

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

Jaarrekening 2021

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

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	7
1.3	Resultaatvergelijking	8
1.4	Meerjarenoverzicht	10
1.5	Financiële positie	11
1.6	Kengetallen	12
1.7	Grafieken	14

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	16
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	18
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	19
2.4	Toelichting op de jaarrekening	20
2.5	Toelichting op de balans	26
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	28

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

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

Referentie: EZRA/2021/EFISCA
Betreft: jaarrekening 2021

ALMELO, 01 juli 2022

Geachte heer en mevrouw Pattipeiluhu,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting EZRA Foundation te ALMELO is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting EZRA Foundation.

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.

De jaarrekening van Stichting EZRA Foundation te ALMELO is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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.

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting EZRA Foundation te ALMELO over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting EZRA Foundation per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de winst- en verliesrekening over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting EZRA Foundation zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting EZRA Foundation te ALMELO gecontroleerd. Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening is met het bestuursverslag van de directie en de overige gegevens toegevoegd aan dit rapport over het boekjaar 2021.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gestart per met als rechtsvorm De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08184680.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Dhr. R. Pattipeiluhu
- Mevr. S. Pattipeiluhu
- Mevr. H. Boeve

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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	33.195	100,0%	30.996	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.751	5,3%	3.839	12,4%
Bruto bedrijfsresultaat	31.444	94,7%	27.157	87,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.468	4,4%	2.660	8,6%
Overige personeelskosten	6.781	20,4%	11.527	37,2%
Huisvestingskosten	16.144	48,6%	18.552	59,9%
Exploitatiekosten	421	1,3%	216	0,7%
Verkoopkosten	650	2,0%	415	1,3%
Autokosten	4	0,0%	-	0,0%
Kantoorkosten	1.243	3,7%	1.845	6,0%
Algemene kosten	504	1,5%	1.036	3,3%
Som der kosten	27.215	81,9%	36.251	117,0%
Bedrijfsresultaat	4.229	12,8%	-9.094	-29,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	497	1,5%	69	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-642	-1,9%	-651	-2,1%
Som der financiële baten en lasten	-145	-0,4%	-582	-1,9%
Resultaat	4.084	12,4%	-9.676	-31,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 13.760. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	2.199	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	428	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.088	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.192	
Overige personeelskosten	4.746	
Huisvestingskosten	2.408	
Kantoorkosten	602	
Algemene kosten	532	
Rentelasten en soortgelijke kosten	9	
	<hr/>	14.204
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Exploitatiekosten	205	
Verkoopkosten	235	
Autokosten	4	
	<hr/>	444
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>13.760</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.

	<u>2021</u>
	€
Netto-omzet	33.195
Inkoopwaarde van de omzet	<u>1.751</u>
Bruto bedrijfsresultaat	31.444
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.468
Overige personeelskosten	6.781
Huisvestingskosten	16.144
Exploitatiekosten	421
Verkoopkosten	650
Autokosten	4
Kantoorkosten	1.243
Algemene kosten	<u>504</u>
Som der kosten	27.215
Bedrijfsresultaat	<u>4.229</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	497
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-642</u>
Som der financiële baten en lasten	-145
Resultaat	<u><u>4.084</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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	598		598	
Liquide middelen	<u>28.263</u>		<u>22.765</u>	
Totaal vlottende activa		28.861		23.363
Af: kortlopende schulden		<u>-</u>		<u>54</u>
Werkkapitaal		28.861		23.309
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>6.399</u>		<u>7.867</u>	
		<u>6.399</u>		<u>7.867</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>35.260</u>		<u>31.176</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>35.260</u>		<u>31.176</u>
		<u>35.260</u>		<u>31.176</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 5.552.

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>2021</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	1,00
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	-

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>2021</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	-
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	-
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	-

Omzet en rentabiliteit

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

	<u>2021</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2020 = 100)</i>	107,09
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	94,73
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	12,30
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	11,99
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	11,58
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	-

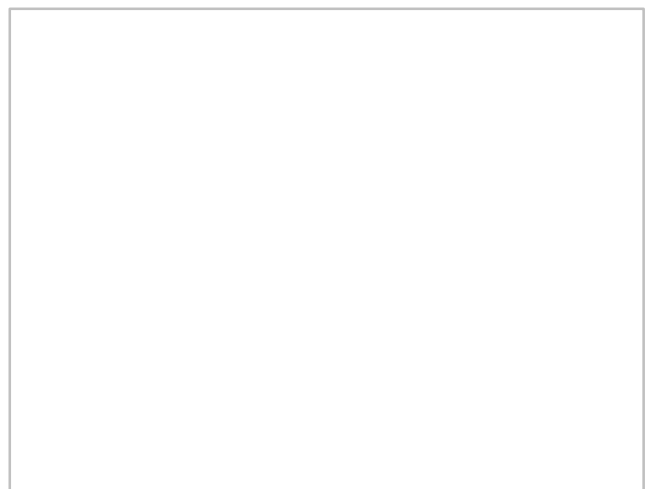
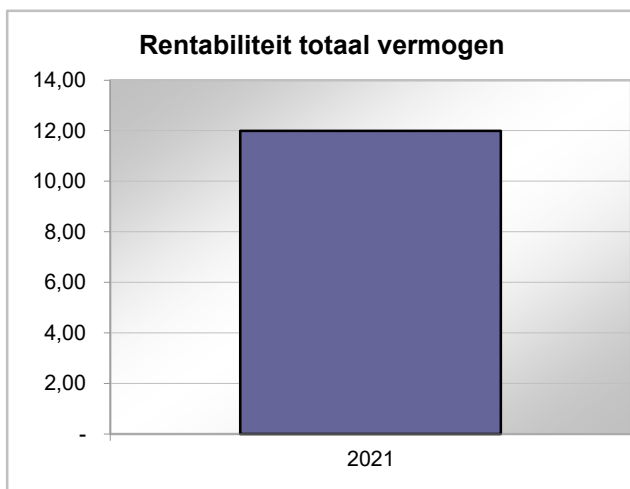
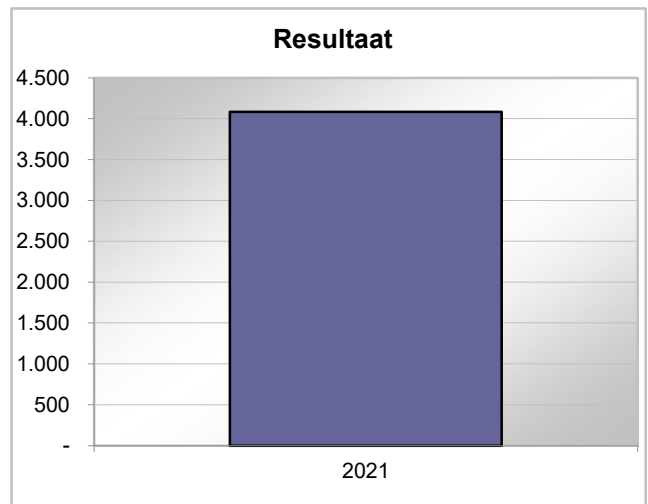
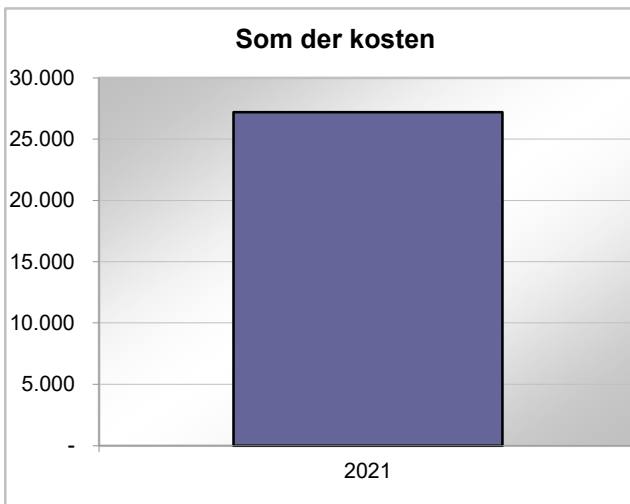
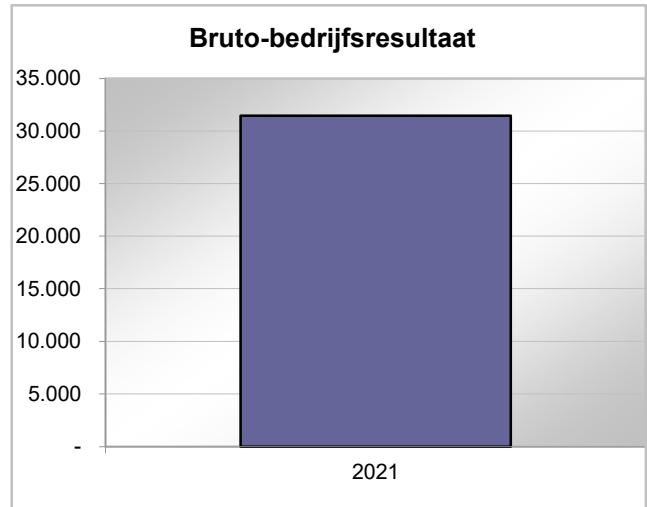
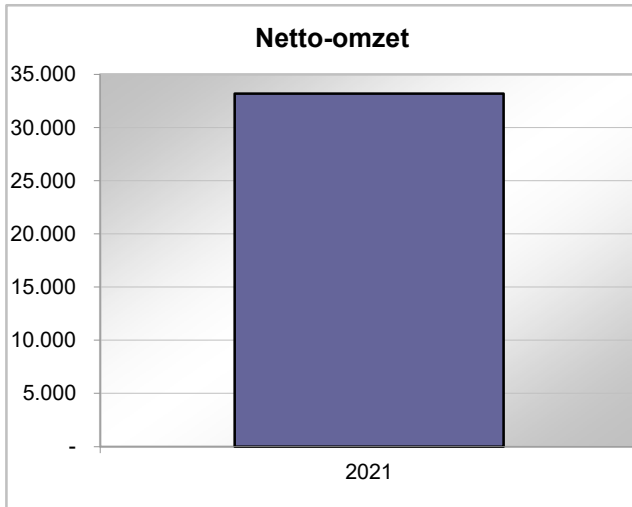
1.6 Kengetallen

Personeel

	<u>2021</u>
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2020 = 100)</i>	58,83
Personeelskosten per € 100 omzet	20,43

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Winkelpand	5.959		7.212	
Computers	-		215	
Inventaris	440		440	
		6.399		7.867
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	598		598	
		598		598
<i>Liquide middelen</i>		28.263		22.765
Totaal activazijde		<u>35.260</u>		<u>31.230</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 01 juli 2022

ALMELO, 01 juli 2022
Stichting EZRA Foundation

Dhr. R. Pattipeiluhu

Mevr. S. Pattipeiluhu

Mevr. H. Boeve

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>35.260</u>	35.260	<u>31.176</u>	31.176
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	<u>-</u>	-	<u>54</u>	54
Totaal passivazijde		<u><u>35.260</u></u>		<u><u>31.230</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 01 juli 2022

ALMELO, 01 juli 2022
Stichting EZRA Foundation

Dhr. R. Pattipeiluhu

Mevr. S. Pattipeiluhu

Mevr. H. Boeve

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		33.195		30.996
Inkoopwaarde van de omzet		<u>1.751</u>		<u>3.839</u>
Bruto bedrijfsresultaat		31.444		27.157
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.468		2.660	
Overige personeelskosten	6.781		11.527	
Huisvestingskosten	16.144		18.552	
Exploitatiekosten	421		216	
Verkoopkosten	650		415	
Autokosten	4		-	
Kantoorkosten	1.243		1.845	
Algemene kosten	<u>504</u>		<u>1.036</u>	
Som der kosten		27.215		36.251
Bedrijfsresultaat		4.229		-9.094
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	497		69	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-642</u>		<u>-651</u>	
Som der financiële baten en lasten		-145		-582
Resultaat		<u>4.084</u>		<u>-9.676</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 01 juli 2022

ALMELO, 01 juli 2022
Stichting EZRA Foundation

Dhr. R. Pattipeiluhu

Mevr. S. Pattipeiluhu

Mevr. H. Boeve

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.229		-9.094
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	1.468		2.660	
		1.468		2.660
Verandering in werkkapitaal: Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-54		550	
		-54		550
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.643		-5.884
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	497		69	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-642		-651	
		-145		-582
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.498		-6.466
Mutatie geldmiddelen		<u>5.498</u>		<u>-6.466</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		22.765		29.231
Mutatie geldmiddelen		5.498		-6.466
Stand per 31 december		<u>28.263</u>		<u>22.765</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 01 juli 2022

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.

Toepassing van de fiscale grondslagen betekent dat rekening is gehouden met de fiscale afschrijvingsbeperkingen. Veranderingen in de afschrijvingstermijnen, -percentages, of -methoden worden gezien als schattingswijzigingen en worden verwerkt in overeenstemming met de fiscaal gebruikelijke verwerkingswijze.

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.

Toepassing van artikel 2:402 B.W.

Aangezien de winst-en-verliesrekening over 2021 van Stichting EZRA Foundation in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Afwijking van materieel belang

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

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.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

De overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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.

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. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. 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.

Eigen vermogen

Indien de stichting eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen.

De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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 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.

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

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.

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 royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit <toelichting overige bedrijfsopbrengsten>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

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.

Hierbij worden tevens baten en lasten die aan een ander boekjaar moeten worden toegerekend naar aard en omvang toegelicht.

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.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

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.

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:

	Winkelpand €	Computers €	Inventaris €
Aanschafwaarde	12.528	1.176	800
Cumulatieve afschrijvingen	-5.316	-961	-360
Boekwaarde per 1 januari	<u>7.212</u>	<u>215</u>	<u>440</u>
Afschrijvingen	-1.253	-215	-
Mutaties 2021	<u>-1.253</u>	<u>-215</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	12.528	1.176	800
Cumulatieve afschrijvingen	-6.569	-1.176	-360
Boekwaarde per 31 december	<u>5.959</u>	<u>-</u>	<u>440</u>

Afschrijvingspercentages:

Winkelpand	10 %
Computers	20 %
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen

Waarborgsom betaalautomaat	<u>598</u>	<u>598</u>
Liquide middelen		
Rekening courant Rabobank (NL97RABO0317494538)	239	208
Rekening courant Rabobank (NL43RABO0153897929)	7.441	906
Zakelijke spaarrekening Rabobank (NL55RABO3162442729)	20.020	21.088
Kas	563	563
	<u>28.263</u>	<u>22.765</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	31.176	40.852
Uit voorstel resultaatbestemming	4.084	-9.676
Stand per 31 december	<u>35.260</u>	<u>31.176</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

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

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

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst verkoop schoenen en kleding	32.670	28.903
Opbrengst vrije giften	525	733
Bijdrage Gemeente Almelo	-	1.360
	<u>33.195</u>	<u>30.996</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 7,1% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen schoenen en kleding	1.751	3.691
Bewerken ingekochte kleding	-	148
	<u>1.751</u>	<u>3.839</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Winkelpand	1.253	2.265
Computers	215	235
Inventaris	-	160
	<u>1.468</u>	<u>2.660</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	207	150
Vrijwilligersvergoeding	4.440	8.505
Kantinekosten	739	1.898
Overige personeelskosten	1.395	974
	<u>6.781</u>	<u>11.527</u>
Huisvestingskosten		
Huur winkelpand	8.405	8.347
Inrichting winkelpand	-	161
Onderhoud winkelpand	21	64
Gas, water en elektra	5.685	8.202
Vaste lasten onroerend goed	1.134	1.118
Milieu- en afvoerkosten	899	660
	<u>16.144</u>	<u>18.552</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine inventaris	<u>421</u>	<u>216</u>
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	-	60
Verpakkingsmaterialen	99	-
Giften t.b.v. goede doelen	150	140
Representatiekosten	401	215
	<u>650</u>	<u>415</u>
Autokosten		
Parkeerkosten	<u>4</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	74	512
Drukwerk	133	54
Portokosten	20	3
Software en licenties	327	-
Telecommunicatie	471	285
Internetkosten	218	679
Kosten automatisering	-	312
	<u>1.243</u>	<u>1.845</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	195	827
Administratiekosten	-	12
Zakelijke verzekeringen	309	197
	<u>504</u>	<u>1.036</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Betalingsverschollen	2	69
Kasverschillen	495	-
	<u>497</u>	<u>69</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>642</u>	<u>651</u>

ALMELO, 01 juli 2022
Stichting EZRA Foundation

Dhr. R. Pattipeiluhu

Mevr. S. Pattipeiluhu

Mevr. H. Boeve