

Jaarrekening 2020

Stichting Ikone



Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaatanalyse	5
Fiscale positie	6
JAARREKENING	7
Balans	8
Winst-en-verliesrekening	9
Toelichting op de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14



Financieel verslag

Stichting Ikone



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Ikone

De jaarrekening van Stichting Ikone te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze 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 Ikone.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Zwolle, 25 juni 2021

C.E.E. Claassen AA



Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Omzet	93.707	100,0%	228.815	100,0%	-135.107	-59,0%
Kostprijs van de omzet	23.209	24,8%	86.899	38,0%	-63.690	-73,3%
Brutomarge	70.498	75,2%	141.916	62,0%	-71.418	-50,3%
Overige bedrijfsopbrengsten	22.321	23,8%	53.840	23,5%	-31.519	-58,5%
Personeelskosten	30.720	32,8%	69.786	30,5%	-39.066	-56,0%
Overige personeelskosten	19.547	20,9%	25.855	11,3%	-6.308	-24,4%
Afschrijvingen	1.805	1,9%	1.423	0,6%	382	26,8%
Huisvestingskosten	3.265	3,5%	3.160	1,4%	105	3,3%
Verkoopkosten	5.002	5,3%	3.456	1,5%	1.546	44,7%
Autokosten	16	0,0%	680	0,3%	-664	-97,6%
Kantoorkosten	4.276	4,6%	6.255	2,7%	-1.979	-31,6%
Algemene kosten	9.735	10,4%	10.500	4,6%	-764	-7,3%
Branchespecifieke kosten	2.500	2,7%	0	0,0%	2.500	100,0%
Bedrijfskosten	76.866	82,0%	121.115	52,9%	-44.249	-36,5%
Bedrijfsresultaat	15.953	17,0%	74.641	32,6%	-58.688	-78,6%
Financiële baten en lasten	-144	-0,2%	-1.038	-0,5%	895	86,1%
Resultaat voor belasting	15.809	16,9%	73.602	32,2%	-57.793	-78,5%
Vennootschapsbelasting	2.643	2,8%	14.123	6,2%	-11.480	-81,3%
Resultaat na belasting	13.166	14,1%	59.479	26,0%	-46.313	-77,9%



Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

Vennootschapsbelasting last

		Verslag jaar
		2020
Resultaat voor belastingen		15.809
Bijtellings		
Van aftrek uitgesloten boeten	57	
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	156	
		213
Belastbare winst		16.022
Belastbaar bedrag		16.020
Berekende vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting (schaal 1)	2.643	
		2.643
Toerekening aan boekjaar		
Berekende vennootschapsbelasting	2.643	
		2.643

Vennootschapsbelasting positie

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2020		2019
Te betalen vennootschapsbelasting			
Toegerekende vennootschapsbelasting	2.643	14.123	
Voorlopige aanslagen VPB	-5.870	-6.742	
VPB voorgaande jaren	7.381	0	
	4.154		7.381



Jaarrekening

Stichting Ikone



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020		31-12-2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	5.154	5.154	5.958	5.958
Vlottende activa				
Vorderingen	61.926		120.561	
Liquide middelen	100.030	161.957	103.545	224.106
Activa		167.111		230.065

Balans passiva

	31-12-2020		31-12-2019	
Eigen vermogen				
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	126.426		104.760	
Bestemmingsreserves	25.000	151.427	33.500	138.260
Kortlopende schulden		15.684		91.804
Passiva		167.111		230.065



Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2020		2019	
Omzet	93.707		228.815	
Kostprijs van de omzet	23.209		86.899	
Brutomarge		70.498		141.916
Overige bedrijfsopbrengsten		22.321		53.840
Personeelskosten	30.720		69.786	
Overige personeelskosten	19.547		25.855	
Afschrijvingen	1.805		1.423	
Huisvestingskosten	3.265		3.160	
Verkoopkosten	5.002		3.456	
Autokosten	16		680	
Kantoorkosten	4.276		6.255	
Algemene kosten	9.735		10.500	
Branchespecifieke kosten	2.500		0	
Bedrijfskosten		76.866		121.115
Bedrijfsresultaat		15.953		74.641
Financiële baten en lasten		-144		-1.038
Resultaat voor belasting		15.809		73.602
Vennootschapsbelasting		2.643		14.123
Resultaat na belasting		13.166		59.479



Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ikone is feitelijk gevestigd te Zwolle, Postbus 1515[visionplanner-cloud://administration/house-number-extension] 8001 BM, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61392944.

Algemene grondslagen

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen van 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. 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.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.



Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	5.154	5.958
	5.154	5.958

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Debiteuren	22.340	114.859
Overige vorderingen	38.405	1.900
Overlopende activa	533	2.771
Vorderingen uit hoofde van pensioenen	599	982
Tussenrekeningen	50	50
	61.926	120.561

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige vorderingen		
Vorderingen op bestuurders	3.206	0
Overige vorderingen	10.998	0
Nog te factureren bedragen	24.200	1.900
	38.405	1.900



Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	126.426	104.760
Bestemmingsreserves	25.000	33.500
	151.427	138.260

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
Kruisposten	0	-323
Crediteuren	3.016	47.468
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.468	26.564
Overige schulden	2.200	17.130
Salarisverwerking	0	965
	15.684	91.804

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.281	11.613
Loonheffing	2.991	7.511
Vennootschapsbelasting	4.154	7.381
Premies part. verzekeringen	42	59
	10.468	26.564

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Per 1 april 2019 is een tweejarig huurcontract afgesloten ter zake van huur kantoorruimte te Zwolle. Indien de huur niet wordt opgezegd, wordt deze met twee jaar verlengd. De huurprijs bedraagt € 5.400,- per jaar. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd



Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie/donatie voor specifieke kosten	0	1.000
Subsidie/ donaties algemeen	0	2.200
Subsidie projecten	22.321	50.640
	22.321	53.840

Bedrijfskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Bedrijfskosten		
Personeelskosten	30.720	69.786
Overige personeelskosten	19.547	25.855
Afschrijvingen	1.805	1.423
Huisvestingskosten	3.265	3.160
Verkoopkosten	5.002	3.456
Autokosten	16	680
Kantoorkosten	4.276	6.255
Algemene kosten	9.735	10.500
Branchespecifieke kosten	2.500	0
	76.866	121.115

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	23.725	55.827
Sociale lasten	3.524	9.629
Pensioenlasten	3.471	4.330
	30.720	69.786

Gedurende het jaar 2020 waren 1 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 1,48).



Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	36.619	47.720
Vakantiegeld	6.225	8.107
Ontvangen ziekengeld	-1.121	0
Ontvangen subsidies	-17.999	0
	23.725	55.827

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige personeelskosten		
Managementfee	15.000	15.000
Uitzendkrachten	0	5.452
Studie- en opleidingskosten	1.356	0
Kantinekosten	0	327
Overige kostenvergoedingen	35	3.348
Ziekengeldverzekering	2.504	944
Overige personeelskosten	652	785
	19.547	25.855

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.805	1.423
	1.805	1.423

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	1.805	1.423
	1.805	1.423



Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	3.265	3.030
Onderhoud gebouwen	0	130
	3.265	3.160

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Verkoopkosten		
Websitekosten	4.413	0
Reis- en verblijfkosten	371	2.592
Representatiekosten	218	280
Afschrijving dubieuze debiteuren	0	584
	5.002	3.456

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Autokosten		
Overige autokosten	16	680
	16	680

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	14	619
Onderhoud kantoorinventaris/ klein materiaal	1.423	802
Porti	18	77
Drukwerk	665	2.918
Telefoon en internet	865	1.046
Contributies en abonnementen	517	717
Vakliteratuur	234	77
Overige kantoorkosten	538	0
	4.276	6.255



Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten		
Algemene kosten	-360	2
Accountantskosten	6.015	6.326
Notariskosten	532	0
Verzekeringen	636	806
Automatiseringskosten	2.864	3.190
Betalingsverschillen	-9	27
Niet aftrekbare kosten/boete	57	149
	9.735	10.500

Branchespecifieke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Branchespecifieke kosten		
Donaties	2.500	0
	2.500	0

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	144	1.038
	-144	-1.038

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente/bankkosten	243	830
Rente belastingdienst	-99	208
	144	1.038



Vennootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	2.643	14.123
	2.643	14.123