-106
	<u>-25.733</u>	<u>1.159</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 2).

Afschrijvingen**12. Afschrijvingen materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.047	6.037
Inventaris	1.063	1.821
Vervoermiddelen	4.874	4.860
	<u>11.984</u>	<u>12.718</u>

Overige bedrijfskosten**13. Huisvestingskosten**

Huur onroerende zaak	34.077	33.234
Servicekosten	33.299	34.604
Onderhoud onroerende zaak	176	3.359
Beveiligingskosten	1.085	-
Overige huisvestingskosten	-323	162
	<u>68.314</u>	<u>71.359</u>

14. Kantoorkosten

Kantoorbehoefte	11	1.217
Onderhoud inventaris	1.849	-
Automatiseringskosten	990	-
Telefoon	1.504	624
Porti	139	211
Contributies en abonnementen	44	2.590
	<u>4.537</u>	<u>4.642</u>

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

	2020	2019
	€	€
15. Autokosten		
Brandstoffen	747	1.343
Onderhoud	1.844	1.327
Verzekering	2.598	4.509
Motorrijtuigenbelasting	706	695
Doorbelaste vervoerskosten	-235	-
Overige autokosten	118	610
	<u>5.778</u>	<u>8.484</u>
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	594	2.637
Representatiekosten	-	4.821
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	2.436	-
Kasverschillen	6	319
Overige verkoopkosten	44	4.040
Verpakkingsmateriaal	1.352	-
	<u>4.432</u>	<u>11.817</u>
17. Algemene kosten		
Accountantskosten	6.052	4.074
Verzekeringen	7.097	5.392
Reiskostenvergoedingen	1.279	7.111
Gevonden geld	-681	-
Klein materiaal	1.572	-
Voedsel & drank	26	4.291
Overige algemene kosten	-	3.082
	<u>15.345</u>	<u>23.950</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente -en bankkosten	<u>2.111</u>	<u>2.439</u>
19. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>1.598</u>	<u>-457</u>

Jaarrapport

Stichting Kringloop Zaltbommel, Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

6 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de rechtspersoon gevolgen en kan of heeft reeds geresulteerd in een omzetsdaling en toename van additionele kosten. Echter, door het gebruikmaken van de getroffen maatregelen vanuit de overheid, een financiële buffer en kostenbesparingen verwacht de vennootschap dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Kringloop Zaltbommel. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Kringloop Zaltbommel. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Kringloop Zaltbommel kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Stichting Kringloop Zaltbommel per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Kringloop Zaltbommel een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Zaltbommel,

Voorzitter

Penningmeester

W.H. Lambooy

C.A.H.M. van Gennip