

**Stichting Kringloop de Kempen
Veldhoven**

Jaarrekening 2021

Veldhoven, juni 2022

Inhoudsopgave

I 1. Algemeen Verslag

II Financieel verslag

2. Balans per 31 december 2021
3. Resultatenrekening over 2021
4. Toelichting op de balans per 31 december 2021
5. Toelichting op de resultatenrekening over 2021
6. Staat van vaste activa

I

Algemeen verslag

Stichting Kringloop de Kempen

De Run 5415
5504 DG Veldhoven
t.a.v. het bestuur

Veldhoven 15 juni 2022

Geacht bestuur,

Hiermee breng ik u verslag uit over de resultaten van het verslagjaar 2021 en de jaarrekening 2021 van onze Stichting.

Dit geheel is het werk van de staf en het bedrijfsbureau, met advisering door Best Consultancy en met een advies rond de inrichting op hoofdlijnen van de Externe Financiële Commissie. Er heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden.

Het is een jaar dat we als Stichting, ondanks de langdurige lockdown en de sluiting van de winkels, toch met een plus van € 41.713 hebben kunnen afsluiten. Dit is mede mogelijk dank zij de royale ondersteuning door de overheid met de NOW en TVL-programma's. Maar ook bleef de omzet na de lockdown voor een lange tijd op een hoger niveau. Daarnaast zijn de inkomsten van de verkoop van kleding en andere restmaterialen gedurende het jaar sterk verbeterd in vergelijking met de dramatische terugval in 2020.

In de jaarrekening is een voorziening van € 50.000 opgenomen, om net als in 2020, een deel van de NOW3 subsidie terug te storten.

Ook is € 10.875 opgenomen voor een bijdrage aan de gemeente Veldhoven, aangezien de afgesproken diensten deels niet konden worden geleverd gedurende de lock-down maanden.

Verder gaat de € 8.860 die de gemeente Waalre heeft vergoed voor het ophalen van de kleding uit de textielcontainers retour. Deze kosten zijn immers ook gedekt door de TVL. Hetzelfde geldt ook voor de ontvangen maand huur van de pandeigenaar in Veldhoven.

Het resultaat voor bestemming over 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 6.992

De totale omzet lijkt licht gedaald t.o.v. 2020, maar als we de NOW-3 steun buiten de haken plaatsen valt op dat de omzet met €94.690 is gedaald is t.o.v. 2020, van €1.191.350 naar €1.096.660 (-7,9%). De belangrijkste oorzaak daarvan is een daling van de omzet in de winkels als gevolg van de lockdown met € 88.525 (-9,2%). Ook de bijdrage van de gemeentes is lager omdat er door de gemeente Bergeijk al niet meer betaald werd voor het ophalen van de kleding.

Daar tegenover staat een kleine plus bij de verkoop van textiel en restmateriaal. Ook de opbrengsten uit de dienstverlening aan derden (huisuitruiming) stegen licht.

Een vermindering van de kosten heeft mede bijgedragen tot de plus in het resultaat. Dat betreft:

- De Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) is afgeboekt op de huisvestingsuitgaven
- Lagere kosten voor inhuur personeel en de vrijwilligers vanwege de winkelsluiting
- Lagere afdrachten aan gemeenten voor de textiel opbrengsten aangezien de markt daarvan nog niet was hersteld.

Het eigen vermogen bedraagt na verrekening van het resultaat 54,4% van het balanstotaal.

Hoogachtend,

Dr. H.J. van der Reijden
Penningmeester

II

Financieel verslag 2021

BALANS per 31 december 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Kantoorinventaris	10.064	7.375
Winkelinventaris	32.989	10.675
Vervoermiddelen	-	2.286
Zonnepanelen	-	10.940
Vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom Waalre	8.319	8.319
Bankgarantie huur	-	14.875
Debiteuren	28.474	35.257
Overige transitoria	86.746	20.169
Liquide middelen		
Kassen	5.654	3.953
Rabobank, lopende rekening	97.098	27.853
Rabobank, spaarrekeningen	153.378	179.245
Rabobank, geblokkeerd vanwege bankgarantie	14.878	-14.875
ASN Bank, spaarrekening	100.000	93.599
<u>Totaal Activa</u>	<u>537.600</u>	<u>399.671</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	171.317	165.599
Resultaat na bestemming	4.713	5.721
Continuïteits-reserve	95.000	58.000
Voorzieningen		
Voorziening lustrum activiteit	7.150	9.700
Voorziening winstbestemming goede doelen	8.165	9.133
Voorziening eigen risico	7.500	7.500
Voorziening groot onderhoud	20.000	20.000
Voorziening retour subsidie	74.932	
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	4.010	11.286
Omzetbelasting	40.222	34.308
Loonheffing	10.882	11.854
Pensioenpremies	15.383	7.746
Reservering vakantiegelden+ dagen	50.230	44.097
Overige transitoria	28.096	14.727
<u>Totaal Passiva</u>	<u>537.600</u>	<u>399.671</u>

Resultatenrekening over 2021

	begroting 2021 €	2021	2020 €
Opbrengsten			
Omzet winkel	1.060.000	874.531	963.056
Ophaaldiensten:			
Gemeentes	153.000	148.866	157.199
Diensten aan derden	23.000	24.787	23.776
Opbrengst recycling	30.500	48.476	44.691
Buitengewone baten	0	0	2.628
Bijzondere baten			
Bijzondere opbrengsten NOW/TVL		76.775	54.000
<u>Totale opbrengsten</u>	<u>1.266.500</u>	<u>1.173.435</u>	<u>1.245.350</u>
Bedrijfskosten			
Personeelskosten	779.644	687.580	683.833
Vrijwilligerskosten	42.134	43.316	46.707
Bestuurskosten	21.500	15.608	16.070
Huisvestingskosten	219.159	156.247	216.916
Kantoorkosten	71.000	59.269	67.491
Autokosten	36.000	24.870	27.952
Promotiekosten	9.000	12.637	10.661
overige operationele kosten	27.877	19.758	19.092
Afdrachten aan gemeenten	0	2.383	9.233
Afschrijvingskosten	27.182	20.609	26.157
<u>Totale kosten</u>	<u>1.233.496</u>	<u>1.042.277</u>	<u>1.124.113</u>
Bijzondere lasten			
Bijzondere lasten			32.517
retour NOW		0	54.000
voorziening terugbetalingsverplichting subsidie		74.932	
opstartkosten Eersel		3.263	
donaties benefietveiling		11.250	
<u>Totale bijzondere baten en lasten</u>	<u>0</u>	<u>89.445</u>	<u>86.517</u>
<u>Bruto resultaat 2021</u>	<u>47.500</u>	<u>41.713</u>	<u>34.721</u>
Storting continuïteitsreserve		37.000	29.000
<u>Resultaat na bestemming</u>		<u>4.713</u>	<u>5.721</u>

Toelichting Verlies en winst rekening

Opbrengsten

	Veldhoven	Bergeijk	Waalre	Centraal
Winkelverkoop	€ 589.611	€ 124.314	€ 160.606	
Diensten aan derden	€ 5.500	€ 536	€ 362	€ 18.389
opbrengst recycling	€ 10.758	€ 21.581	€ 16.137	
Vergoedingen Gemeente	€ 90.000	€ 20.000	€ 38.866	
Buitengewone baten	€ -	€ -		
Totaal inkomsten:	€ 695.869	€ 166.431	€ 215.971	€ 18.389

Bestuurskosten

In deze kosten zijn de ondersteuning van het bestuur en de vrijwilligersvergoeding van de bestuursleden de belangrijkste posten.

Alle bestuursleden hebben over 2021 pro rato een bedrag van € 1.500 ontvangen, hetgeen inclusief mogelijk gemaakte kosten is.

Bedrijfskosten

bij de personeelskosten zit de loonkosten subsidie over 2021 Daarnaast zijn er vanwege Corona lagere inhuur kosten voor het personeel van de Ergon; de kosten voor PIL zijn volgens CAO licht gestegen

- de vrijwilligerskosten zijn vanwege Corona lager dan in 2020 omdat de lockdown in 2021 langer duurde

- bij de Huisvestingskosten is de tegemoetkoming van de verhuurder en de TVL opgenomen. Ook zit hier de subsidie voor de zonnepanelen als bate in. De energielasten waren verder iets lager.

- de kosten van de afdrachten voor de textielinzameling zijn lager omdat er in 2021 alleen aan de gemeente Bergeijk is afgedragen op basis van de veel lagere opbrengsten.

Bijzondere baten/lasten

Bij de bijzonder lasten zijn de stortingen in de voorziening goede doelen, de voorziening terugbetaling subsidie, de opstartkosten locatie Eersel en de giften opgenomen

Venootschapsbelasting?

het resultaat van het jaar 2021 samen met de 4 voorgaande boekjaren komt boven de grens van €75.000 uit die de belastingdienst aanhoudt voor de vennootschapsbelasting

Ook als de TVL wordt gecorrigeerd omdat deze fiscaal neutraal mag worden geboekt komt het resultaat over de jaren 2017-2021 boven de €75.000 uit.

Het bestuur heeft daarom opdracht gegeven om de aangifte vennootschapsbelasting te berekenen. Vanwege de grote inzet van de vrijwilligers (in 2021 28.176 uur die voor het geldende minimumloon van €10.48 in mindering op het resultaat mogen worden gebracht) komt het resultaat voor de vennootschapsbelasting uit op € 0,00. Er is derhalve geen reden om tot aangifte over te gaan.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Grondslagen van waardering

ACTIVA

Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van de afschrijvingen

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Debiteuren

Saldilijst per 31 december: € 28.474
Per rapportdatum zijn alle vorderingen ontvangen.

Specificatie overige transitoria:

Promotiekosten	€	515
Energie	€	10.229
vergoedingen Bergeijk	€	5.000
Nat. Nederlanden, premie restitutie	€	9.155
Zicht, premie restitutie	€	850
Subsidie loonkosten 2021	€	7.374
UWV inzake NOW	€	52.580
Diverse posten	€	1.044
	€	<u>86.746</u>

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

eigen vermogen

eigen vermogen 2020	€	165.596
resultaat 2020	€	<u>5.721</u>
eigen vermogen 01-01-2021	€	<u>171.317</u>

resultaat na bestemming

In 2019 is een beleid uitgezet om een continuïteitsreserve op te bouwen voor minimaal 60% van de totale personeelskosten (voor het personeel in loondienst) van € 700.000 i.v.m. onvoorziene beëindiging van activiteiten. Dit jaar wordt er daarom €37.000 toegevoegd aan de continuïteitsreserve

De bestemming van het resultaat 2021 ziet er dan als volgt uit:

Toevoeging continuïteitsreserve	€	<u>37.000</u>
Resultaat 2021	€	<u>68.770</u>

continuïteitsreserve

stand 1 januari	€	58.000
bestemming resultaat 2020	€	<u>37.000</u>
	€	95.000

Voorzieningen

Voorziening lustrumactiviteit

Jaarlijks vind er hiervoor een dotatie plaats.

Helaas kon ivm Covid-19 de geplande viering van het 20 jarig bestaan geen doorgang vinden. Giften zijn terug gestort als de gevers dat wilden.

Stand 1 januari	€	9.700
retour vanwege annulering jubileum	€	-2.550
Stand per 31 december	€	<u>7.150</u>

Voorziening winstbestemming goede doelen:

Er is eerder besloten om jaarlijks € 6.000 aan goede doelen uit te keren vermits het resultaat dat toestaat. In 2021 is er minder geboekt op deze post.

Stand 1 januari:	€	9.132
retour schenkingen in 2021	€	-2.480
Ingeleverde cadeaubonnen	€	-2.987
Dotatie 2021	€	4.500
Stand per 31 december	€	<u>8.165</u>

Voorziening eigen risico

Dit betreft de onverzekerbare risico's door schade aan derden.

Stand 1 januari	€	7.500
Dotatie 2021	€	-
Stand per 31 december	€	<u>7.500</u>

Voorziening groot onderhoud

Voor het uitvoeren van groot onderhoud in de winkels in Veldhoven, Waalre en Bergeijk (winkel lay-out en inrichting verbetering) wordt een reserve positie ingesteld.

In 2022 uit te voeren in Veldhoven t.b.v. € 30.000, in 3 jaar t.l.v. de exploitatie ad € 10.000 /jr.

In 2023 uit te voeren in Waalre t.b.v. € 20.000, in 4 jaar t.l.v. de exploitatie ad € 5.000 /jr.

In 2023 uit te voeren in Bergeijk t.b.v. € 20.000, in 4 jaar t.l.v. de exploitatie ad € 5.000 /jr.

Stand 1 januari	€	20.000
ontrekking Veldhoven	€	-
ontrekking Waalre	€	-
Stand per 31 december	€	<u>20.000</u>

Voorziening retour subsidie

betreft een voorziening met het oog op de mogelijk terugbetaling van een deel van de subsidie over 2021 aan de gemeenten en de RVO en de ontvangen maand huur

Stand 1 januari	€	-
stortingen tbv mogelijke terugbetaling aan gemeente Veldhoven	€	10.875
huur Veldhoven	€	5.197
gemeente Waalre	€	8.860
Now	€	50.000
Stand per 31 december	€	<u>74.932</u>

Totaal dotatie 2021 voorzieningen € **15.375**

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Crediteuren

Saldilijst per 31 december: € 4.010
Per rapportdatum zijn alle schulden betaald.

Specificatie overige transitoria:

Vrijwilligersvergoedingen december	€	3.335
Energie	€	3.471
Inhuur BC en Connect (ICT)	€	3.742
Ergon inhuur nov/dec	€	2.664
Bijdrage textiel Bergeijk	€	557
Foienpot	€	623
Kosten ICT	€	9.401
Bankkosten dec.	€	395
Jobcoachondersteuning	€	536
brandveiligheid + riool	€	2.616
Overige diverse schulden	€	756
	€	<u>28.096</u>