

**STICHTING KRINGLOOPCENTRUM DE WEGWIJZER
TE ZEIST**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Exploitatiesaldo	5
Financiële positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	20
Overige toelichting	23

Aan het bestuur van
Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer
Johannes Postlaan 4
3705 LN Zeist

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
19350500	JR	18 april 2023

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.939.403 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 144.268, samengesteld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten lasten over 2022 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 Kringloopcentrum De Wegwijzer.

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.

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

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

Zeist, 18 april 2023

VDGC accountants en belastingadviseurs

Drs. J.A. Rijken
Registeraccountant

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

EXPLOITATIESALDO

Vergelijkend overzicht

Het exploitatiesaldo over 2022 bedraagt € 144.000 tegenover € 211.000 over 2021.

De resultaten over beide jaren en de begroting 2022 kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil realisatie- begroting 2022
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten	1.509	1.449	1.333	60
Lasten				
Lonen en salarissen	638	655	525	-16
Sociale lasten	114	120	106	-6
Pensioenlasten	61	58	57	3
Overige personeelslasten	96	81	79	15
Afschrijvingen materiële vaste activa	54	49	57	5
Huisvestingslasten	83	121	70	-38
Algemeen beheer	69	58	55	11
Autolasten	38	27	26	11
Verkooplasten	26	9	21	18
Algemene lasten	148	122	98	24
Som der lasten	1.327	1.300	1.094	27
Saldo	182	149	239	33
Financiële baten en lasten	-38	-51	-28	13
Exploitatiesaldo	144	98	211	46

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2022		31-12-2021		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.415	73,0	1.439	75,8	-24
Vlottende activa					
Vorderingen	162	8,3	121	6,4	41
Liquide middelen	362	18,7	337	17,8	25
	524	27,0	458	24,2	66
	1.939	100,0	1.897	100,0	42
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	586	30,2	442	23,3	144
Langlopende schulden	1.147	59,1	1.209	63,7	-62
Kortlopende schulden	206	10,7	246	13,0	-40
	1.939	100,0	1.897	100,0	42

De voorraden die om niet worden ontvangen zijn tegen nihil gewaardeerd.

Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2022	31-12-2021	Mutatie
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vorderingen	162	122	41
Liquide middelen	362	337	25
	524	459	66
Kortlopende schulden	206	247	-40
	318	212	106

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
VDGC accountants en belastingadviseurs

18 april 2023

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na bestemming exploitatiesaldo)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen	1.374.497		1.418.735	
Inventaris	40.519		20.259	
		1.415.016		1.438.994
Vlottende activa				
Vorraden	(2)		1	1
Vorderingen	(3)			
Debiteuren	53.964		64.622	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	20.173		-	
Overige vorderingen	7.965		5.535	
Overlopende activa	80.329		51.487	
		162.431		121.644
Liquide middelen	(4)		361.955	336.743
			<u>1.939.403</u>	<u>1.897.382</u>

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten	1.508.896	1.449.250	1.333.004
Lasten			
Lonen en salarissen (9)	638.169	654.500	524.775
Sociale lasten (10)	114.499	120.000	105.997
Pensioenlasten (11)	60.897	58.000	57.174
Overige personeelslasten (12)	95.698	81.000	78.619
Afschrijvingen (13)	54.002	49.420	57.406
Huisvestingslasten (14)	82.628	120.500	69.651
Algemeen beheer (15)	69.040	57.700	55.187
Autolasten (16)	38.472	27.300	25.571
Verkooplasten (17)	26.480	8.500	21.122
Algemene lasten (18)	146.920	123.250	98.790
	<u>1.326.805</u>	<u>1.300.170</u>	<u>1.094.292</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	182.091	149.080	238.712
Rentelasten en soortgelijke lasten (19)	-37.823	-50.700	-27.680
	<u>144.268</u>	<u>98.380</u>	<u>211.032</u>
Bestemming exploitatiesaldo			
Algemene reserve	<u>144.268</u>	<u>98.380</u>	<u>211.032</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer heeft ten doel:

- a. het tegengaan van verspilling van grondstoffen en materialen, het verminderen van de afvalstroom en het bevorderen van kringloop en hergebruik van grondstoffen en materialen;
- b. het hiermee motiveren tot het verrichten van zinvolle vrijetijdsarbeid en het scheppen van werkgelegenheid.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer is feitelijk en statutair gevestigd op Johannes Postlaan 4 te Zeist en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41180617.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer 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 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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

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. De materiële vaste activa worden afgeschreven tot hun restwaarde.

Vorraden

De voorraden handelsgoederen, zijnde baten in natura, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van nihil.

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

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 en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Resultaten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer 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 wordt niet afgeschreven.

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen		
	Inventaris	Totaal	
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.418.735	20.259	1.438.994
Investerings	-	30.524	30.524
Desinvesteringen	-	-5.700	-5.700
Afschrijving desinvesteringen	-	5.700	5.700
Afschrijvingen	-44.238	-10.264	-54.502
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.374.497</u>	<u>40.519</u>	<u>1.415.016</u>
Aanschaffingswaarde	1.875.862	103.602	1.979.464
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-501.365	-63.083	-564.448
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.374.497</u>	<u>40.519</u>	<u>1.415.016</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	3,3-10
Inventaris	20

De gebouwen en terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire leningen zoals die zijn verstrekt door de financiers. Zie hiervoor ook 6. Langlopende schulden.

2. Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsgoederen		
Handelsgoederen	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	<u>53.964</u>	<u>64.622</u>
------------	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>20.173</u>	<u>-</u>
----------------	---------------	----------

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen huur	6.735	5.535
Overige vorderingen	1.230	-
	<u>7.965</u>	<u>5.535</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren	67.214	46.230
Overige overlopende activa	2.659	5.257
Vooruit betaalde kosten	3.492	-
Vooruitbetaalde huur	1.845	-
Vooruitbetaalde assurantien	5.119	-
	<u>80.329</u>	<u>51.487</u>
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	132.261	99.092
Triodos Bank	213.664	233.385
Kas	12.220	4.266
Gelden onderweg	3.810	-
	<u>361.955</u>	<u>336.743</u>
5. Stichtingsvermogen		
Algemene reserve	336.192	441.924
Bestemmingsreserves	250.000	-
	<u>586.192</u>	<u>441.924</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	441.924	230.892
Vorming bestemmingsreserve weerstandsvermogen	-250.000	-
	<u>191.924</u>	<u>230.892</u>
Resultaatbestemming	144.268	211.032
Stand per 31 december	<u>336.192</u>	<u>441.924</u>

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

Bestemmingsreserves

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve weerstandsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie uit de algemene reserve	250.000	-
Stand per 31 december	250.000	-

Op 27 maart 2023 heeft het bestuur besloten een bestemmingsreserve weerstandsvermogen te vormen. Het bestuur heeft besloten om € 250.000 uit de algemene reserve te doteren aan de bestemmingsreserve per 31 december 2022.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6. Langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	1.024.252	1.074.551
Belastingen en premies sociale verzekeringen	92.262	93.953
Overlopende passiva	30.287	40.115
	<u>1.146.801</u>	<u>1.208.619</u>

Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening .517 Triodos Bank N.V.	574.252	624.551
Hypothecaire lening .164 Triodos Bank N.V.	450.000	450.000
	<u>1.024.252</u>	<u>1.074.551</u>

De hypothecaire leningen zijn in 2021 geherfinancierd bij de Triodos Bank N.V.

	2022	2021
	€	€
<i>Hypothecaire lening ING Groep N.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	240.586
Aflossing	-	-240.586
Stand per 31 december	-	-
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze hypothecaire lening ad € - is verstrekt ter financiering van de aankoop van het winkelpand in Driebergen. De leningen zijn in 2021 geherfinancierd bij de Triodos Bank N.V.

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

	2022	2021
	€	€
<i>Hypothecaire leningen Triodos Bank N.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	331.786
Aflossing	-	-331.786
Stand per 31 december	-	-
Langlopend deel per 31 december	-	-

De hypothecaire leningen in totaal ad € - zijn verstrekt ter financiering van het pand te Zeist. De leningen zijn in 2021 geherfinancierd eveneens bij de Triodos Bank N.V.

Hypothecaire lening .517 Triodos Bank N.V.

Stand per 1 januari	674.850	-
Opgenomen gelden	-	700.000
Aflossing	-50.299	-25.150
Stand per 31 december	624.551	674.850
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-50.299	-50.299
Langlopend deel per 31 december	574.252	624.551

De hypothecaire lening ad € 700.000 is verstrekt ter herfinanciering van het onroerendgoed. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,395% vast tot en met 2031. De maandelijkse aflossing bedraagt € 4.192.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 373.054 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening .164 Triodos Bank N.V.

Stand per 1 januari	450.000	450.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	450.000	450.000

De hypothecaire lening ad € 450.000 is verstrekt ter financiering van het onroerend goed. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De looptijd bedraagt 12 jaar. Het gemiddeld rentepercentage voor 2022 bedraagt 3,27%.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 450.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Scharloo

Stand per 1 januari	-	152.500
Aflossing	-	-152.500
Stand per 31 december	-	-
Langlopend deel per 31 december	-	-

De hypothecaire lening ad € - is verstrekt op 21 maart 2014 ter financiering van het pand te Zeist. De leningen zijn in 2021 geherfinancierd bij de Triodos Bank N.V.

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	91.554	58.450
Omzetbelasting	708	35.503
	<u>92.262</u>	<u>93.953</u>

Voor enkele belastingaanslagen is bijzonder uitstel van betalingen van 60 maanden verkregen vanwege de coronacrisis.

Overlopende passiva

NOW-subsidies	<u>30.287</u>	<u>40.115</u>
---------------	---------------	---------------

Dit betreft het deel van het ontvangen voorschot NOW 1.0 dat in 60 termijnen van € 819 eindigend februari 2027 terugbetaald wordt. Het deel van de schuld langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

7. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Hypothecaire leningen	<u>50.299</u>	<u>50.299</u>
-----------------------	---------------	---------------

Crediteuren

Crediteuren	<u>29.217</u>	<u>21.316</u>
-------------	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	14.632
Loonheffing	29.491	15.663
Pensioenen	11.959	21.393
	<u>41.450</u>	<u>51.688</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	26.186	25.290
Te betalen inkopen	13.265	12.400
Accountantskosten	5.000	1.500
Rente- en bankkosten	-	1.220
Nettoloon	1.503	-
Subsidies	39.247	82.835
Diversen	243	291
	<u>85.444</u>	<u>123.536</u>

ZEKERHEDEN

Kredietfaciliteit en leningen

De verstrekte zekerheden voor de leningen zijn:

1. een recht van eerste Hypotheek op:
 - a. het appartementsrecht, rechtgevend op het uitsluitend gebruik van de winkelruimte met berging gelegen op de begane grond en kelder Traay 49D te 3971 GC Driebergen-Rijsenburg;
 - b. het bedrijfspand, Johannes Postlaan 4 te 3705 LN Zeist;
 - c. de parkeerplaats respectievelijk toegangsweg, Johannes Postlaan te Zeist.
2. Borgtocht uit hoofde van de regeling BMKB tot een maximumbedrag van € 285.000.
3. Eerste pandrecht op vorderingen, bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met december 2025 terzake van huur van bedrijfsruimte te Doorn (€ 22.200 per jaar).

Overige niet verwerkte verplichtingen

Leververplichtingen

Met afvalverwerkers zijn verplichtingen aangegaan ten aanzien van levering van recycle-goederen.

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
8. Netto-omzet				
Winkels en internet	997.531	912.000	85.531	784.179
Recycle-goederen	197.215	162.250	34.965	165.468
Dagbesteding en trajecten	307.273	335.000	-27.727	379.904
Overige	6.877	40.000	-33.123	3.453
	<u>1.508.896</u>	<u>1.449.250</u>	<u>59.646</u>	<u>1.333.004</u>
9. Lonen en salarissen				
Bruto lonen	649.649	651.500	-1.851	622.188
Vergoeding vrijwilligers	48.055	35.000	13.055	38.967
	<u>697.704</u>	<u>686.500</u>	<u>11.204</u>	<u>661.155</u>
Ontvangen uitkeringen	-49.035	-32.000	-17.035	-51.643
NOW-subsidies	-10.500	-	-10.500	-84.737
	<u>638.169</u>	<u>654.500</u>	<u>-16.331</u>	<u>524.775</u>
<p>De tegemoetkoming voor de vierde aanvraagperiode NOW (3.2) was ultimo 2021 opgenomen tegen de voorlopige inschatting van de te verkrijgen subsidie € 84.737 op basis van de omzetzdaling over de meetperiode (januari t/m maart 2021) ten opzichte van de referentieperiode (2019) en de loonsom in de aanvraagperiode. De definitieve aanvraag tot vaststelling is nog niet opgesteld echter de voorlopige berekening van het terug te betalen bedrag valt € 10.500 lager uit dan de voorlopige inschatting ultimo 2021. Dit bedrag ad € 10.500 komt ten gunste van het resultaat 2022.</p>				
10. Sociale lasten				
Premies sociale verzekeringswetten	<u>114.499</u>	<u>120.000</u>	<u>-5.501</u>	<u>105.997</u>
11. Pensioenlasten				
Pensioenlasten	<u>60.897</u>	<u>58.000</u>	<u>2.897</u>	<u>57.174</u>
12. Overige personeelslasten				
Reis- en verblijflasten	12.310	14.000	-1.690	16.702
Onkostenvergoedingen	74	-	74	-
Werkgevers deel premiesparen	507	-	507	-
Geschenken personeel	3.500	-	3.500	-
Kantinelasten	16.312	7.500	8.812	4.803
Werkkleding	-	1.500	-1.500	582
Opleidingslasten	33.013	27.500	5.513	30.051
Ziektekosten- en verzuimverzekering	18.004	26.000	-7.996	19.324
Overige personeelslasten	628	-	628	-
Overige	11.350	4.500	6.850	7.157
	<u>95.698</u>	<u>81.000</u>	<u>14.698</u>	<u>78.619</u>

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 18 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 18).

13. Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Gebouwen en -terreinen	44.238	45.000	-762	47.004
Machines en installaties	-	-	-	732
Inventaris	10.264	4.420	5.844	9.670
Boekbaten / lasten	-500	-	-500	-
	<u>54.002</u>	<u>49.420</u>	<u>4.582</u>	<u>57.406</u>

Overige bedrijfslasten

14. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	25.718	26.000	-282	22.124
Gas water licht	28.060	30.000	-1.940	19.846
Onderhoud onroerende zaak	14.998	25.000	-10.002	6.059
Onroerendezaakbelasting	7.299	10.000	-2.701	8.191
Schoonmaakkosten	1.682	-	1.682	-
Overige huisvestingslasten	4.871	29.500	-24.629	13.431
	<u>82.628</u>	<u>120.500</u>	<u>-37.872</u>	<u>69.651</u>

15. Algemeen beheer

Kantoorbehoeften	3.458	15.000	-11.542	15.391
Drukwerk	352	-	352	-
Telefoon	8.768	7.000	1.768	6.787
Porti	550	600	-50	-410
Verzekering	18.291	20.000	-1.709	16.751
Salarisadministratie	5.734	-	5.734	-
Administratie- en accountantskosten	27.826	12.600	15.226	13.259
Representatie	4.061	2.500	1.561	3.409
	<u>69.040</u>	<u>57.700</u>	<u>11.340</u>	<u>55.187</u>

16. Autolasten

Brandstoffen	14.930	8.500	6.430	7.281
Onderhoud	9.984	11.000	-1.016	10.928
Leaselasten	5.032	4.000	1.032	2.439
Verzekering	3.864	2.500	1.364	2.005
Motorrijtuigenbelasting	1.228	1.300	-72	1.105
Huur vervoermiddelen	2.963	-	2.963	-
Boetes	132	-	132	-
Overige autolasten	339	-	339	1.813
	<u>38.472</u>	<u>27.300</u>	<u>11.172</u>	<u>25.571</u>

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
17. Verkooplasten				
Reklame- en advertentielasten	1.593	2.500	-907	3.363
Representatielasten	14	-	14	-
Relatiegeschenken	8.005	-	8.005	-
Congreslasten	1.369	-	1.369	-
Website en internet verkopen	8.213	-	8.213	9.803
Kosten WaST	1.801	-	1.801	3.336
Overige verkooplasten	5.485	6.000	-515	4.620
	<u>26.480</u>	<u>8.500</u>	<u>17.980</u>	<u>21.122</u>
18. Algemene lasten				
Advieslasten	25.501	-	25.501	1.920
Juridische lasten	3.375	-	3.375	-
Contributies en abonnementen	6.921	15.000	-8.079	13.048
Computerapparatuur	19.530	13.250	6.280	8.732
Onderhoud inventarissen	13.265	14.500	-1.235	7.522
Belastingen en heffingen	11.719	-	11.719	10.116
Afvalverwerking	60.117	65.000	-4.883	49.614
Afdracht Snuffelhonk	3.356	7.500	-4.144	3.696
Kosten Belastingdienst	2.649	-	2.649	137
Overige algemene lasten	487	8.000	-7.513	4.005
	<u>146.920</u>	<u>123.250</u>	<u>23.670</u>	<u>98.790</u>
Financiële baten en lasten				
19. Rentelasten en soortgelijke lasten				
Rente hypotheek ING Groep N.V.	-	-	-	3.162
Rente hypotheek Triodos Bank N.V.	30.326	49.200	-18.874	23.781
Rente hypotheek Scharloo	-	-	-	-16.168
Bankkosten	7.501	1.500	6.001	16.842
Overige rentelasten	-4	-	-4	63
	<u>37.823</u>	<u>50.700</u>	<u>-12.877</u>	<u>27.680</u>

Stichting Kringloopcentrum De Wegwijzer te Zeist

OVERIGE TOELICHTING

Ondertekening directie voor akkoord

Zeist, 18 april 2023

M.B. Lenting, directie

M.W.M. van Heck, voorzitter