Stichting Choku
te Zaandam

Rapport inzake jaarstukken 2021

tol vork groeneveld

Energiestraat 4F, 1135 GD Edam ▪ Telefoon (0299) 372 540 ▪ Fax (0299) 372 584 ▪ www.tvg.nl ▪ info@tvg.nl

BTW nummer NL8069.84.417.B02 ▪ IBAN nummer NL69 RABO 0111 8357 39 ▪ BIC nummer RABONL2U ▪ KvK nummer 360.53.165
Onze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd onder nummer 360.53.165

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
FINANCIEEL VERSLAG		
1	Opdracht	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5
4	Kengetallen	6
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2021	9
2	Winst- en verliesrekening over 2021	11
3	Kasstroomoverzicht 2021	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	19
BIJLAGEN		

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Choku
Postbus 1399
1500 AJ Zaandam

Edam, 22 maart 2022

Geachte directie,

Hierbij ontvangt u het rapport inzake de jaarrekening over 2021 van uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij op grond van de door ons gevoerde administratie de jaarrekening over 2021 van uw stichting samengesteld. De jaarrekening is samengesteld op basis van gegevens verstrekt door en onder verantwoordelijkheid van de leiding van de stichting.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Tol | Vork | Groeneveld

mr J.G.A. Vork

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 34.871 tegenover € 38.848 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	40.277	100,0	96.020	100,0
Kostprijs van de omzet	-24.082	-59,8	-26.199	-27,3
Brutomarge	16.195	40,2	69.821	72,7
Kosten				
Lonen en salarissen	12.316	30,6	12.292	12,8
Afschrijvingen	4.443	11,0	788	0,8
Huisvestingskosten	12.145	30,2	13.937	14,5
Exploitatiekosten	161	0,4	789	0,8
Kantoorkosten	1.953	4,9	1.658	1,7
Autokosten	4.582	11,4	-	-
Verkoopkosten	373	0,8	640	0,7
Algemene kosten	227	0,6	-	-
	36.200	89,9	30.104	31,3
Bedrijfsresultaat	-20.005	-49,7	39.717	41,4
Financiële baten en -lasten	-997	-2,5	-869	-0,9
Buitengewone baten en -lasten	-13.869	-34,4	-	-
Resultaat	-34.871	-86,6	38.848	40,5

2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 58,1% tot € 40.277.
De brutomarge daalde met 76,8% tot € 16.195.

2.3 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
Factoren waardoor het resultaat afneemt:		
Afname bruto-omzetresultaat	53.626	
Toename personeelskosten	24	
Toename afschrijvingen	3.655	
Toename overige bedrijfskosten	2.417	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	128	
Afname buitengewoon resultaat	13.869	
		73.719
Afname resultaat		-73.719

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		66.299		101.169
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		18.012		4.755
Werkkapitaal		48.287		96.414
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Liquide middelen		62.736		96.744
Af: kortlopende schulden		14.449		330
Werkkapitaal		48.287		96.414

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020
Omzetontwikkeling *Indexgetal (2020=100)*	41,95	100,00
Brutomarge *Bruto-omzetresultaat/netto-omzet*	40,21	72,72
Nettowinstmarge *Resultaat/netto-omzet*	-86,58	40,46
Rentabiliteit totaal vermogen *Bedrijfsresultaat/totale vermogen*	-24,77	39,13
Rentabiliteit eigen vermogen *Resultaat/eigen vermogen*	-52,60	38,40

4.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers		
Gemiddelde loonkosten per werknemer		
Loonkostenontwikkeling *Indexgetal (2020=100)*	100,20	100,00

4.3 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 toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Current ratio *Vlottende activa/kortlopende schulden*	4,34	293,16
Quick ratio *Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden*	4,34	293,16
Betalingstermijn crediteuren *Crediteuren/kostprijs van de omzet x 365 dagen*	4	-

4.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Solvabiliteit *Eigen vermogen/balanstotaal*	82,11	99,67

JAARREKENING

STICHTING CHOKU TE ZAANDAM

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		3.498		4.755	
Vervoermiddelen		14.514		-	
			18.012		4.755
VLOTTENDE ACTIVA					
Liquide middelen	(2)		62.736		96.744
			80.748		101.499

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Ondernemingsvermogen			66.299		101.169
KORTLOPENDE SCHULDEN	(3)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		254		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		326		330	
Overlopende passiva		13.869		-	
			14.449		330
			80.748		101.499

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(4)	40.277		96.020	
Kostprijs van de omzet	(5)	-24.082		-26.199	
Bruto-omzetresultaat			16.195		69.821
Kosten					
Lonen en salarissen	(6)	12.316		12.292	
Afschrijvingen	(7)	4.443		788	
Overige bedrijfskosten	(8)	19.441		17.024	
			36.200		30.104
Bedrijfsresultaat			-20.005		39.717
Financiële baten en -lasten	(9)		-997		-869
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-21.002		38.848
Buitengewone baten en -lasten	(10)		-13.869		-
Resultaat			-34.871		38.848

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-34.871	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.443	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	14.119	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-16.309
Kasstroom uit operationele activiteiten		-16.309
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa		-17.700
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kapitaal		1
		-34.008

Samenstelling geldmiddelen

	2021	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		96.744
Mutatie liquide middelen		-34.008
Geldmiddelen per 31 december		62.736

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1 ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Choku is feitelijk en statutair gevestigd op Postbus 1399 te Zaandam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41231326.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.
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.

4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

4.2.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

4.2.2 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.

4.2.3 Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

4.3.1 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.

4.3.2 Kosten

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

4.3.3 Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

4.3.4 Financiële baten en -lasten

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	5.543	-	5.543
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-788	-	-788
	4.755	-	4.755
Mutaties			
Investeringen	-	17.700	17.700
Afschrijvingen	-1.257	-3.186	-4.443
	-1.257	14.514	13.257
Boekwaarde per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	5.543	17.700	23.243
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.045	-3.186	-5.231
Boekwaarde per 31 december 2021	3.498	14.514	18.012

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	55.652	88.915
Rabobank	7.084	7.829
	62.736	96.744

PASSIVA

	2021	2020
	€	€
Ondernemingsvermogen		
Stand per 1 januari	101.170	62.321
Resultaat boekjaar	-34.871	38.848
Stand per 31 december	66.299	101.169

3. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	326	330
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Terug te betalen subsidie ZonMw	13.869	-

6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
4. Netto-omzet		
Inkomsten van vermogensfondsen (zie bijlage)	-	51.380
Subsidies (zie bijlage)	29.060	32.000
Sponsorgelden en extra donaties	1.200	7.044
Contributies en lesgelden	9.442	5.596
Zaalhuur	325	-
Cursussen	250	-
	40.277	96.020
5. Kostprijs van de omzet		
Inschrijfkosten wedstrijden	3.637	1.734
Reiskosten wedstrijden	5.436	1.504
Bijdragen NL Boksbond en Karatebond	893	1.134
Kleine aanschaffingen judoartikelen	8.258	8.530
Inhuur trainers	3.793	11.783
Medailles, prijzen	177	899
Inkoop overige activiteiten	1.888	615
	24.082	26.199
Personeelskosten		
6. Lonen en salarissen		
Beloning directeur	12.316	12.292
7. Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.257	788
Vervoermiddelen	3.186	-
	4.443	788

	2021	2020
	€	€
8. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	12.145	13.937
Exploitatiekosten	161	789
Kantoorkosten	1.953	1.658
Autokosten	4.582	-
Verkoopkosten	373	640
Algemene kosten	227	-
	19.441	17.024
Huisvestingskosten		
Huur	560	681
Gas, water en elektra	8.241	8.220
Onderhoud gebouwen	7.261	8.602
Belastingen en zakelijke lasten	883	1.008
Ontvangen huur	-4.800	-4.800
Overige huisvestingskosten	-	226
	12.145	13.937
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	161	789
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	111	16
Drukwerk	258	46
Lease kantoorapparatuur	348	263
Communicatiekosten	812	919
Portikosten	272	265
Verzekering	152	149
	1.953	1.658
Autokosten		
Brandstof en onderhoud	696	-
Verzekering	2.537	-
Motorrijtuigenbelasting	1.349	-
	4.582	-

	2021	2020
	€	€
Verkoopkosten		
Representatiekosten	-	640
Relatiegeschenken	373	-
	373	640
Algemene kosten		
Contributies/abonnementen	227	-
9. Financiële baten en -lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-997	-869
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en kosten	997	869
Buitengewoon resultaat		
10. Buitengewone baten en -lasten		
Terug te betalen subsidie ZonMw	13.869	-

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Choku. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Choku. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Choku kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Stichting Choku per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Choku een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

STICHTING CHOKU TE ZAANDAM