

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden
Jaarrekening 2021

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:

28054696
22 februari 2022

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2021	7
Staat van baten en lasten 2021	9
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Stichting Boekhandel Silvester
T.a.v. mevrouw H.M. Janssen
Rapenburg 17
2311 GE LEIDEN

Leiden, 22 februari 2022

Geachte mevrouw Janssen,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2021 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2021 van Stichting Boekhandel Silvester gevestigd aan de Rapenburg 17 te Leiden.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 1 juli 1991 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Boekhandel, voornamelijk jeugdboeken en anthroposofie.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 28054696 en is statutair gevestigd te Leiden.

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2021

Voorzitter:	mevrouw J. Dekker
Secretaris:	mevrouw I Mooiman
Penningmeester:	mevrouw M. Van Wageningen

Hoogachtend,

F.A.S.T. Administratiekantoor V.O.F.

mr. J.P.D.L.G. Goossens MBA FA
Vennoot

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van Stichting Boekhandel Silvester te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten 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 ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Boekhandel Silvester. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit 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.

Leiden, 22 februari 2022

F.A.S.T. Administratiekantoor V.O.F.

mr. J.P.D.L.G. Goossens MBA FA
Vennoot

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	79.446	50.351
Vorderingen en overlopende activa	1.909	7.125
Vorraden	38.206	47.755
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(30.146)</u>	<u>(24.970)</u>
Werkkapitaal	89.415	80.261
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>2.390</u>	<u>5.067</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>91.805</u>	<u>85.328</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>91.805</u>	<u>85.328</u>
	<u>91.805</u>	<u>85.328</u>

Het werkkapitaal is in 2021 gestegen met € 9.154 ten opzichte van 2020, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2021</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(5.176)
Afname voorraden	(9.549)
Afname vorderingen en overlopende activa	(5.216)
Toename liquide middelen	<u>29.095</u>
	<u>9.154</u>

De liquide middelen zijn in 2021 toegenomen met € 29.095 ten opzichte van 2020.

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2021 en 2020 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2021		2020	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	203.710	100,0	189.059	100,0
Directe lasten	(135.877)	(66,7)	(121.740)	(64,4)
Baten -/- directe lasten	67.833	33,3	67.319	35,6
Afschrijvingskosten	2.677	1,3	2.677	1,4
Overige personeelskosten	10.629	5,2	11.982	6,3
Huisvestingskosten	24.079	11,8	23.621	12,5
Administratie- en advieskosten	4.978	2,4	3.718	2,0
Kantoorkosten	12.239	6,0	12.180	6,4
Verkoopkosten	3.837	1,9	1.942	1,0
Algemene kosten	2.917	1,4	3.213	1,7
Som der exploitatielasten	61.356	30,0	59.333	31,3
Exploitatieresultaat	6.477	3,3	7.986	4,3
Resultaat	6.477	3,3	7.986	4,3

De specificatie van de afname van het resultaat van € 1.509, ten opzichte van 2020, is als volgt:

	2021
Toename baten -/- directe lasten	514
Afname overige personeelskosten	(1.353)
Toename huisvestingskosten	458
Toename administratie- en advieskosten	1.260
Toename kantoorkosten	59
Toename verkoopkosten	1.895
Afname algemene kosten	(296)
Per saldo toename som der exploitatielasten	2.023
Afname exploitatieresultaat	(1.509)
Afname resultaat	(1.509)

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2021

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		1.183	2.974
Inventaris		<u>1.207</u>	<u>2.093</u>
		2.390	5.067
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Handelsgoederen		<u>38.206</u>	<u>47.755</u>
		38.206	47.755
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		-	5.259
Overlopende activa		<u>1.909</u>	<u>1.866</u>
		1.909	7.125
Liquide middelen	4	<u>79.446</u>	<u>50.351</u>
		<u>121.951</u>	<u>110.298</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Eigen vermogen	5		
Stichtingskapitaal		<u>91.805</u>	<u>85.328</u>
		91.805	85.328
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Kredietinstellingen		4.438	-
Crediteuren		22.518	23.969
Belastingen en sociale lasten		3.068	497
Overlopende passiva		<u>122</u>	<u>504</u>
		<u>30.146</u>	<u>24.970</u>
		<u><u>121.951</u></u>	<u><u>110.298</u></u>

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2021

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten	7	203.710	189.059
Directe lasten	8	<u>(135.877)</u>	<u>(121.740)</u>
Baten -/- directe lasten		67.833	67.319
Afschrijvingskosten	9	2.677	2.677
Overige bedrijfskosten:	10		
Overige personeelskosten		10.629	11.982
Huisvestingskosten		24.079	23.621
Administratie- en advieskosten		4.978	3.718
Kantoorkosten		12.239	12.180
Verkoopkosten		3.837	1.942
Algemene kosten		<u>2.917</u>	<u>3.213</u>
Som der exploitatielasten		<u>61.356</u>	<u>59.333</u>
Exploitatieresultaat		6.477	7.986
Resultaat		<u><u>6.477</u></u>	<u><u>7.986</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Boekhandel Silvester

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Boekhandel Silvester

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Leiden

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

28054696

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:
Boekhandel, voornamelijk jeugdboeken en anthroposofie.

Vestigingsadres

Rapenburg 17
2311 GE Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Stichting Boekhandel Silvester

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Handelsgoederen

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incourantheid is, zonodig, in mindering op de waarde gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschafwaarden	8.956	4.428	13.384
Afschrijvingen	(5.982)	(2.335)	(8.317)
	<u>2.974</u>	<u>2.093</u>	<u>5.067</u>
<i>Overzicht mutaties 2021</i>			
Stand 31 december 2020	<u>2.974</u>	<u>2.093</u>	<u>5.067</u>
Afschrijvingen	(1.791)	(886)	(2.677)
Stand 31 december 2021	<u>1.183</u>	<u>1.207</u>	<u>2.390</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschafwaarden	8.956	4.428	13.384
Afschrijvingen	(7.773)	(3.221)	(10.994)
	<u>1.183</u>	<u>1.207</u>	<u>2.390</u>
Afschrijvingspercentage	20%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
<i>Recapitulatie van de voorraden</i>		
Handelsgoederen	<u>38.206</u>	<u>47.755</u>
<i>Nadere specificatie van de voorraden</i>		
Handelsgoederen		
Boeken	<u>38.206</u>	<u>47.755</u>

3) Vorderingen en overlopende activa

<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	5.259
Overlopende activa	1.909	1.866
	<u>1.909</u>	<u>7.125</u>

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren nominaal	<u>-</u>	<u>5.259</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.909</u>	<u>1.866</u>
4) Liquide middelen		
Kas	1.865	985
Triodos Bank	77.482	45.134
Triodos sparen	-	51
ING Bank N.V.	-	4.180
ING kapitaalrekening	-	1
Kruispost pinnen / chippen / creditcards	15	-
Kruispost Boekenbon	84	-
	<u>79.446</u>	<u>50.351</u>

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

31-12-2021	31-12-2020
91.805	85.328

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2021	Opnames minus stortingen 2021	Resultaat over de periode 2021	Eindkapitaal op 31-12-2021
Stichting Boekhandel Silvester	85.328	-	6.477	91.805

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Kredietinstellingen

Crediteuren

Belastingen en sociale lasten

Overlopende passiva

31-12-2021	31-12-2020
4.438	-
22.518	23.969
3.068	497
122	504
30.146	24.970

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Kredietinstellingen

Kruisposten

Kruispost eurocard

4.422	-
16	-
4.438	-

Crediteuren

Crediteuren

22.518	23.969
---------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting

3.068	497
--------------	------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten

122	504
------------	------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Boekhandel Silvester

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7) Baten		
Omzet boeken	173.762	153.632
Omzet overige	29.948	35.427
	<u>203.710</u>	<u>189.059</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs verkoop boeken	118.472	102.795
Kostprijs verkoop overige	17.405	18.945
	<u>135.877</u>	<u>121.740</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet boeken		
Boeken	55.826	34.566
Kinderboeken	71.763	65.948
Buitenlandse kinderboeken	1.916	1.291
Informatief	7.132	7.339
Boeken volwassenen	5.442	6.229
Prentenboeken	31.683	38.259
	<u>173.762</u>	<u>153.632</u>
Omzet overige		
Theater	797	1.236
Bibliotheek	5	61
Postzegels	351	274
Kaarten	10.126	10.765
Snuisterijen	10.976	14.330
Spel	1.111	1.548
Overige	5.617	-
Subsidie / Covid-19	-	4.000
Verhuur ruimte	965	2.250
Bonnen	-	963
	<u>29.948</u>	<u>35.427</u>
Kostprijs verkoop boeken		
Verkopen	118.124	102.795
Buitenlandse boeken	348	-
	<u>118.472</u>	<u>102.795</u>

Stichting Boekhandel Silvester

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kostprijs verkoop overige		
Kostprijs provisie boeken-en VVV bonnen	189	138
Boekenbonnen	-	343
Theater kosten	1.951	1.405
Lezingen	298	-
Kaart, spel en snuisterij	14.967	15.073
Overig	-	1.986
	<u>17.405</u>	<u>18.945</u>
 Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
 9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>2.677</u>	<u>2.677</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen en terreinen	1.791	1.791
Afschrijvingskosten inventaris	886	886
	<u>2.677</u>	<u>2.677</u>
 10) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	10.629	11.982
Huisvestingskosten	24.079	23.621
Administratie- en advieskosten	4.978	3.718
Kantoorkosten	12.239	12.180
Verkoopkosten	3.837	1.942
Algemene kosten	2.917	3.213
	<u>58.679</u>	<u>56.656</u>
 <i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten		
Kostenvergoeding	10.269	11.587
Kantinekosten	360	395
	<u>10.629</u>	<u>11.982</u>

Stichting Boekhandel Silvester

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Huisvestingskosten		
Huren	20.267	19.939
Gas, elektriciteit en water	1.469	1.445
Onderhoud gebouwen	313	-
Overig onderhoud	119	115
Plaatselijke lasten en heffingen	1.446	1.299
Schoonmaakkosten	218	199
Inrichting kantoor	234	576
Overige huisvestingskosten	13	48
	<u>24.079</u>	<u>23.621</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	3.600	3.600
Bedrijfsadviezen	1.378	118
	<u>4.978</u>	<u>3.718</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	656	173
Telefoon	427	1.058
Porti	7.585	7.279
Computerkosten	167	581
Drukwerk	608	261
Kleine aanschaffingen inventaris	226	(163)
Contributies, abonnementen, KvK	1.330	1.275
Internet	1.156	1.621
Mobile telefoon	84	95
	<u>12.239</u>	<u>12.180</u>
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	339	206
Representatiekosten	1.263	517
Reis- en hotelkosten	667	222
Reclame- en advertentiekosten	475	996
Donaties	1.033	1
Beurskosten	60	-
	<u>3.837</u>	<u>1.942</u>

Stichting Boekhandel Silvester
gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

Algemene kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bedrijfsverzekeringen	386	343
Bankkosten en koersverschillen	607	1.320
Afrondingsverschillen	2	(2)
Betalings- en rekenverschillen	(1)	(26)
Betalingskortingen	1.690	1.510
Overige algemene kosten	233	68
	<u>2.917</u>	<u>3.213</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)