

**HET THEEZA(A)KJE COÖPERATIE U.A.  
TE NIJMEGEN**

Rapport inzake jaarstukken 2020  
12 oktober 2021

Concept

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	4
6	Fiscale positie	5

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	10
3	Kasstroomoverzicht 2020	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	22

### **BIJLAGEN**

1	Gegevens omzet en omzetbelasting	28
---	----------------------------------	----

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Concept

Aan de bestuurders van  
Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A.  
Lange Hezelstraat 56  
6511CL Nijmegen

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
2539	MF/RW	12 oktober 2021

Geachte heer Blom,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw coöperatieve vereniging.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw coöperatieve vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van €57.506 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €19.814, samengesteld.

## **2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij dat op grond van de geldende Verordening Gedragscode dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening nog aan veranderingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

## **3 ALGEMEEN**

### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A. bestaan voornamelijk uit het drijven van een winkel en web winkel welke zich bezig houdt met het verkopen van thee en thee gerelateerde producten.

### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- \* De heer H. Blom
- \* Mevrouw N. Rekkers

### **3.3 Bestemming van de winst 2020**

De winst over 2020 bedraagt €19.814.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 3.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt €19.814.

	2020		2019	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	184.963	100,0	76.791	100,0
Kostprijs van de omzet	109.850	59,4	47.751	62,2
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	75.113	40,6	29.040	37,8
Overige bedrijfsopbrengsten	56.000	30,3	95.000	123,7
<b>Kosten</b>				
Lonen en salarissen	34.338	18,6	39.598	51,6
Sociale lasten	13.705	7,4	14.191	18,5
Pensioenlasten	5.862	3,2	6.912	9,0
Afschrijvingen	2.006	1,1	1.502	2,0
Overige personeelskosten	2.677	1,5	5.653	7,4
Huisvestingskosten	17.849	9,7	16.658	21,7
Kantoorkosten	8.405	4,5	8.303	10,8
Kosten vervoermiddelen	100	0,1	161	0,2
Verkoopkosten	11.170	6,0	5.822	7,6
Algemene kosten	8.085	4,2	10.353	13,4
Incidentele resultaten	397	0,2	17	-
	104.594	56,5	109.170	142,2
<b>Bedrijfsresultaat</b>	26.519	14,4	14.870	19,4
Financiële baten en lasten	-3.056	-1,7	-328	-0,4
<b>Resultaat</b>	23.463	12,7	14.542	18,9
Belastingen	-3.649	-2,0	-2.382	-3,1
<b>Resultaat</b>	19.814	10,7	12.160	15,8

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	31.974	12.160
Langlopende schulden	-	940
	<u>31.974</u>	<u>13.100</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	8.724	6.119
Werkkapitaal	<u>23.250</u>	<u>6.981</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	8.300	3.500
Vorderingen	33.475	31.729
Liquide middelen	7.007	7.658
	<u>48.782</u>	<u>42.887</u>
Af: kortlopende schulden	25.532	35.906
Werkkapitaal	<u>23.250</u>	<u>6.981</u>

## 6 FISCALE POSITIE

### 6.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	<u>2020</u>
	€
Resultaat	23.463
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	28
Investeringsaftrek	<u>-1.367</u>
	<u>-1.339</u>
<b>Belastbaar bedrag 2020</b>	<b><u><u>22.124</u></u></b>

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	<u>2020</u>
	€
16,5% over €22.120	<u><u>3.649</u></u>

### 6.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

	<u>%</u>	<u>Basisbedrag</u>	<u>Niet aftrekbaar deel</u>
	%	€	€
Representatiekosten	26,5 %	104	<u><u>28</u></u>

**6.3 Specificatie investeringsaftrek**

	<u>2020</u>
	€
<b>De investeringsaftrek is als volgt:</b>	
Inventaris	2.413
Vervoermiddelen	<u>2.469</u>
	<u>4.882</u>
Investeringsaftrek	<u><u>1.367</u></u>

Concept



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2020**

**Winst-en-verliesrekening over 2020**

**Kasstroomoverzicht 2020**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2020**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa (1)</b>					
Inventaris		6.625		6.119	
Vervoermiddelen		2.099		-	
			8.724		6.119
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Voorraden (2)</b>					
			8.300		3.500
<b>Vorderingen (3)</b>					
Handelsdebiteuren		26.173		19.194	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		877		2.562	
Overige vorderingen en overlopende activa		6.425		9.973	
			33.475		31.729
<b>Liquide middelen (4)</b>					
			7.007		7.658
			<u>57.506</u>		<u>49.006</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	<b>(5)</b>			
Overige reserves		31.974		12.160
<b>Langlopende schulden</b>	<b>(6)</b>			
Onderhandse leningen		-		940
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(7)</b>			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	940		1.020	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.557		17.361	
Vennootschapsbelasting	1.822		2.382	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	4.116		6.632	
Overige schulden	10.722		7.900	
Overlopende passiva	375		611	
		<u>25.532</u>	<u>35.906</u>	
		<u><u>57.506</u></u>	<u><u>49.006</u></u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020	2019
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	<b>(8)</b>	184.963	76.791
Kostprijs van de omzet	(9)	109.850	47.751
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		<b>75.113</b>	<b>29.040</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	56.000	95.000
<b>Kosten</b>			
Lonen en salarissen	(11)	34.338	39.598
Sociale lasten	(12)	13.705	14.191
Pensioenlasten	(13)	5.862	6.912
Afschrijvingen	(14)	2.006	1.502
Overige personeelskosten	(15)	2.677	5.653
Huisvestingskosten	(16)	17.849	16.658
Kantoorkosten	(17)	8.405	8.303
Kosten vervoermiddelen	(18)	100	161
Verkoopkosten	(19)	11.170	5.822
Algemene kosten	(20)	8.085	10.353
Incidentele resultaten	(21)	397	17
		<b>104.594</b>	<b>109.170</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>26.519</b>	<b>14.870</b>
Financiële baten en lasten	(22)	-3.056	-328
<b>Resultaat</b>		<b>23.463</b>	<b>14.542</b>
Belastingen		-3.649	-2.382
<b>Resultaat</b>		<b>19.814</b>	<b>12.160</b>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	26.519		14.870	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.006		1.502	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-4.800		-3.500	
Mutatie vorderingen	-1.746		-31.729	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-10.294		34.886	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.685		16.029
Betaalde interest	-3.056		-328	
Vennootschapsbelasting	-3.649		-2.382	
		-6.705		-2.710
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.980		13.319
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-4.611		-7.621
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	-		2.980	
Aflossing onderhandse leningen	-1.020		-1.020	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.020		1.960
		-651		7.658
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		7.658		-
Mutatie liquide middelen		-651		7.658
Liquide middelen per 31 december		7.007		7.658

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A. bestaan voornamelijk uit het drijven van een winkel en web winkel welke zich bezig houdt met het verkopen van thee en thee gerelateerde producten.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 73583391) is feitelijk gevestigd op Lange Hezelstraat 56 te Nijmegen.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de wet op de VPB 1969.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

#### **Materiële vaste activa**

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.

#### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voorzover niet anders vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **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.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Concept

## **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.

### **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 donaties en subsidies. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### **Kosten**

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

### **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.

### **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.



## **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar.

Concept

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

*Afschrijvingspercentages*

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

	2020	2019
	€	€
<b>Inventaris</b>		
Aanschaffingswaarde	7.621	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.502	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>6.119</u>	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	2.142	7.621
Afschrijvingen	-1.636	-1.502
	<u>506</u>	<u>6.119</u>
Aanschaffingswaarde	9.763	7.621
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.138	-1.502
Boekwaarde per 31 december	<u>6.625</u>	<u>6.119</u>
<b>Vervoermiddelen</b>		
Aanschaffingswaarde	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	2.469	-
Afschrijvingen	-370	-
	<u>2.099</u>	<u>-</u>
Aanschaffingswaarde	2.469	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-370	-
Boekwaarde per 31 december	<u>2.099</u>	<u>-</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Voorraden	8.300	3.500

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

**3. Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren	26.173	19.194
	<u>26.173</u>	<u>19.194</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	877	2.562
----------------	-----	-------

*Omzetbelasting*

Omzetbelasting aangiften boekjaar	1.200	2.343
Omzetbelasting suppletie 2020	-323	-
Omzetbelasting suppletie 2019	-	219
	<u>877</u>	<u>2.562</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overige vorderingen	6.425	9.473
Overlopende activa	-	500
	<u>6.425</u>	<u>9.973</u>

**Overige vorderingen**

Borgsommen	2.150	2.150
Nog te ontvangen bedragen	4.275	7.323
	<u>6.425</u>	<u>9.473</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	-	500

**4. Liquide middelen**

Triodos Bank	6.074	7.468
Paypal	743	-
Kas	190	190
	<u>7.007</u>	<u>7.658</u>

Concept

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

Per balansdatum zijn conform de statuten de volgende personen lid van de vereniging:

- \* De heer H. Blom
- \* Mevrouw N. Rekkers.

Er is geen ledenkapitaal gestort.

	2020	2019
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	12.160	-
Resultaatbestemming boekjaar	19.814	12.160
Stand per 31 december	<u>31.974</u>	<u>12.160</u>

**6. Langlopende schulden**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Onderhandse leningen</b>		
Lening Refter	-	940

	2020	2019
	€	€
<i>Lening Refter</i>		
Stand per 1 januari	1.960	-
Opgenomen gelden	-	2.980
Aflossing	-1.020	-1.020
Stand per 31 december	940	1.960
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-940	-1.020
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>940</u>

Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast. De maandelijkse aflossing bedraagt €85. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 11.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	940	1.020
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	7.557	17.361
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting 2020	1.822	-
Vennootschapsbelasting 2019	-	2.382
	1.822	2.382
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	2.606	5.167
Pensioenen	1.510	1.465
	4.116	6.632
<b>Loonheffing</b>		
Loonheffing december	2.606	2.512
Loonheffing november	-	2.655
	2.606	5.167

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	10.722	7.900
Overlopende passiva	375	611
	<u>11.097</u>	<u>8.511</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening courant H.Blom	4.472	4.502
Te betalen nettoloan	6.250	3.340
Vooruitontvangen omzet	-	58
	<u>10.722</u>	<u>7.900</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	375	560
Rente- en bankkosten	-	51
	<u>375</u>	<u>611</u>

## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Omzet winkel	32.063	44.300
Omzet webshop	152.838	32.288
Overige omzet	62	203
	<u>184.963</u>	<u>76.791</u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen belast met hoog tarief	34.988	14.555
Inkopen belast met laag tarief	47.513	24.766
Inkopen voor leveringen uit landen buiten de EU (invoer)	1.702	818
Inkopen voor verwervingen van goederen uit landen binnen de EU	2.686	1.934
	<u>86.889</u>	<u>42.073</u>
Voorraadmutatie	-4.800	-339
Portikosten	21.565	3.028
Verpakkingsmaterialen	6.196	2.989
	<u>27.761</u>	<u>6.017</u>
	<u>109.850</u>	<u>47.751</u>
<b>10. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Ontvangen donatie Stichting Anton Jurgens Fonds	25.000	55.000
Ontvangen donatie Stichting DOEN	30.000	40.000
Ontvangen provinciale subsidie coachingskosten	1.000	-
	<u>56.000</u>	<u>95.000</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<i>11. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	69.216	75.018
	<u>69.216</u>	<u>75.018</u>
Ontvangen subsidies	-851	-
Opbrengsten dagbesteding	-34.027	-35.420
	<u>34.338</u>	<u>39.598</u>
<i>12. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	13.705	14.191
	<u>13.705</u>	<u>14.191</u>



*13. Pensioenlasten*

Pensioenlasten

2020	2019
€	€
5.862	6.912

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2020 waren 6 werknemers in dienst.

Concept

	2020	2019
	€	€
<b>14. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	2.006	1.502
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.636	1.502
Vervoermiddelen	370	-
	<u>2.006</u>	<u>1.502</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>15. Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	872	25
Vergoeding kilometers	77	-
Kantinekosten	163	21
Bedrijfskleding/wasserij	8	-
Opleidingskosten	199	1.586
Kosten dagbesteding	662	1.361
Kosten dagbesteding Pluryn	696	2.660
	<u>2.677</u>	<u>5.653</u>
<i>16. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	14.424	14.004
Gas water licht	1.485	1.550
Onderhoud onroerende zaak	169	-
Onroerendezaakbelasting	102	-
Overige vaste lasten onroerende zaak	689	775
Schoonmaakkosten container	980	329
	<u>17.849</u>	<u>16.658</u>

Conform huurovereenkomst wordt de huurprijs jaarlijks per 15 december verhoogt met 3%. In 2020 geldt een maandelijkse huurprijs van €1.201,99, jaarlijks €14.423,88.

	2020	2019
	€	€
<i>17. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	441	702
Drukwerk	403	81
Onderhoud inventaris	149	129
Automatiseringskosten	738	633
Telefoon	391	335
Contributies en abonnementen	3.957	3.089
Kleine inventaris	2.307	3.306
Vakliteratuur	19	28
	<u>8.405</u>	<u>8.303</u>
<i>18. Kosten vervoermiddelen</i>		
Onderhoud	18	-
Verzekering bromfiets	-	158
Parkeerkosten	82	3
	<u>100</u>	<u>161</u>
<i>19. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	9.587	4.417
Representatiekosten	104	112
Verblijfkosten	51	144
Emballage	-	5
Betalingskortingen	-	74
Internet kosten	440	212
Kosten betaal partner	554	858
Overige verkoopkosten	434	-
	<u>11.170</u>	<u>5.822</u>
<i>20. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.740	4.757
Advieskosten	-	1.685
Verzekeringen	655	338
Kilometervergoedingen	359	182
Oprichtingskosten	-	2.715
Opleidingskosten	125	-
Huur inventaris	-	83
Overige algemene kosten	2.206	593
	<u>8.085</u>	<u>10.353</u>

	2020	2019
	€	€
<i>21. Incidentele resultaten</i>		
Betalingsverschillen debiteuren	-63	9
Betalingsverschillen crediteuren	-	7
Boetes en bekeuringen	103	68
Oninbare debiteuren	390	-
Kortingen inkoop	-	-13
Overige incidentele resultaten	-33	-54
	<u>397</u>	<u>17</u>
<b>22. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.056</u>	<u>-328</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-2.978	-328
Rente fiscus	-78	-
	<u>-3.056</u>	<u>-328</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Nijmegen, 12 oktober 2021

H.Blom

**BIJLAGEN**

Concept

## 1 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

### Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet winkel hoog	11.821		2.482	
Omzet winkel laag	172.199		15.498	
		184.020		17.980

### Aan u verrichte leveringen vanuit het buitenland

Leveringen uit landen buiten de EU (invoer)	1.702		153	
Verwervingen van goederen uit landen binnen de EU	2.686		242	
				395
Voorbelasting				22.539
Subtotaal				-4.164
Reeds aangegeven				4.487
<b>Totaal te betalen op suppletie 2020</b>				<b>323</b>