

**STICHTING INTERMEZZO
TE DORDRECHT**

Jaarrekening 2021



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Algemeen	
Begeleidende brief	3
Jaarverslag 2021	
Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	6
Toelichting	9
Bijlagen	
Bijlage 1 Omzetbelasting	15
Bijlage 2 Vennootschapsbelasting	16

Dordrecht, 17 maart 2022

L.S.,

Voor u ligt de jaarrekening 2021 van de Stichting Intermezzo te Dordrecht.

Het resultaat voor vennootschapsbelasting over 2021 is ten opzichte van 2020 met € 5.655 gestegen. De opbrengsten zijn ongeveer gelijk gebleven t.o.v. 2020, wel zijn de inkomsten participatie met € 6.291 gestegen.

Er is in 2021 t.o.v. 2020 ongeveer € 4.400 minder aan vrijwilligersvergoedingen betaald.

In december heeft er een herinrichting van de winkel plaatsgevonden. De kosten hiervoor waren € 2.740

In 2021 is een donatie ontvangen voor de ontwikkeling van de website. Dit bedrag ad € 11.193 is gereserveerd op de balans en zal vrijvallen als de kosten voor de ontwikkeling worden gemaakt.

Net als voorgaande jaren blijft het fiscale resultaat over 2021 onder de grens die door de belastingdienst is gesteld voor kleine stichtingen. Hierdoor hoeft er geen vennootschapsbelasting te worden afgedragen.

Yvette van Lonkhuizen

Yvette van Lonkhuizen administraties



**Balans per 31 december 2021
Na winstbestemming**

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa (1)					
Inventaris			2.254		5.837
Viottende activa					
Vorraden	(2)		4.500		4.500
Vorderingen (3)					
Debiteuren		414		53.509	
Belastingen		3.558		0	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>56.370</u>		<u>0</u>	
			60.342		53.509
Liquide middelen (4)					
Kas		398		316	
Bank NL77 INGB 0661 4602 58		14.079		5.278	
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58		<u>20.302</u>		<u>26.034</u>	
			34.779		31.628
			<u>101.875</u>		<u>95.474</u>

Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(8)	24.214		23.440	
Subsidies	(9)	<u>119.811</u>		<u>114.542</u>	
			144.025		137.982
Kostprijs van de omzet	(10)		<u>11.860</u>		<u>10.217</u>
			132.165		127.765
Kosten					
Personeelskosten	(11)	93.172		96.412	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	1.083		1.091	
Huisvestingskosten	(13)	20.982		17.530	
Kantoorkosten	(14)	1.920		2.158	
Verkoopkosten	(15)	2.354		2.747	
Algemene kosten	(16)	<u>3.519</u>		<u>4.347</u>	
			123.030		124.285
Resultaat voor vpb			<u>9.135</u>		<u>3.480</u>
Vennootschapsbelasting			0		0
Resultaat na vpb			<u>9.135</u>		<u>3.480</u>
Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
Toevoeging/onttrekking:					
Kapitaal			<u>9.135</u>		<u>3.480</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Vorraden

In 2018 is er nog geen sprake van een sluitend voorraadbeheer. Het bedrag op de balans is derhalve fictief en is vermeld om de bestendige gedragslijn te volgen, daar in de jaarrekening 2010 en eerder met dit bedrag werd gewerkt. Een ongefundeerde mutatie in de voorraadpositie leidt tot een ongefundeerde beïnvloeding van het eigen vermogen en daarmee van het resultaat in enig boekjaar. Om deze reden is ervoor gekozen het bedrag te handhaven.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Inventaris

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	2.254	5.837

Boekwaarde per 1 januari

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

	Inventaris
	€
	19.322
	-13.485
	5.837

Mutaties

Investeringen

Afschrijvingen

	0
	3.583
	3.583

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

	19.322
	-17.068
	2.254

Afschrijvingspercentages

Inventaris

%

20

2. Vlottende activa

Vorraden

	4.500	4.500
--	-------	-------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	414	53.509
Belastingen	3.558	0
Overige vorderingen en overlopende activa	56.370	0
	<u>60.342</u>	<u>53.509</u>

De specificatie is als volgt

Debiteuren	<u>414</u>	<u>53.509</u>
-------------------	------------	---------------

De specificatie van de post debiteuren per 31 december 2021 is als volgt

DebitEUR	factuurnr.	datum	bedrag	ontvangen
St. Helpende Handen	21012033	23-dec	270	
Gaer Cookware	21012031	21-dec	144	5-jan
			<u>414</u>	

Belastingen

Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal	3.908	0
Suppletie omzetbelasting 2021	-350	0
	<u>3.558</u>	<u>0</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen participatie opbrengst	56.257	0
Betaalde borg huur steiger	113	0
	<u>56.370</u>	<u>0</u>

4. Liquide middelen

Kas	398	316
Bank NL77 INGB 0661 4602 58	14.079	5.278
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58	20.302	26.034
	<u>34.779</u>	<u>31.628</u>

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Stichtings Vermogen		
Vermogen van de Stichting	70.483	67.003
Resultaat lopend boekjaar	9.135	3.480
	<u>79.618</u>	<u>70.483</u>
Wettelijke en statutaire reserves		
Vermogen van de Stichting	<u>79.618</u>	<u>70.483</u>
6. Voorzieningen		
Reservering marketingkosten	1.250	2.500
Reservering verbouwing winkel/atelier	1.314	3.814
Reservering webshop	11.193	0
	<u>13.757</u>	<u>6.314</u>

De voorziening voor de verbouwing van de winkel is gevormd in 2016 en gerealiseerd in 2017.
De verbouwingskosten zijn geactiveerd en worden in 5 jaar afgeschreven ten laste van deze voorziening.
In 2021 is een donatie ontvangen voor het ontwikkelen van de website. Aangezien de ontwikkeling in 2022 zal plaatsvinden is deze donatie gereserveerd.

7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

Belastingen		
Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>8.715</u>
Crediteuren	<u>3.077</u>	<u>0</u>

Dit betreft de factuur van Marieke Schakel voor werkzaamheden december 2021.

Overige schulden en overlopende passiva

Administratiekosten	550	170
Uitbesteed werk december	2.933	9.023
Rentekosten	15	15
Reservering energiekosten	750	0
Waardebonnen	90	150
Kosten verbouwing	1.085	0
Overige passiva	0	604
	<u>5.423</u>	<u>9.962</u>

Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2021

	2021	2020
8. Opbrengsten	€	€
Verkopen winkel	19.433	17.998
Opdrachten wereldwijven	1.844	3.651
Opdrachten naaiatelier	2.214	1.791
Overige opbrengsten	723	0
	<u>24.214</u>	<u>23.440</u>
9. Opbrengsten subsidies, fondsen, giften en donaties		
Opbrengst participatie	119.791	113.500
Giften en donaties	20	1.042
	<u>119.811</u>	<u>114.542</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>11.860</u>	<u>10.217</u>
11. Personeelskosten		
Kantinekosten	722	395
Uitbesteed werk	78.085	78.920
Reis-en verblijfkosten	5.864	5.399
Vrijwilligersvergoedingen	2.027	6.450
Opleidingskosten en kennisverbreding	3.180	2.555
Overige personeelskosten	3.294	2.693
	<u>93.172</u>	<u>96.412</u>
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	3.583	3.591
Vrijval voorziening verbouwing	-2.500	-2.500
	<u>1.083</u>	<u>1.091</u>

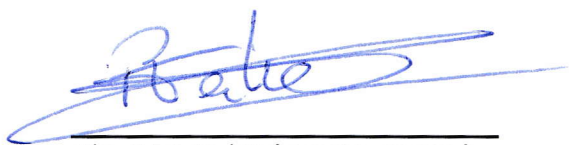
	2021	2020
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur pand	11.954	11.772
Gas, water en elektra	2.956	2.166
Belastingen en rechten	511	668
Onderhoud pand	843	1.139
Herinrichting pand	2.740	0
Aanschaf klein inventaris	1.978	1.785
	<u>20.982</u>	<u>17.530</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	304	418
Telefoon en internet	1.197	1.279
Portiekosten	244	133
Kosten drukwerk /promotiemateriaal	0	207
Automatiseringskosten	175	121
	<u>1.920</u>	<u>2.158</u>
15. Verkoopkosten		
Promotiekosten	500	761
Reclame en advertenties	180	165
Reis en verblijfkosten	883	0
Representatiekosten	216	1.184
Diverse kosten	575	637
	<u>2.354</u>	<u>2.747</u>
16. Algemene Kosten		
Contributies en abonnementen	729	1.257
Verzekeringen	161	743
Administratiekosten en advieskosten	1.039	598
Bestuurskosten	611	742
Bankkosten	801	637
Overige algemene kosten	178	370
	<u>3.519</u>	<u>4.347</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

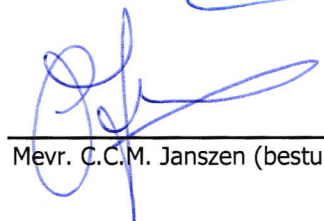
Dordrecht,



Mevr. M.M. de Bos (voorzitter)



Dhr. P.J.J. Ferket (penningmeester)



Mevr. C.C.M. Janszen (bestuurslid)



Mevr. A. Songül ((bestuurslid)

Overige gegevens

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2021 te verdelen volgens de resultaatverdeling opgenomen in de staat van baten en lasten.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Omzetbelasting

De omzetbelasting op de balans per 31 december 2021 betreft de te ontvangen omzetbelasting over het 4e kwartaal 2021 ad € 3.908,- en een suppletie over 2021 van € 350,- te betalen. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening is de omzetbelasting over het 4e kwartaal reeds ontvangen, de suppletie wordt aangegeven met het 1e kwartaal 2022.

De specificatie is als volgt

Omzet hoog	87.442	21%	18.362	
Omzet laag	157	9%	14	
Leveringen uit landen binnen de EU			1.458	
Te betalen omzetbelasting			<u>19.834</u>	
Voorbelasting			<u>22.105</u>	
Totaal te betalen 2021				-2.271
Betaald/ontvangen in 2021				
1e kwartaal			-6.329	
2e kwartaal			997	
3e kwartaal			<u>6.619</u>	
				1.287
Te betalen per 31 december 2020				<u>-3.558</u>
Aangifte 4e kwartaal 2021				-3.908
Suppletie 2021				350
				<u>-3.558</u>

Vennootschapsbelasting

In 2017 is de Stichting Intermezzo conform artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting met terugwerkende kracht vanaf 2014 vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Stichtingen zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting:

- als de fiscale winst in een jaar niet hoger is dan € 15.000 of
- als de fiscale winst in een jaar hoger is dan € 15.000, maar samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger is dan € 75.000.

De fiscale winst over 2021 bedraagt

Bedrijfseconomische winst		9.135
Bij: correctie niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten		
Representatiekosten/horeca		
26,5% over € 2.459,32		652
Fiscale winst		<u>9.787</u>
Fictieve loonkosten vrijwilligers		
2.008 uur x € 9,82	19.719	
vrijwilligersvergoeding	<u>2.027</u>	
		17.692
Fiscale winst 2021		<u><u>-7.905</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.