

**STICHTING CIVITAS CHRISTIANA  
KRUISBOOG 31  
3905 TE VEENENDAAL**

**PUBLICATIERAPPORT 2021**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

2

Staat van Baten en Lasten over 2021

3

Kasstroomoverzicht 2021

4

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

5

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	1.598.693		80.409	
Financiële vaste activa	5.910		14.768	
	<hr/>		<hr/>	
		1.604.603		95.177
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	79.771		41.341	
Vorderingen	7.324		7.807	
Liquide middelen	122.847		372.039	
	<hr/>		<hr/>	
		209.942		421.187
		<hr/>		<hr/>
		1.814.545		516.364
		<hr/>		<hr/>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Algemene reserve</b>		473.315		418.444
<b>Garantievermogen</b>		473.315		418.444
<b>Langlopende schulden</b>		1.217.470		-
<b>Kortlopende schulden</b>		123.760		97.920
		<u>1.814.545</u>		<u>516.364</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<b>Fondswerving minus kosten fondswerving</b>	1.430.824	1.235.409
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	840.458	668.041
Afschrijvingen	42.674	10.020
Overige bedrijfskosten	434.777	231.687
	<u>1.317.909</u>	<u>909.748</u>
<b>Saldo</b>	112.915	325.661
Financiële baten en lasten	<u>-58.044</u>	<u>-19.243</u>
<b>Resultaat</b>	54.871	306.418
Belastingen	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>54.871</u></u>	<u><u>306.418</u></u>

**KASSTROOMOVERZICHT 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo	112.915	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	42.674	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-38.430	
Mutatie vorderingen	483	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	25.840	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		143.482
Betaalde interest	-58.486	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	442	
		-58.044
Kasstroom uit operationele activiteiten		85.438
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in vaste activa	-121.028	
Investeringen in materiële vaste activa	-1.444.430	
Desinvesteringen materiële vaste activa	4.500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.560.958
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Afname overige vorderingen	8.858	
Lening	1.300.000	
Aflossingen lening	-82.530	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.226.328
		-249.192
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2021
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		372.039
Mutatie liquide middelen		-249.192
Geldmiddelen per 31 december		122.847

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister**

Stichting Civitas Christiana is feitelijk en statutair gevestigd op Kruisboog 31 te Veenendaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60350776.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Civitas Christiana 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.

### **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.

#### **Leasing**

##### ***Operationele leasing***

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE 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 paragraaf.

Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van een geschatte economische levensduur van 5 jaar.

## **Vorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

## **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.

## **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 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.

## **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.

## **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**



## **Lasten fondswerving**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

## **Kosten**

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

## **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

## **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 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.