

**STICHTING INTERMEZZO
TE DORDRECHT**

Jaarrekening 2020



INHOUDSOPGAVE

Pagina

Algemeen

Begeleidende brief 3

Jaarverslag 2020

Balans per 31 december 2020 4

Staat van baten en lasten over 2020 6

Toelichting 9

Bijlagen

Bijlage 1 Omzetbelasting 15

Bijlage 2 Vennootschapsbelasting 16

Dordrecht, 8 april 2021

L.S.,

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van de Stichting Intermezzo te Dordrecht.

Het resultaat voor vennootschapsbelasting over 2020 is ten opzichte van 2019 met € 1.146 gedaald. Ondanks de coronamaatregelen en het moeten sluiten van de winkel voor een bepaalde tijd is de winkelomzet ongeveer gelijk gebleven t.o.v. 2019.

De opdrachten voor het naaiatelier zijn wel afgenomen en ook de vergoeding voor de participanten is t.o.v. 2019 gedaald.

In de personeelskosten zit de financiële vergoeding ad € 12.000 voor Jolanda.

Net als voorgaande jaren blijft het fiscale resultaat over 2020 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 2020
Na winstbestemming

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa	(1)				
Inventaris			5.837		9.428
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		4.500		4.500
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		53.509		1.014	
Overige vorderingen en overlopende activa		0		47.625	
		<u>53.509</u>		<u>48.639</u>	
Liquide middelen	(4)				
Kas		316		587	
Bank NL77 INGB 0661 4602 58		5.278		2.680	
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58		26.034		15.289	
		<u>31.628</u>		<u>18.556</u>	
			<u>95.474</u>		<u>81.123</u>

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtings vermogen	(5)				
Wettelijke en statutaire reserves		67.003		62.377	
Resultaat lopend boekjaar		<u>3.480</u>		<u>4.626</u>	
			70.483		67.003
Voorzieningen	(6)				
Reservering marketingkosten		2.500		2.500	
Reservering verbouwing winkel/atelier		<u>3.814</u>		<u>6.314</u>	
			6.314		8.814
Kortlopende schulden	(7)				
Belastingen		8.715		1.423	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>9.962</u>		<u>3.883</u>	
			18.677		5.306
			<u>95.474</u>		<u>81.123</u>

Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(8)	23.440		27.620	
Subsidies	(9)	<u>114.542</u>		<u>120.473</u>	
			137.982		148.093
Kostprijs van de omzet	(10)		<u>10.217</u>		<u>11.033</u>
			127.765		137.060
Kosten					
Personeelskosten	(11)	96.412		96.636	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	1.091		1.364	
Huisvestingskosten	(13)	17.530		20.126	
Kantoorkosten	(14)	2.158		6.955	
Verkoopkosten	(15)	2.747		3.471	
Algemene kosten	(16)	<u>4.347</u>		<u>3.882</u>	
			124.285		132.434
Resultaat voor vpb			<u>3.480</u>		<u>4.626</u>
Vennootschapsbelasting (oude jaren)			0		0
Resultaat na vpb			<u>3.480</u>		<u>4.626</u>
Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
Toevoeging/onttrekking:					
Kapitaal			<u>3.480</u>		<u>4.626</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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Inventaris

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
	5.837	9.428

Boekwaarde per 1 januari

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

	Inventaris
	€
	19.322
	-9.894
	9.428

Mutaties

Investerings

Afschrijvingen

	0
	3.591
	3.591

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde

Cumulatieve afschrijvingen

	19.322
	-13.485
	5.837

Afschrijvingspercentages

Inventaris

%

20

2. Vlottende activa

Voorraden

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



<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€

3. Vorderingen

Debiteuren	53.509	1.014
Overige vorderingen en overlopende activa	0	47.625
	<u>53.509</u>	<u>48.639</u>

De specificatie is als volgt

Debiteuren

	<u>53.509</u>	<u>1.014</u>
--	---------------	--------------

De specificatie van de post debiteuren per 31 december 2020 is als volgt

Debiteur	factuurnr.	datum	bedrag	ontvangen
Soc.dienst Drechtsteden	20012034	30-dec	53159,66	3-jan
Gemeente Dordrecht	20012030	28-dec	150,00	11-jan
HND Styling	20012031	28-dec	60,50	23-mrt
HND Styling	20011025	6-nov	139,15	23-mrt
			<u>53.509,31</u>	

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen participatie opbrengst	0	47.625
	<u>0</u>	<u>47.625</u>

4. Liquide middelen

Kas	316	587
Bank NL77 INGB 0661 4602 58	5.278	2.680
Spaar NL77 INGB 0661 4602 58	26.034	15.289
	<u>31.628</u>	<u>18.556</u>

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
5. Stichtings Vermogen		
Vermogen van de Stichting	67.003	62.377
Resultaat lopend boekjaar	3.480	4.626
	<u>70.483</u>	<u>67.003</u>

Wettelijke en statutaire reserves

Vermogen van de Stichting	<u>70.483</u>	<u>67.003</u>
---------------------------	---------------	---------------

6. Voorzieningen

Reservering marketingkosten	2.500	2.500
Reservering verbouwing winkel/atelier	3.814	6.314
	<u>6.314</u>	<u>8.814</u>

De voorziening voor de verbouwing van de winkel is gevormd in 2016 en gerealiseerd in 2017.
De verbouwingkosten zijn geactiveerd en worden in 5 jaar afgeschreven ten laste van deze voorziening.

7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

Belastingen

Omzetbelasting	<u>8.715</u>	<u>1.423</u>
----------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Administratiekosten	170	700
Uitbesteed werk december	9.023	2.912
Rentekosten	15	18
Rekening courant Jolanda	0	253
Waardebonnen	150	0
Overige passiva	604	0
	<u>9.962</u>	<u>3.883</u>

Het uitbesteed werk betreft de facturen van Laura Ijzerman en BEM Intermediair over november en december.
De overige passiva betreft een rekening van Jolanda van december voor de aanschaf van afscheidscadeaus voor de wereldwijven.



Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2020

	2020	2019
	€	€
8. Opbrengsten		
Verkopen winkel	17.998	18.444
Opdrachten wereldwijven	3.651	4.138
Opdrachten naaiatelier	1.791	4.660
Begeleiding stagiaires	0	-400
Verhuur	0	711
Overige opbrengsten	0	67
	<u>23.440</u>	<u>27.620</u>
9. Opbrengsten subsidies, fondsen, giften en donaties		
Opbrengst participatie	113.500	120.291
Giften en donaties	1.042	182
	<u>114.542</u>	<u>120.473</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>10.217</u>	<u>11.033</u>
11. Personeelskosten		
Kantinekosten	395	880
Uitbesteed werk	78.920	69.071
Reis-en verblijfkosten	5.399	8.463
Vrijwilligersvergoedingen	6.450	4.675
Opleidingskosten en kennisverbreding	2.555	7.626
Overige personeelskosten	2.693	5.921
	<u>96.412</u>	<u>96.636</u>
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	3.591	3.864
Vrijval voorziening verbouwing	-2.500	-2.500
	<u>1.091</u>	<u>1.364</u>



	2020	2019
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur pand	11.772	13.312
Gas, water en elektra	2.166	2.600
Belastingen en rechten	668	918
Onderhoud pand	1.139	1.592
Aanschaf klein inventaris	1.785	1.330
Overige huisvestingskosten	0	374
	<u>17.530</u>	<u>20.126</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	418	273
Telefoon en internet	1.279	1.191
Portikosten	133	383
Kosten drukwerk /promotiemateriaal	207	4.666
Automatiseringskosten	121	442
	<u>2.158</u>	<u>6.955</u>
15. Verkoopkosten		
Promotiekosten	761	2.397
Reclame en advertenties	165	0
Representatiekosten	1.184	944
Diverse kosten	637	130
	<u>2.747</u>	<u>3.471</u>
16. Algemene Kosten		
Contributies en abonnementen	1.257	1.090
Verzekeringen	743	723
Administratiekosten en advieskosten	598	1.009
Bestuurskosten	742	185
Bankkosten	637	715
Overige algemene kosten	370	160
	<u>4.347</u>	<u>3.882</u>



Ondertekening bestuur voor akkoord

Dordrecht, 12 mei 2021.



Mevr. C. Baas-Borsje (voorzitter)



Dhr. N. Rövekamp (penningmeester)



Dhr. B. den Boer (bestuurslid)

Overige gegevens

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2020 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 2020 betreft de te betalen omzetbelasting over het 4e kwartaal 2020 ad € 9.282,- en een suppletie over 2020 van € 567,- te vorderen. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening is de omzetbelasting over het 4e kwartaal reeds betaald, de suppletie wordt aangegeven met het 1e kwartaal 2020.

De specificatie is als volgt

Omzet hoog	183.167	21%	38.465	
Omzet laag	278	9%	24	
Leveringen uit landen binnen de EU			617	
Te betalen omzetbelasting			<u>39.106</u>	
Voorbelasting			<u>19.481</u>	
Totaal te betalen 2020				19.625
Betaald in 2020				
1e kwartaal			6.655	
2e kwartaal			2.196	
3e kwartaal			<u>2.059</u>	
				10.910
Te betalen per 31 december 2020			<u>8.715</u>	
Aangifte 4e kwartaal 2020				9.282
Suppletie 2020				-567
			<u>8.715</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 2020 bedraagt

Bedrijfseconomische winst		3.480
Bij: correctie niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten		
Representatiekosten/horeca		
26,5% over †	€ 1.379,53	365
Fiscale winst		<u>3.845</u>
Fictieve loonkosten vrijwilligers		
1.860 uur x € 9,70	18.042	
vrijwilligersvergoeding	<u>6.450</u>	
		11.592
Fiscale winst 2020		<u><u>-7.747</u></u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.