

Jaarrekening 2021
Balans & exploitatierekening

Stichting Toentje

RSIN/fiscaalnummer: 8540 13 994

Paradijsvogelstraat 10
9713 BV Groningen

oprichtingsdatum: 15 mei 2014

datum opstellen: 10 maart 2022
datum vaststellen: 5 april 2022

BUR98

**ADMINISTRATIEVE & PRODUCTIONELE
DIENSTVERLENING**

.

Helper Westsingel 98, 9721 BH, Groningen
T (050) 302 41 12 / E info@buro98.nl

Inhoud

pag. 2	Samenstellingsverklaring
pag. 3	Rapport
pag. 4	Balans per 31 december 2021
pag. 5	Exploitatierkening 2021
pag. 6	Grondslagen
pag. 7	Toelichting balans
pag. 9	Toelichting exploitatierkening
Bijlage	
pag. 11	Uitsplitsing exploitatierkening 2021

Samenstellingsverklaring

Deze jaarrekening is samengesteld in opdracht van het bestuur van Stichting Toentje op basis van de verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening ligt bij de vertegenwoordigers van Stichting Toentje. Het is onze verantwoordelijkheid om een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons vertrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

S. Bothof - van Kol
Boekhouder

Rapport 2021

Stichting Toentje

Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

Blijkens de akte d.d. 15 mei 2014, verleden voor notaris Lambeck Harms te Groningen, werd de stichting Toentje te Groningen per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Toentje bestaan uit het bieden van een duurzaam platform om armoede te verlichten door middel van activering, voedselproductie, educatie, innovatie en gezondheidsbevordering.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit drie leden, te weten:

Voorzitter: A. Boekhold

Penningmeester: B. Horst (eind 2021 afgetreden na afloop termijn)

Secretaris: C. van der Vorm

Fiscale positie

De stichting is door de belastingdienst beoordeeld en er is geen sprake van ondernemerschap voor de vennootschapsbelasting.

In 2021 is sprake van omzetbelasting op de btw belaste prestaties en er is een inhoudingsplicht voor de loonbelasting.

Een deel van de activiteiten van Stichting Toentje zijn commercieel van aard.

Met deze activiteiten worden inkomsten gegenereerd die ten gunste komen aan het ideële doel van de Stichting.

ANBI status

Per 15 mei 2014 heeft de belastingdienst Eindhoven stichting Toentje een ANBI status verleend.

Balans per 31 december - Stichting Toentje

	2021	2020		2021	2020
ACTIVA			PASSIVA		
<u>Kortlopende vorderingen</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Debiteuren	€ 2.926,98	€ 3.048,05	Stichtingvermogen	€ 12.462,90	€ 10.534,35
Nog te ontvangen subsidies	€ 3.000,00	€ -	Bestemmingsreserve **	€ 18.760,14	€ 13.760,14
BTW 4e kwartaal 2021	€ 2.313,00	€ 4.085,00			
Suppletie BTW 2021	€ 134,00	€ -			
Suppletie BTW 2020	€ 185,00	€ 185,00			
Overlopende activa	€ -	€ 202,72			
	€ 8.558,98	€ 7.520,77		€ 31.223,04	€ 24.294,49
<u>Liquide middelen</u>			<u>Kortlopende schulden</u>		
Triodos lopende rekening	€ 31.105,51	€ 31.048,18	Crediteuren	€ 4.785,64	€ 4.783,05
Kas	€ 2.347,61	€ 1.210,51	Res. vakantiegeld	€ 2.770,88	€ 3.955,60
	€ 33.453,12	€ 32.258,69	LH december	€ 947,00	€ 1.107,00
			Premies PAWW	€ 16,82	€ 58,18
			Pensioenpremies	€ 1.368,72	€ 700,54
			Overlopende passiva	€ 900,00	€ 4.880,60
	+	+		€ 10.789,06	€ 15.484,97
	€ 42.012,10	€ 39.779,46		€ 42.012,10	€ 39.779,46

** Zie toelichting balans

Exploitatierkening 2021 - Stichting Toentje

	2021	Begroting 2021	2020
Baten			
Subsidies	€ 118.556,78	€ 114.749,90	€ 120.910,72
Bijdrage fondsen	€ 37.500,00	€ 2.000,00	€ 5.300,00
Overige opbrengsten	€ 47.221,21	€ 69.293,58	€ 48.577,38
	€ 203.277,99	€ 186.043,48	€ 174.788,10
Lasten			
Personele kosten	€ 104.195,21	€ 92.667,00	€ 100.828,17
Huisvestingskosten	€ 21.235,43	€ 6.750,00	€ 16.851,29
Uitgangsmaterialen tuin	€ 7.935,88	€ 4.000,00	€ 4.041,86
Promotie en marketingskosten	€ 128,02	€ 3.000,00	€ 19.483,91
Overige kosten	€ 61.867,65	€ 78.693,48	€ 32.024,89
	€ 195.362,19	€ 185.110,48	€ 173.230,12
Financiële baten en lasten			
Bankkosten	€ 987,25	€ -	€ 566,24
	€ 987,25	€ -	€ 566,24
Exploitatieresultaat	€ 6.928,55	€ 933,00	€ 991,74
Exploitatiebestemming			
Bestemmingsreserve (**)	€ -	€ -	€ -1.460,00
Bestemmingsreserve Kansfonds	€ -	€ -	€ 1.460,00
Herbestemming pand St. Toentje	€ 5.000,00	€ -	€ -
Mutatie Stichtingsvermogen	€ 1.928,55	€ 933,00	€ 991,74
	€ 6.928,55	€ 933,00	€ 991,74

Grondslagen van waardering & resultaatbepaling

Waarderingsgrondslagen voor de balans:

Vorderingen

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden & overlopende passiva

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de exploitatierekening

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en op basis van de historische kosten.

Lopende verplichtingen

Stichting Toentje heeft het pand en het terrein aan de Paradijsvogelstraat 10-15 in bruikleen van de Gemeente Groningen en het beheer loopt via Carex.

In 2015 heeft Stichting Toentje hiervoor een bruikleenovereenkomst getekend met Carex.

Personeel

In 2021 zijn er twee projectleiders in loondienst bij Stichting Toentje.

Naast deze projectleiders is er heel 2021 een externe zakelijk leider ingehuurd.

Er is in 2021 voor 1 vrijwilliger een participatie vergoeding van de Gemeente Groningen ontvangen.

Toelichting balans per 31 december 2021 - Stichting Toentje

Debiteuren

de Kaaskop	€	152,60
de Wilde Slager	€	41,42
E.G.A.F. Groningen	€	241,98
Gemeente Groningen	€	226,88
Jimmy's	€	181,50
Stads Voedselbank Groningen	€	489,10
Statement Communicatie advies	€	181,50
Stichting JKG Geeft	€	915,60
UMCG/C4 Youth	€	254,42
Vermaat	€	241,98 +
Debiteuren per 31 december 2021	€	<u>2.926,98</u>

Te ontvangen subsidies

Oranjefonds	€	3.000,00 +
	€	<u>3.000,00</u>

Berekening stichtingvermogen

Vermogen 1 januari 2021	€	10.534,35
Bij: Resultaat 2021	€	1.928,55 +
Vermogen per 31 december 2021	€	<u>12.462,90</u>

** Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve per 31 december 2018	€	20.780,56
Af: Renovatie kas	€	2.020,42 -
Af: Investerings BdB GOC	€	5.000,00 -
Bij: Kansfonds vooruitontvangen	€	1.460,00 +
Bestemmingsreserve per 31 december 2019	€	15.220,14
Af: Inventaris BdB	€	1.460,00 -
Bestemmingsreserve per 31 december 2020	€	13.760,14
Bij: Herbestemming pand St. Toentje	€	5.000,00 +
Bestemmingsreserve per 31 december 2021	€	18.760,14

Vervolg Toelichting op de balans per 31 december 2021**Crediteuren**

A. van der Meijden	€	131,93
Carex	€	975,83
Buro 98	€	1.907,00
Margien declaraties	€	84,07
Gemeente Groningen	€	28,57
P&P Projects BV	€	1.054,50
Zalsman Groningen BV	€	294,03
Zuiver Faber	€	309,71 +

Crediteuren per 31 december 2021**€ 4.785,64****Nog te betalen kosten en overlopende passiva**

Reservering vakantiegelden	€	2.770,88
Loonheffing	€	947,00
Te betalen premies PAWW	€	16,82
Pensioenpremies 2021	€	1.368,72
BTW 4e kwartaal 2021	€	-2.313,00
Suppletie BTW 2021	€	-134,00
Suppletie BTW 2020	€	-185,00
Buro 98 - administratie & jaarwerk 2021	€	900,00 +

Nog te betalen kosten per 31 december 2021**€ 3.371,42**

Toelichting op de Exploitatierkening 2021 - Stichting Toentje

	2021	Begroting 2021	2020
Baten			
<i>Subsidies</i>			
Subsidie Gemeente Groningen - Toentje	€ 98.000,00	€ 98.000,00	€ 85.000,00
Subsidie Gemeente Groningen - BdB	€ 18.698,61	€ 14.549,90	€ 22.111,90
Subsidie participatiebaan vrijwilliger	€ 1.858,17	€ 2.200,00	€ 798,82
Subsidie Gemeente Groningen - gebiedsteam	€ -	€ -	€ 13.000,00
	€ 118.556,78	€ 114.749,90	€ 120.910,72
<i>Bijdrage fondsen</i>			
Diverse fondsen	€ 3.000,00	€ -	€ -
Subsidie bedrijfsauto	€ 20.000,00	€ -	€ -
Provincie Groningen	€ -	€ -	€ 1.000,00
Fietsstad Groningen	€ -	€ -	€ 1.500,00
Kansfonds	€ 6.500,00	€ -	€ -
AH Hoogkerk & Bedrijvenvereniging West	€ -	€ -	€ 800,00
De Stadse Voedselbank	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	€ 37.500,00	€ 2.000,00	€ 5.300,00
<i>Opbrengsten overig</i>			
Omzet Toentje producten en comm. moestuin	€ -	€ 12.500,00	€ -
Omzet restaurant Bie de Buuf - 9%	€ 26.336,92	€ 36.293,58	€ 16.056,88
Omzet drank - 21%	€ 5.276,21	€ -	€ 1.338,64
Omzet drank - 9%	€ 1.577,67	€ -	€ 470,64
Omzet zaalhuur - 21%	€ 3.420,71	€ 19.000,00	€ 6.479,43
Omzet winkel - 21%	€ 3.780,18	€ -	€ 3.068,65
Omzet winkel - 9%	€ 446,78	€ -	€ 4.237,24
Overige opbrengsten - 21%	€ 1.142,54	€ -	€ 600,00
Overige opbrengsten - 9%	€ 1.892,03	€ -	€ -
Overige opbrengsten - geen btw	€ 3.348,17	€ 1.500,00	€ 1.325,90
Sla met Groente (pilot educatie serie) - geen btw	€ -	€ -	€ 15.000,00
	€ 47.221,21	€ 69.293,58	€ 48.577,38
	€ 203.277,99	€ 186.043,48	€ 174.788,10
Lasten			
<i>Personeel</i>			
Salariskosten bedrijfsleiding	€ 61.900,22	€ 65.000,00	€ 64.561,14
Ziektekostenverzekering	€ 5.228,87	€ 4.500,00	€ 4.338,41
Pensioen premies	€ 4.118,82	€ 6.167,00	€ 3.966,24
Vrijwilligersvergoedingen	€ 6.303,95	€ 3.500,00	€ 5.412,50
Werk derden - zakelijke ondersteuning	€ 8.707,94	€ 12.500,00	€ 5.132,76
Werk derden - management BdB	€ 17.436,00	€ -	€ 15.745,37
Cursus- & opleidingskosten	€ -	€ -	€ 300,00
Overige personeelskosten	€ 499,41	€ 1.000,00	€ 1.391,75
	€ 104.195,21	€ 92.667,00	€ 100.828,17
<i>Huisvesting, onderhoud en kleine aanschaffinger</i>			
Huurkosten	€ 3.034,80	€ 1.750,00	€ 3.398,90
Energiekosten verblijfsruimten & tuin	€ 7.899,69	€ 1.000,00	€ 5.229,95
Klein onderhoud	€ 1.670,29	€ 2.500,00	€ 3.271,76
Inventaris Toentje	€ 1.910,13	€ -	€ 2.840,85
Inventaris keuken & restaurant BdB	€ 4.112,81	€ -	€ 1.783,88
Overige huisvestingskosten	€ 2.607,71	€ 1.500,00	€ 325,95
	€ 21.235,43	€ 6.750,00	€ 16.851,29
<i>Uitgangsmaterialen tuin</i>			
Kostprijs tuin	€ 7.935,88	€ 4.000,00	€ 3.939,05
Kostprijs hoptuin	€ -	€ -	€ 102,81
	€ 7.935,88	€ 4.000,00	€ 4.041,86
<i>Promotie en marketing</i>			
Reclame- & advertentiekosten	€ 703,07	€ 3.000,00	€ 4.427,87
Educatiefilm Sla met Groente	€ -575,05	€ -	€ 15.056,04
	€ 128,02	€ 3.000,00	€ 19.483,91

Exploitatierekening 2021 - Stichting Toentje
vervolg

	2021	Begroting 2021	2020
Overige kosten			
Kantinekosten	€ 322,33	€ 3.000,00	€ 1.631,22
Kostprijs evenementen/zaalhuur	€ -	€ 9.500,00	€ 1.359,56
Kostprijs commerciële producten Toentje	€ 2.689,43	€ 7.500,00	€ 7.002,35
Kostprijs restaurant BdB *	€ 10.397,60	€ 50.843,48	€ 8.651,12
Kostprijs drank	€ 3.393,51	€ -	€ 714,98
Telefoon-, internet- & websitekosten	€ 7.407,88	€ 1.000,00	€ 1.440,53
Kantoorkosten	€ 1.974,49	€ 1.000,00	€ 1.602,66
Computer- & softwarekosten	€ 1.117,67	€ -	€ 892,53
Auto- en reiskosten	€ 2.910,28	€ 2.500,00	€ 2.763,56
Verzekeringen	€ 223,52	€ 350,00	€ 349,67
Administratiekosten	€ 6.845,96	€ 2.500,00	€ 3.581,96
Juridische diensten	€ -	€ -	€ 348,75
Representatie- & organisatiekosten	€ 1.758,40	€ 500,00	€ 1.105,32
Transportkosten	€ 20.095,43	€ -	€ 21,75
Overige algemene kosten	€ 2.731,15	€ -	€ 558,93
	€ 61.867,65	€ 78.693,48	€ 32.024,89
<i>* Het verschil in de kostprijs voor het restaurant is substantieel door de verlenging van de Covid maatregelen in 2021 en daarmee het wegvallen van de beoogde activiteiten.</i>	+ € 195.362,19 -	+ € 185.110,48 -	+ € 173.230,12 -
Financiële baten en lasten			
Bankkosten	€ 987,25	€ -	€ 566,24
	€ 987,25 -	€ - -	€ 566,24 -
Exploitatieresultaat	€ 6.928,55	€ 933,00	€ 991,74
Exploitatiebestemming			
Bestemmingsreserve (**)	€ -	€ -	€ -1.460,00
Herbestemming pand St. Toentje	€ 5.000,00	€ -	€ -
Mutatie Stichtingsvermogen	€ 1.928,55	€ 933,00	€ 2.451,74
	€ 6.928,55	€ 933,00	€ 991,74

** Zie toelichting balans

Recapitulatie Omzetbelasting 2021 - Stichting Toentje

o.b.v. grootboekrek		BTW	
Omzet 21%	€	13.619,64	€ 2.860,12
Omzet 9%	€	30.253,40	€ 2.722,81
Omzet onbelast	€	3.348,17	
Subsidies	€	156.056,78	+
	€	203.277,99	€ 5.582,93
Betaalde voorbelasting			€ 12.061,99 -
Terug te vragen BTW			€ -6.479,00
Reeds aangegeven			
1e kwartaal	€	-1.070,00	
2e kwartaal	€	-2.311,00	
3e kwartaal	€	-651,00	
4e kwartaal	€	-2.313,00	+
			€ -6.345,00 -
Suppletie 2021			€ -134,00
Suppletie 2021	€	-134,00	
Suppletie 2020	€	-185,00	
Totaal suppletie	€	-319,00	

Bijlage 1

Uitsplitsing Exploitatierkening 2021 - Stichting Toentje

	Toentje	Bie de Buuf	Totaal
Inkomsten			
<i>Subsidies</i>			
Subsidie Gemeente Groningen	€ 98.000,00	€ -	€ 98.000,00
Subsidie participatiebaan vrijwilliger	€ 1.858,17	€ -	€ 1.858,17
Subsidie Gemeente Groningen	€ -	€ 18.698,61	€ 18.698,61
	€ 99.858,17	€ 18.698,61	€ 118.556,78
<i>Bijdrage fondsen</i>			
Fietsstad Groningen	€ -	€ -	€ -
Provincie Groningen	€ -	€ -	€ -
Diverse fondsen	€ 20.000,00	€ 9.500,00	€ 29.500,00
De Stadse Voedselbank	€ 8.000,00	€ -	€ 8.000,00
	€ 28.000,00	€ 9.500,00	€ 37.500,00
<i>Opbrengsten overig</i>			
Omzet restaurant Bie de Buuf	€ -	€ 33.190,80	€ 33.190,80
Omzet zaalhuur	€ -	€ 3.420,71	€ 3.420,71
Omzet winkel	€ -	€ 4.226,96	€ 4.226,96
Overige opbrengsten	€ 6.089,41	€ 293,33	€ 6.382,74
	€ 6.089,41	€ 41.131,80	€ 47.221,21
Totaal baten	€ 133.947,58	€ 69.330,41	€ 203.277,99
Lasten			
<i>Personeel</i>			
Salariskosten bedrijfsleiding	€ 61.900,22	€ -	€ 61.900,22
Ziektekostenverzekering	€ 5.228,87	€ -	€ 5.228,87
Pensioen premies	€ 4.118,82	€ -	€ 4.118,82
Vrijwilligersvergoedingen en -kosten	€ 6.303,95	€ -	€ 6.303,95
Werk derden - zakelijke ondersteuning	€ 8.707,94	€ -	€ 8.707,94
Werk derden - management BdB	€ -	€ 17.436,00	€ 17.436,00
Overige personeelskosten	€ 499,41	€ -	€ 499,41
	€ 86.759,21	€ 17.436,00	€ 104.195,21
<i>Huisvesting, onderhoud en kleine aanschaffingen</i>			
Huurkosten	€ 1.517,40	€ 1.517,40	€ 3.034,80
Energiekosten verblijfsruimten & tuin	€ 3.949,85	€ 3.949,85	€ 7.899,69
Klein onderhoud	€ 733,74	€ 936,55	€ 1.670,29
Inventaris keuken & restaurant BdB	€ -	€ 4.112,81	€ 4.112,81
Inventaris Toentje	€ 1.910,13	€ -	€ 1.910,13
Overige huisvestingskosten	€ 90,75	€ 2.516,96	€ 2.607,71
	€ 8.201,87	€ 13.033,57	€ 21.235,43
<i>Uitgangsmaterialen tuin</i>			
Kostprijs tuin	€ 7.935,88	€ -	€ 7.935,88
	€ 7.935,88	€ -	€ 7.935,88
<i>Promotie en marketing</i>			
Reclame- & advertentiekosten	€ -	€ 703,07	€ 703,07
Sla met Groente	€ -	€ -575,05	€ -575,05
	€ -	€ 128,02	€ 128,02

**Exploitatierekening 2021 - Stichting Toentje
vervolg**

Overige kosten

Kantinekosten	€ 322,33	€ -	€ 322,33
Kostprijs commerciële tuin	€ 2.689,43	€ -	€ 2.689,43
Kostprijs restaurant BdB	€ -	€ 10.397,60	€ 10.397,60
Kostprijs dranken	€ -	€ 3.393,51	€ 3.393,51
Telefoon-, internet- & websitekosten	€ 3.703,94	€ 3.703,94	€ 7.407,88
Kantoorkosten	€ 987,24	€ 987,25	€ 1.974,49
Computer- & softwarekosten	€ -	€ 1.117,67	€ 1.117,67
Auto- en reiskosten	€ 2.910,28	€ -	€ 2.910,28
Verzekeringen	€ 223,52	€ -	€ 223,52
Administratiekosten	€ 3.422,98	€ 3.422,98	€ 6.845,96
Representatie- & organisatiekosten	€ 1.064,16	€ 694,24	€ 1.758,40
Transportkosten	€ 20.095,43	€ -	€ 20.095,43
Overige algemene kosten	€ 2.731,15	€ -	€ 2.731,15
	€ 38.150,46	€ 23.717,19	€ 61.867,65
Totaal lasten	€ 141.047,42	€ 54.314,78	€ 195.362,19
Financiële baten en lasten			
Bankkosten	€ 653,18	€ 334,07	€ 987,25
Exploitatieresultaat	€ -7.753,02	€ 14.681,57	€ 6.928,55
Exploitatiebestemming			
	€ -	€ -	€ -
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	€ -7.753,02	€ 14.681,57	€ 6.928,55