

RAPPORT

uitgebracht aan

Stichting Buurthuiske
Doorndistel 23
7891 WV Klazienaveen

inzake de

JAARREKENING 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
1	Bestuursverslag over 2023	5

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	13
2	Staat van baten en lasten over 2023	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	24

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Buurthuiske
Doorndistel 23
7891 WV Klazienaveen

Countus accountants + adviseurs
Afdeling accountancy
Baander 34
7811 HJ Emmen

Postbus 2085
7801 CB Emmen

Telefoon +31 59 16 477 00
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

K.v.K. nr. 05059718
Beconnr. 330474

Plaats : Emmen
Datum : 10 mei 2024
Ons kenmerk : 8023042
Contactpersoon : D.D. Smit

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 164.482 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 30.752, zijn opgenomen.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Buurthuiske te Klazienaveen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten lasten over 2023 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 Buurthuiske. 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 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.

3 Algemeen

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- mevrouw J. Pol-Vos (Voorzitter);
- de heer F. Lassche (Secretaris);
- mevrouw N. Vos (Penningmeester).

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 27 mei 2020 verleden voor notaris mr. A.J van Bakkum te Assen is opgericht de stichting Stichting Buurthuiske. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Buurthuiske.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Countus accountants + adviseurs

M.C.A. Smidt
Accountant-Administratieconsulent

Bestuursverslag over 2023

Algemeen

Gegevens

Statutaire naam: Stichting Buurthuiske
Vestigingsplaats: Klazienaveen
Oprichtingsdatum: 27 mei 2020
Rechtsvorm: Stichting

Bestuur Stichting Buurthuiske

Voorzitter Jeanette Pol
Secretaris Frank Lassche
Penningmeester Nienke Vos

Belangrijke wijzigingen in de statutaire doelstellingen

Op 13 november 2023 heeft Stichting Buurthuiske de ANBI-status verkregen. Deze status mogen we met terugwerkende kracht dragen vanaf 16 augustus 2023, tevens het moment dat we deze aanvraagprocedure gestart zijn. Aanvullend hierop zijn we eind 2023 ook gestart met de werving van fondsen voor twee projecten die we in het voorjaar van 2024 zullen gaan opstarten, zodat ook hier weer leuke leer-/werkplekken voor (zorg)deelnemers gerealiseerd worden.

De invloed van ontwikkelingen in de samenleving op de organisatie

We merken de onrust rondom financiële middelen ook in 2023, voornamelijk bij de kwetsbare doelgroepen in de samenleving, waaronder onze doelgroep en het merendeel van het klantensegment wat bij ons producten koopt/diensten afneemt. De energieprijzen zijn gedaald, maar de inflatie op voeding en andere levensmiddelen resulteert alsnog in mensen met een kleine portefeuille. Hierop spelen we als stichting in op het continu aanbieden van kwalitatief goede producten met een lage prijs en vele acties, zodat ook deze producten beschikbaar blijven voor mensen met een kleiner budget. Daarnaast bieden we vanuit de buitendienst dienstverlening aan zoals kleinschalig tuinonderhoud en verhuizingen. Beide wederom tegen lage tarieven, uitsluitend voor kwetsbare (maatschappelijke) doelgroepen.

Missie, visie en beleid

Onze missie

Stichting Buurthuiske zet zich het jaarrond in voor het sociaal blijven activeren van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, het aanbieden van (arbeidsmatige) werkzaamheden en het geven van professionele ondersteuning. Ook biedt onze stichting jaarlijks meerdere leer-/werkplekken aan voor stagiaires van diverse scholen van niveau 1 tot en met niveau 4. De voornaamste focus ligt op het aanbrengen van structuur en het aanleren van vaardigheden die onze deelnemers weerbaarder maken in het alledaagse leven. Dit kunnen basisvaardigheden zijn, maar zeker ook vaardigheden richting een bepaald werkveld.

Onze doelstellingen en visie

Het sociaal blijven activeren van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt blijft altijd ons uitgangspunt en hoofddoel. De arbeidsmatige werkzaamheden liggen dicht bij het reguliere werk. Er is geen werkdruk en eenieder kan werkzaamheden uitoefenen die passend zijn. Begeleiding en ondersteuning wordt geboden door gekwalificeerde medewerkers.

We bestaan inmiddels een aantal jaar en werken al met veel verschillende partijen samen. We hebben ervaren dat dit heel waardevol is voor onze deelnemers, doordat er veel mogelijkheden geboden worden voor wat betreft werk- en leerplekken. De aankomende 5 jaar gaan we dit verder uitbreiden om nog meer mooie maatschappelijke projecten, met een innovatief en educatief karakter, op te kunnen zetten. Ook is onze dagbesteding recent uitgebreid met een nieuwe collega, waardoor we nog meer kunnen inzetten op het aanbieden van 'dagbesteding op maat'.

Duurzaamheid is een belangrijk thema in ons werkveld. Met zowel de binnendienst als de buitendienst hebben we besloten onszelf uit te dagen met duurzaamheidsdoelen. We zijn aan alle kanten al bezig met verduurzaming, maar het kan altijd nog beter. Zo willen we onze afvalstroom met minsten 50% reduceren in 2030 door producten anders te gaan verwaarden. Hierin willen we onze deelnemers ook betrekken om meer te leren over verduurzaming en het belang ervan.

Daarnaast blijven we doorgaan met onze mega uitverkoop, waarin we producten voor bodemprijzen aanbieden. We gaan daarnaast nog meer producten, die langere tijd in de winkel staan, zelf hergebruiken of gratis aanbieden.

We zijn ons bewust van de eenzaamheid waar ook niet altijd evenveel bij stilgestaan wordt. We stimuleren ontmoetingen en verbinding met onze koffietafel voor klanten, waar zij gratis een kopje koffie kunnen krijgen en praten met andere klanten. Dit willen we in de aankomende twee jaar verder uitbreiden met het organiseren van sociale en creatieve activiteiten in Buurthuiske, zodat mensen de mogelijkheid geboden wordt om sociale contacten op te doen.

Kritische succesfactoren

Een kritische succesfactor is dat wederom voor zowel 2022 als 2023 onze ketenpartners de contracten verlengd hebben vanwege succesvolle samenwerking. Het behouden van deze of nieuwe ketenpartners is van essentieel belang om de werkzaamheden uit te blijven voeren en nog meer deelnemers met een BAB-indicatie een baan aan te kunnen bieden.

We stemmen met onze binnen- en buitendienst de vraag en aanbod voor wat betreft producten en te leveren diensten zoveel mogelijk op elkaar af en dat is te merken: de stichting groeit met een nog betere verspreiding van inkomsten voor meer financiële zekerheid.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Belangrijkste doelgroepen

De dagbesteding telt 16 zorgcliënten met een zorgindicatie (WMO en PGB). In de buitendienst zijn gemiddeld ook 15 deelnemers werkzaam met afstand tot de arbeidsmarkt. Zij worden geplaatst vanuit de gemeente met behoud van hun uitkering.

Stichting Buurthuiske is een leer-/werkbedrijf en is aangesloten bij de SBB en biedt voor stagiaires van niveau 1 tot en met niveau 4 een leer-/werkplek aan in verschillende sectoren zoals; detailhandel, groen, logistiek en zorg. Deze sectoren gaan we verder uitbreiden in de nabije toekomst met schoonmaak, houtbewerking en techniek.

Daarnaast bieden we voor 20 personen jaarlijks een vrijwilligersplek aan, ook dit heeft een maatschappelijke kern. Dit betreft een doelgroep van vaak oudere of arbeidsongeschikte mensen die graag iets willen betekenen voor de samenleving. Hiermee blijven zij onder meer hun sociale netwerk behouden, waarmee ook vereenzaming wordt tegengegaan.

Belangrijkste activiteiten in boekjaar onder vermelding doel activiteiten

Voor alle medewerkers, deelnemers en vrijwilligers van Buurthuiske is er vier keer per jaar een algemene vergadering waarin de ontwikkelingen van de stichting worden besproken en waarin wordt teruggeblikt op het afgelopen kwartaal. Ook wordt hiervoor de infomail gebruikt waarin regelmatig iedereen op de hoogte wordt gehouden van de activiteiten, ontwikkelingen en bijzondere gebeurtenissen.

Voor alle medewerkers, deelnemers en vrijwilligers van Buurthuiske is er in elk seizoen een leuke activiteit, zoals een paasbrunch, zomer BBQ, herfststampot-buffet en een kerstdiner met kerstpakket.

Voor de klanten is er een aantal keer per jaar een grote uitverkoop van diverse producten (o.a. kleding, woonmaand, decoratie). Ook voor de klanten organiseren we activiteiten zoals een paasworkshop, kerstworkshop en een kerstbingo. Dit willen we, in het kader van het bestrijden van eenzaamheid, in de aankomende 2 jaar nog verder ontwikkelen en uitbreiden.

Bereikte prestaties met activiteiten t.o.v. nagestreefde prestaties

De activiteiten vinden plaats tijdens reguliere openingstijden van de winkel, dit houdt in dat het voor deelnemers ook laagdrempelig is om te komen omdat ze al gewend zijn op dat tijdstip aanwezig te zijn. Daarnaast zijn de activiteiten niet alleen leuk en gezellig, maar ook bedoeld om mensen te stimuleren leuke en leerzame dingen te blijven doen, ondanks hun krappe budget. Ook is ons doel om mensen die anders 'thuiszitten' een leuke activiteit te bezorgen, dit geldt voor zowel de vrijwilligers als ook klanten. De opkomst is keer op keer goed, hieruit concluderen wij dat dit zeker een meerwaarde is voor onze doelgroep en dat er dus ook vraag naar is.

Toelichting discrepanties nagestreefde en gerealiseerde doelstelling

We hadden voor het jaar 2023 globale doelstellingen, welke we ook besproken hebben in onze team- en bestuuroverleggen. Echter hadden wij in 2022 nog geen beleidsplan en hadden we onze doelstellingen in 2023 nog niet uitgebreid geconcretiseerd. Dit resulteert in dat wij al onze doelstellingen behaald hebben die wij wensten te behalen in dat kalenderjaar.

Globale doelstellingen waren onder meer een grote verbouwing in onze kringloopwinkel ten behoeve van de locatie waar dagbesteding wordt afgenomen. Daarnaast hadden we als doelstelling om meer ketenpartners aan ons te binden en het praktijkleren meer onder de aandacht te brengen. Deze twee doelstellingen zijn ook gelukt. Ook het verhogen van de omzet van de kringloopwinkel is geslaagd.

Activiteiten op gebied van onderzoek

Uit onze ervaring is gebleken dat de gratis koffiehoeke in de kringloopwinkel dagelijks druk bezocht wordt door ouderen. Hieruit kunnen we opmaken dat er een groep mensen wekelijks bij ons komt koffiedrinken die duidelijk op zoek is naar sociale interactie.

Daarnaast willen we ons als stichting graag verder ontwikkelen en onze doelstellingen rondom verduurzaming aanscherpen. Hierin zijn we nu ook aan het onderzoeken hoe we dit voor onze stichting de aankomende paar jaar het beste kunnen aanpakken.

Bedrijfsvoering*Personeelsbeleid*

Team Buurthuiske is in 2023 verder uitgebreid met een extra collega op de dagbesteding. In totaal heeft Stichting Buurthuiske nu 8 medewerkers in dienst.

Er zijn huisregels opgesteld voor medewerkers binnen de Stichting Buurthuiske. Er zijn binnen de stichting een aantal werknemers bevoegd tot inzage in de bankgegevens. Daarnaast zijn er een aantal medewerkers en deelnemers bevoegd om klanten te helpen aan de kassa en transacties te doen/de kas te tellen. Dit wordt altijd gedaan met een tweede persoon aanwezig.

Financieel beleid

Het jaar 2023 is, vanuit financieel oogpunt, naar verwachting verlopen. Onze contracten met opdrachtgevers zijn wederom verlengd voor minimaal 1 jaar verlengd en qua uren en vergoedingen gelijk gebleven op indexatie na. Eén van onze grotere contracten is gewijzigd van vorm, vanwege de veranderde wens van onze opdrachtgever. Vanuit Buurthuiske zijn 14 deelnemers uitgestroomd, omdat zij in aanmerking kwamen voor een verdere stap in hun ontwikkeltraject. Vanuit andere opdrachtgevers is de groep (zorg)cliënten met 50% toegenomen van 12 personen in 2022 naar 18 personen in 2023. Per saldo zijn er financieel gezien geen bijzonderheden te noemen.

Het jaar 2023 was voor Stichting Buurthuiske een jaar wat in het teken stond van innoveren en professionaliseren. De baten van de winkel de buitendienst zijn gegroeid in 2023, naargelang ook de kosten. We hebben geïnvesteerd in een extra leasebus om de buitendienst optimaal te kunnen inzetten. Daarnaast is geïnvesteerd in een extra werknemer voor de dagbesteding, zodat we nog meer (zorg)cliënten kunnen plaatsen.

Financiële verwachting toekomst

De grote contracten voor heel 2024 zijn geaccordeerd en van kracht.

Om nog meer maatschappelijke activiteiten te kunnen aanbieden aan onze deelnemers en klanten hebben we fondsen aangesproken om ons te kunnen ondersteunen in het opstarten van twee innovatieve projecten. We hopen met deze nieuwe strategie van recycling de omzet van de kringloop verder te laten groeien met een aanvullende 10% op jaarbasis.

We verwachten meer (zorg)cliënten en stagiaires te kunnen plaatsen binnen Buurthuiske. De loonkosten zullen in 2024 een stuk hoger uitvallen doordat geïnvesteerd is in het aannemen van een zorgprofessional medio 2023. We verwachten hierbij ook een groei van 10 tot 20% nieuwe aanwas zorgcliënten.

Voor de buitendienst verwachten we een groei van 10 tot 20% in omzet. Ook de kosten van de leasebus die medio 2023 is aangeschaft zullen in 2024 groter uitvallen wanneer deze het hele jaar door ingezet wordt. Ook zullen hierdoor vanzelfsprekend de brandstofkosten verder toenemen.

We verwachten dat in totaliteit de omzet met 20% gaat groeien, naargelang de kosten wederom verder toe gaan nemen naarmate we verder aan uitbreiden zijn. Per saldo zal de winst redelijkerwijs gelijk blijven aan 2023.

Huisvestingbeleid

Onze winkel is toegankelijk tijdens onze openingstijden voor zowel deelnemers als werknemers. Dit betekent dat na sluitingstijd er niemand meer aanwezig mag zijn in het pand, op uitzondering van bestuurders en bevoegde medewerkers.

Beleggingsbeleid

Er worden geen beleggingen gedaan voortkomend uit financiële middelen van Stichting Buurthuiske.

Overige informatie*Afvalkosten*

De afvalkosten op de balans van Stichting Buurthuiske zijn gebundeld in de jaren 2020 t/m 2022 voor intern en extern gebruik. Voorheen leverde dit niet een discrepantie op gezien de werkzaamheden gelijk liepen in de jaren 2020 en 2021. In 2022 zijn er flink veel meer ontruimingën geweest ten opzichte van voorgaande jaren, waardoor er veel meer kilo's afval gestort zijn door externen. Dit staat nu op de balans van Stichting Buurthuiske, terwijl we juist bezig zijn de interne afvalkosten gigantische te reduceren door het optimaliseren van het scheidingsproces en de vele acties. Om een beeld te geven: in 2022 waren de stortkosten in totaal +/- €16.000. Dit betrof +/- €13.000 van externen en slechts €3000 vanuit de kringloopwinkel.

Beleidsplan

Er is een beknopt beleidsplan opgesteld voor de aanvraag van de ANBI-status. Deze maakt geen deel uit van het bestuursverslag en het jaarrapport. Het beleidsplan is op onze website te raadplegen.

JAARREKENING

2 Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
Baten			
Baten	(8)	504.183	400.950
Som van de geworven baten		504.183	400.950
Lasten			
Wervingskosten			
Directe lasten	(9)	2.387	12.614
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(10)	315.207	248.688
Afschrijvingen	(11)	3.246	2.256
Huisvestingslasten	(12)	38.392	35.596
Exploitatielasten	(13)	4.011	1.794
Kantoorlasten	(14)	5.624	6.076
Kosten vervoermiddelen	(15)	46.699	41.835
Verkooplasten	(16)	1.788	4.692
Algemene lasten	(17)	54.054	22.326
		469.021	363.263
Saldo voor financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	(18)	-2.023	-7.070
Saldo		<u>30.752</u>	<u>18.003</u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Buurthuiske bestaan voornamelijk uit het sociaal blijven activeren van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Buurthuiske is feitelijk en statutair gevestigd te Klazienaveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 86127425.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

Daarbij worden door de Stichting de bepalingen uit de RJK - Richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven, zoals opgenomen in Hoofdstuk C1, gevolgd.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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.

Vorraden

De voorraad per balansdatum bestaat uitsluitend uit gedoneerde artikelen/producten die in de kringloopwinkel worden verkocht. Omdat de artikelen/producten om niet worden verkregen vindt er geen waardering van de voorraad plaats.

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 (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Directe lasten

De directe lasten zijn direct toe te rekenen aan opbrengsten zoals deze in de doelstellingen worden weergegeven. De directe lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Personeelsbeloningen***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Buurthuiske heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

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.

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.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investeringen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	4.276	7.783	3.750	15.809
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-214	-3.578	-500	-4.292
	<u>4.062</u>	<u>4.205</u>	<u>3.250</u>	<u>11.517</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	1.585	-	1.585
Afschrijvingen	-855	-1.641	-750	-3.246
	<u>-855</u>	<u>-56</u>	<u>-750</u>	<u>-1.661</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	4.276	9.368	3.750	17.394
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.069	-5.219	-1.250	-7.538
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.207</u>	<u>4.149</u>	<u>2.500</u>	<u>9.856</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Huurdersinvesteringen				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Voorraden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorraden		
Voorraden	1	1

De voorraad per balansdatum bestaat uitsluitend uit gedoneerde artikelen/producten die in de kringloopwinkel worden verkocht. Omdat de artikelen/producten om niet worden verkregen vindt er geen waardering van de voorraad plaats.

3. Vorderingen**Debiteuren**

Debiteuren	20.319	24.797
Voorziening dubieuze debiteuren	-278	-525
	<u>20.041</u>	<u>24.272</u>

Overige vorderingen

Terug te ontvangen J. Pol inzake maximale vrijwilligersvergoeding	-	310
Vordering LIV/LKV	8.933	8.698
Vordering Stichting Buurtservice	1.322	822
	<u>10.255</u>	<u>9.830</u>

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	12.769	-
Afdracht PAWW	48	-
	<u>12.817</u>	<u>-</u>

4. Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening NL74 RABO 0355 1059 26	110.806	79.817
Kas Buurthuiske	478	2.623
Kas Buurtservice	228	108
	<u>111.512</u>	<u>82.548</u>

PASSIVA**5. Eigen vermogen**

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	11.576	-6.427
Resultaatbestemming boekjaar	30.752	18.003
Stand per 31 december	<u>42.328</u>	<u>11.576</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 30.752.

6. Langlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Leningen o/g		
Bijzonder uitstel Belastingdienst	<u>39.831</u>	<u>54.315</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Bijzonder uitstel Belastingdienst</i>		
Stand per 1 januari	68.799	66.590
Opgenomen gelden	-	5.830
Aflossing	-14.484	-3.621
Stand per 31 december	<u>54.315</u>	<u>68.799</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-14.484	-14.484
Langlopend deel per 31 december	<u>39.831</u>	<u>54.315</u>

Deze langlopende schuld met hoofdsom € 72.420 bestaat uit belastingschulden welke opgenomen zijn onder het bijzonder uitstel, zoals verleend door de Belastingdienst tijdens de Coronacrisis. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar.

De Belastingdienst hanteert de volgende rentetarieven:

- 23-3-2020 t/m 30-6-2022: 0,01%
- 1-7-2022 t/m 31-12-2022: 1%
- 1-1-2023 t/m 30-6-2023: 2%
- 1-7-2023 t/m 31-12-2023: 3%
- vanaf 1-1-2024: 4%.

De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.207. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 45.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Bijzonder uitstel Belastingdienst	14.484	14.484
Crediteuren		
Crediteuren	14.688	10.873
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	20.719	14.048
Loonheffing	16.373	13.069
Bedrijfsvereniging	-	281
Pensioenen	3.039	1.243
	<u>40.131</u>	<u>28.641</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	9.535	7.520
Accountantskosten	3.000	-
Overige schulden	-	443
Te veel ontvangen debiteuren	485	249
Afdracht PAWW	-	67
	<u>13.020</u>	<u>8.279</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur pand

De stichting is op 1 juni 2020 een vijfjarige huurovereenkomst aangegaan voor het pand aan de Doordistel 23 te Klazienaveen. De verplichting inzake de huur bedraagt € 35.400 op jaarbasis.

Huur vervoermiddelen

De stichting is voor 5 vervoermiddelen langdurige huurovereenkomsten aangegaan. Dit betreft:

- Een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd, doch met een minimum van drie jaren, voor de Renault Trafic met kenteken VGL-88-J, afgesloten op 18 augustus 2020. De verplichting inzake de huur bedraagt € 6.600 op jaarbasis.
- Een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd, doch met een minimum van drie jaren, voor de Renault Trafic met kenteken VGL-89-J, afgesloten op 18 augustus 2020. De verplichting inzake de huur bedraagt € 6.600 op jaarbasis.
- Een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd, doch met een minimum van drie jaren, voor de Ford Transit met kenteken VLH-23-L, afgesloten op 15 september 2021. De verplichting inzake de huur bedraagt € 6.960 op jaarbasis.
- Een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd, doch met een minimum van drie jaren, voor de Citroën Jumper met kenteken V-927-XP, afgesloten op 1 juli 2021. De verplichting inzake de huur bedraagt € 7.800 op jaarbasis.
- Een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd, doch met een minimum van drie jaren, voor de Citroën Jumper met kenteken VR-596-J, afgesloten op 1 augustus 2023. De verplichting inzake de huur bedraagt € 6.960 op jaarbasis.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
8. Baten		
Verkopen Buurthuiske	113.633	93.693
Opbrengsten Buurtservice	171.881	116.013
Opbrengsten dagbesteding & inzet	174.024	171.171
Nog te factureren dagbesteding	12.769	-
Opbrengsten vuilafvoer	31.876	20.073
	<u>504.183</u>	<u>400.950</u>
9. Directe lasten		
Direct toerekenbare lasten	<u>2.387</u>	<u>12.614</u>
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	231.446	184.298
Sociale lasten	35.559	28.283
Pensioenlasten	18.765	15.201
Overige personeelslasten	29.437	20.906
	<u>315.207</u>	<u>248.688</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto-loon	226.533	182.099
Mutatie reservering vakantiegeld	2.015	1.017
Bijdrage zorgverzekeringswet	13.952	11.260
	<u>242.500</u>	<u>194.376</u>
Loonkostensubsidies	-2.430	-1.380
Afdrachtvermindering lage lonen	-8.624	-8.698
	<u>231.446</u>	<u>184.298</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>35.559</u>	<u>28.283</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Werkgeversdeel pensioenpremie	18.477	14.920
Werkgeversdeel overige BTER	288	281
	<u>18.765</u>	<u>15.201</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>		
Werknemersverzekeringen	390	247
Verzuimverzekering	2.717	-
Reiskostenvergoeding woon/werk personeel	4.853	1.888
Werkkleding personeel	6.120	5.600
Scholingskosten personeel	2.627	-
Kantinekosten personeel	2.238	2.058
Kosten ARBO-dienst	698	-
Stagekosten	136	-
Vergoedingen WKR	588	3.767
Vrijwilligersvergoeding	9.070	6.840
Overige personeelskosten	-	506
	<u>29.437</u>	<u>20.906</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis. (2022: 5)

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	855	214
Inventaris	1.641	1.542
Vervoermiddelen	750	500
	<u>3.246</u>	<u>2.256</u>

Overige bedrijfslasten

12. *Huisvestingslasten*

Huur	31.200	31.200
Onderhoud onroerende zaken	45	1.105
Onderhoud installaties	17	542
Elektriciteit	3.193	737
Gas	3.658	1.868
Water	279	144
	<u>38.392</u>	<u>35.596</u>

13. *Exploitatielasten*

Klein materiaal	3.560	1.215
Verzekering inventaris	60	-
Onderhoud inventaris	1.017	579
	<u>4.637</u>	<u>1.794</u>
Schadeuitkeringen	-626	-
	<u>4.011</u>	<u>1.794</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
14. Kantoorlasten		
Abonnementen en contributies	800	822
Kantoorbenodigdheden	1.305	450
Portokosten	680	800
Systeemonderhoud	688	2.330
Communicatiekosten	2.151	1.674
	<u>5.624</u>	<u>6.076</u>
15. Kosten vervoermiddelen		
Brandstoffen	12.040	11.857
Onderhoud	2.721	1.277
Huur auto's	30.860	27.960
Verzekering	959	646
Verkeersboetes	119	95
	<u>46.699</u>	<u>41.835</u>
16. Verkooplasten		
Representatiekosten	1.785	4.692
Mutatie dubieuze debiteuren	-247	-
Overige verkooplasten	250	-
	<u>1.788</u>	<u>4.692</u>
17. Algemene lasten		
Accountantslasten vorige jaren	4.396	-
Accountantslasten	4.187	2.870
Loonadministratie	1.827	1.614
Advieslasten	15.337	-
Juridische lasten	512	-
Aansprakelijkheidsverzekering	271	171
Rechtbijstandverzekering	671	424
Onderhoud inventarissen	687	283
Bestuurs- en vergaderkosten	-	57
Boetes Belastingdienst	175	-
Beperkt aftrekbare voorbelasting	429	-
Vuilafvoer	25.014	16.058
Overige algemene lasten	548	849
	<u>54.054</u>	<u>22.326</u>
Financiële baten en lasten		
18. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Kosten bank	-1.623	-1.240
Rente Belastingdienst	-400	-5.830
	<u>-2.023</u>	<u>-7.070</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Klazienaveen,

J. Vos-Pol

F. Lassche

N. Vos