

**Stichting EZRA Foundation
Stephanie en Raphaël Pattipeiluhu
Grotestraat 146
7607 CX ALMELO**

Jaarrekening 2020

**Stichting EZRA Foundation
Stephanie en Raphaël Pattipeiluhu
Grotestraat 146
7607 CX ALMELO**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	8
1.5	Financiële positie	9
1.6	Kengetallen	10
1.7	Grafieken	12

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	14
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	16
2.3	Kasstroomoverzicht over 2020	17
2.4	Toelichting op de jaarrekening	18
2.5	Toelichting op de balans	22
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	24

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting EZRA Foundation
Stephanie en Raphaël Pattipeiluhu
Grotestraat 146
7607 CX ALMELO

Referentie: EZRA/2020/EFISCA
Betreft: jaarrekening 2020

ALMELO, 15 februari 2021

Geachte heer en mevrouw Pattipeiluhu,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1. NOAB-Samenstellingsverklaring

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

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen "in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Efisca Accounting Fiscaliteiten & Advies

G.J.M. Elzinga
Financial controller (FC)

1.2 Algemeen

Onderneming

Stichting EZRA Foundation is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08184680.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Raphaël Pattipeiluhu (voorzitter)
- Ger Schutten (penningmeester)
- Stephanie Pattipeiluhu (secretaris)
- Harriët Boeve (algemeen)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	30.996	100,0%	45.118	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	3.319	10,7%	2.989	6,6%
Bruto bedrijfsresultaat	27.677	89,3%	42.129	93,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.660	8,6%	1.235	2,7%
Overige personeelskosten	11.527	37,2%	12.413	27,5%
Huisvestingskosten	18.552	59,9%	15.419	34,2%
Exploitatiekosten	215	0,7%	80	0,2%
Verkoopkosten	415	1,3%	1.480	3,3%
Autokosten	-	0,0%	9	0,0%
Kantoorkosten	1.845	6,0%	2.536	5,6%
Algemene kosten	1.036	3,3%	782	1,7%
Som der kosten	36.250	117,0%	33.954	75,2%
Bedrijfsresultaat	-8.573	-27,7%	8.175	18,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69	0,2%	-2	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-653	-2,1%	-966	-2,1%
Som der financiële baten en lasten	-584	-1,9%	-968	-2,1%
Resultaat	-9.157	-29,6%	7.207	16,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 16.364. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	71	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	886	
Verkoopkosten	1.065	
Autokosten	9	
Kantoorkosten	691	
Rentelasten en soortgelijke kosten	313	
	<hr/>	3.035
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	14.122	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	330	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.425	
Huisvestingskosten	3.133	
Exploitatiekosten	135	
Algemene kosten	254	
	<hr/>	19.399
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>16.364</u>

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	30.996	45.118
Inkoopwaarde van de omzet	3.319	2.989
Bruto bedrijfsresultaat	<u>27.677</u>	<u>42.129</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.660	1.235
Overige personeelskosten	11.527	12.413
Huisvestingskosten	18.552	15.419
Exploitatiekosten	215	80
Verkoopkosten	415	1.480
Autokosten	-	9
Kantoorkosten	1.845	2.536
Algemene kosten	1.036	782
Som der kosten	<u>36.250</u>	<u>33.954</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-8.573</u>	<u>8.175</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69	-2
Rentelasten en soortgelijke kosten	-653	-965
Som der financiële baten en lasten	<u>-584</u>	<u>-967</u>
Resultaat	<u><u>-9.157</u></u>	<u><u>7.208</u></u>

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	598		598	
Liquide middelen	<u>23.285</u>		<u>33.363</u>	
Totaal vlottende activa		23.883		33.961
Af: kortlopende schulden		<u>54</u>		<u>-496</u>
Werkkapitaal		23.829		34.457
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>7.867</u>		<u>6.396</u>	
		<u>7.867</u>		<u>6.396</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>31.696</u></u>		<u><u>40.853</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>31.696</u>		<u>40.853</u>
		<u><u>31.696</u></u>		<u><u>40.853</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gedaald met € 10.628.

1.6 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	1,00	1,01
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	586,96	82,36-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	-	0,01-

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 situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	442,28	68,47-
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	442,28	68,47-
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	6	61-

Omzet en rentabiliteit

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	68,70	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	89,29	93,38
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	29,54-	15,98
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	27,00-	20,26
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	28,89-	17,64

1.6 Kengetallen

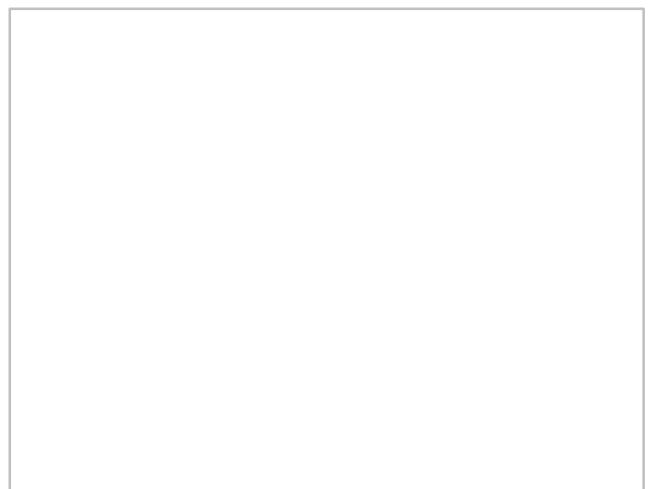
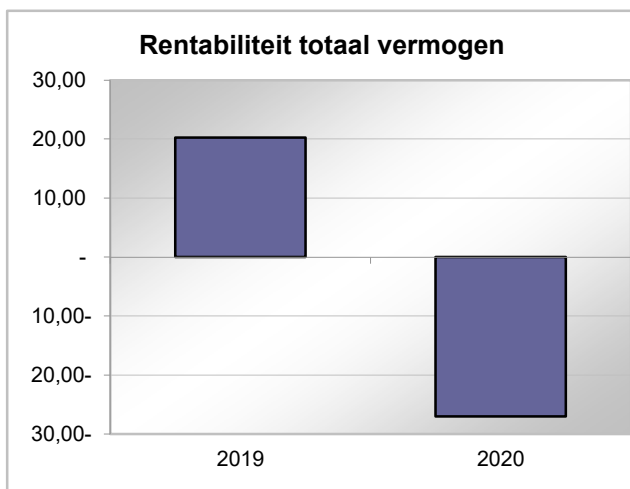
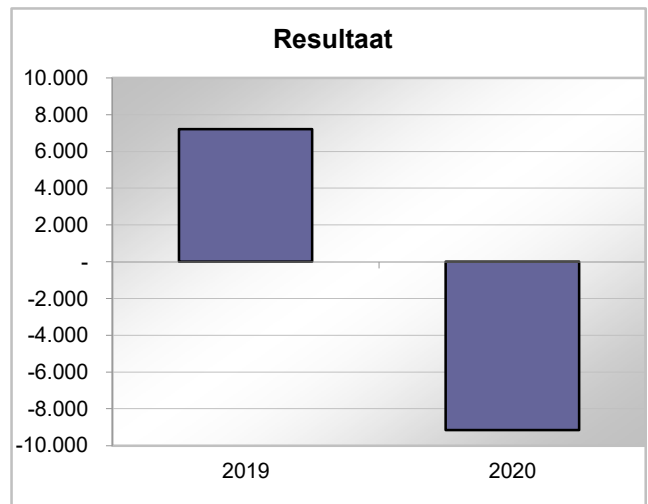
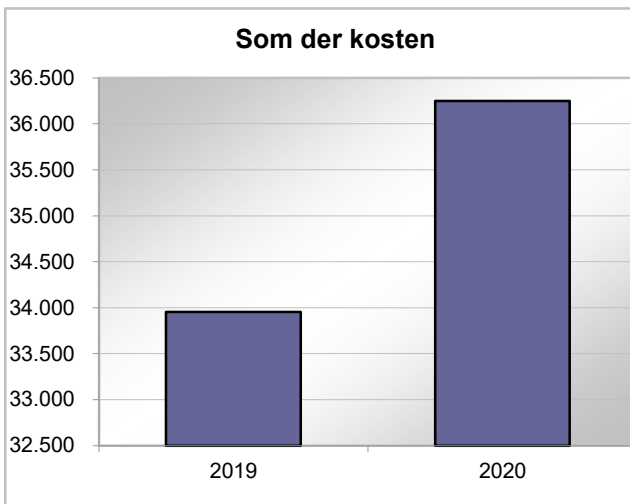
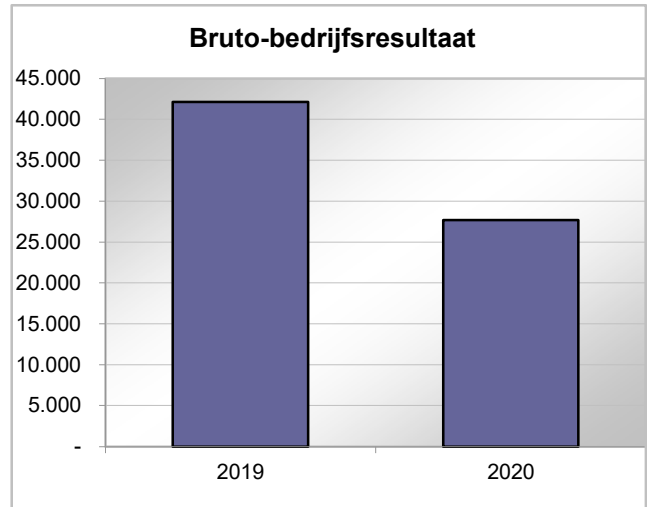
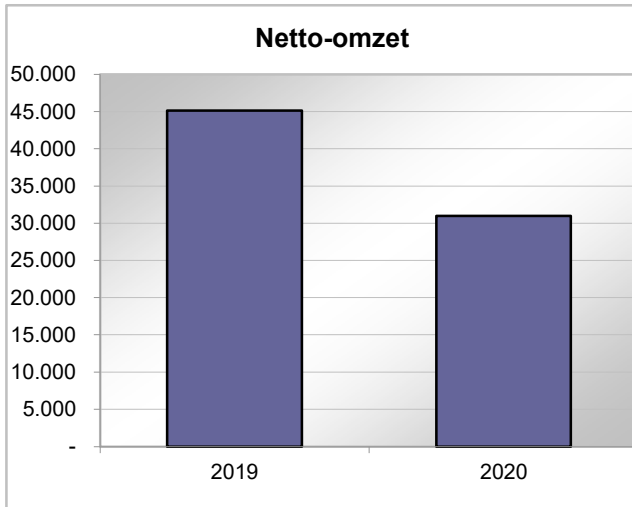
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1.207,41	194,56-
---	----------	---------

Personeel

	2020	2019
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	92,86	100,00
Personeelskosten per € 100 omzet	37,19	27,51

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing winkelpand	7.212		5.346	
Machines en installaties	215		450	
Inventaris	440		600	
		7.867		6.396
Flottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	598		598	
		598		598
<i>Liquide middelen</i>		23.285		33.363
Totaal activazijde		<u>31.750</u>		<u>40.357</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 februari 2021

ALMELO, 15 februari 2021
Stichting EZRA Foundation

Raphaël Pattipeiluhu (voorzitter)

Ger Schutten (penningmeester)

Stephanie Pattipeiluhu (secretaris)

Harriët Boeve (algemeen)

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>31.696</u>	31.696	<u>40.853</u>	40.853
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	<u>54</u>	54	<u>-496</u>	-496
Totaal passivazijde		<u><u>31.750</u></u>		<u><u>40.357</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 februari 2021

ALMELO, 15 februari 2021
Stichting EZRA Foundation

Raphaël Pattipeiluhu (voorzitter)

Ger Schutten (penningmeester)

Stephanie Pattipeiluhu (secretaris)

Harriët Boeve (algemeen)

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		30.996		45.118
Inkoopwaarde van de omzet		3.319		2.989
Bruto bedrijfsresultaat		<u>27.677</u>		<u>42.129</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.660		1.235	
Overige personeelskosten	11.527		12.413	
Huisvestingskosten	18.552		15.419	
Exploitatiekosten	215		80	
Verkoopkosten	415		1.480	
Autokosten	-		9	
Kantoorkosten	1.845		2.536	
Algemene kosten	1.036		782	
Som der kosten		<u>36.250</u>		<u>33.954</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-8.573</u>		<u>8.175</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69		-2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-653		-966	
Som der financiële baten en lasten		<u>-584</u>		<u>-968</u>
Resultaat		<u><u>-9.157</u></u>		<u><u>7.207</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 februari 2021

ALMELO, 15 februari 2021
Stichting EZRA Foundation

Raphaël Pattipeiluhu (voorzitter)

Ger Schutten (penningmeester)

Stephanie Pattipeiluhu (secretaris)

Harriët Boeve (algemeen)

2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-8.573		8.175
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	2.660		1.235	
		2.660		1.235
Verandering in werkkapitaal: Vorderingen	-		-598	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	550		-496	
		550		-1.094
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.363		8.316
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69		-2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-653		-965	
		-584		-967
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.947		7.349
Mutatie geldmiddelen		<u>-5.947</u>		<u>7.349</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		29.232		26.014
Mutatie geldmiddelen		-5.947		7.349
Stand per 31 december		<u>23.285</u>		<u>33.363</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 februari 2021

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting EZRA Foundation, statutair gevestigd te ALMELO, bestaan voornamelijk uit: Uitgifte en verkoop van gebruikte en nieuwe kleding en schoenen ten behoeve van inkomensgroepen met een minima.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Grotestraat 146 te ALMELO.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting EZRA Foundation, statutair gevestigd te ALMELO is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08184680.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting EZRA Foundation 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.>

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR 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 toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing winkelpand	Computers	Inventaris
	€	€	€
Aanschafwaarde	12.528	1.176	800
Cumulatieve afschrijvingen	-3.051	-726	-200
Boekwaarde per 1 januari	<u>9.477</u>	<u>450</u>	<u>600</u>
Afschrijvingen	-2.265	-235	-160
Mutaties 2020	<u>-2.265</u>	<u>-235</u>	<u>-160</u>
Aanschafwaarde	12.528	1.176	800
Cumulatieve afschrijvingen	-5.316	-961	-360
Boekwaarde per 31 december	<u>7.212</u>	<u>215</u>	<u>440</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20 %
Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen

Waarborgsom betaalautomaat	<u>598</u>	<u>598</u>
Liquide middelen		
Rekening courant Rabobank (NL97RABO0317494538)	208	275
Rekening courant Rabobank (NL43RABO0153897929)	906	5.338
Zakelijke spaarrekening Rabobank (NL55RABO3162442729)	21.088	27.600
Kas	1.083	150
	<u>23.285</u>	<u>33.363</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	40.853	48.980
Uit voorstel resultaatbestemming	-9.157	7.207
Overheveling "Verjaardag in de Maak" naar Stichting Jeugdfonds Almelo	-	-15.334
Stand per 31 december	<u>31.696</u>	<u>40.853</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>54</u>	<u>-496</u>
-------------	-----------	-------------

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Grotestraat 146 te Almelo. De huurverplichting bedraagt € 8.347,- per jaar.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst verkoop schoenen en kleding	28.903	36.624
Opbrengst vrije giften	733	4.679
Bijdrage Gemeente Almelo	1.360	3.815
	<u>30.996</u>	<u>45.118</u>
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 31,3% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen schoenen en kleding	3.171	2.848
Bewerken ingekochte kleding	148	141
	<u>3.319</u>	<u>2.989</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.265	840
Machines en installaties	235	235
Inventaris	160	160
	<u>2.660</u>	<u>1.235</u>
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	8.505	8.680
Reiskosten woon-werk	150	270
Kantinekosten	1.898	1.596
Overige personeelskosten	974	1.867
	<u>11.527</u>	<u>12.413</u>
Huisvestingskosten		
Huur winkelpand	8.347	8.175
Onderhoud winkelpand	64	-
Gas, water en elektra	8.202	5.180
Inrichting winkelpand	161	169
Vaste lasten onroerend goed	1.118	1.093
Milieu- en afvoerkosten	660	802
	<u>18.552</u>	<u>15.419</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine inventaris	215	80
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	5
Representatiekosten	215	306
Relatiegeschenken	60	1.046
Verpakkingsmaterialen	-	2
Giften t.b.v. goede doelen	140	121
	<u>415</u>	<u>1.480</u>
Autokosten		
Parkeerkosten	-	9

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	512	743
Drukwerk	54	786
Portokosten	3	37
Telecommunicatie	285	168
Internetkosten	679	742
Kosten automatisering	312	-
Contributies en abonnementen	-	60
	<u>1.845</u>	<u>2.536</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	827	587
Administratiekosten	12	-
Zakelijke verzekeringen	197	195
	<u>1.036</u>	<u>782</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	1	-
Betalingsverschillen	68	-2
	<u>69</u>	<u>-2</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>653</u>	<u>966</u>

ALMELO, 15 februari 2021
Stichting EZRA Foundation

Raphaël Pattipeiluhu (voorzitter)

Ger Schutten (penningmeester)

Stephanie Pattipeiluhu (secretaris)

Harriët Boeve (algemeen)