

Stichting Zorgkringloop

**Harenseweg 22
5351 NG BERGHEM**

Jaarrekening 2022

Stichting Zorgkringloop

**Harenseweg 22
5351 NG BERGHEM**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	15

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting Zorgkringloop
5351 NG BERGHEM

Referentie: W. van Vlijmen
Betreft: jaarrekening 2022

's-Hertogenbosch, 12 januari 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Zorgkringloop te Berghem is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ViaVero MKB Advies

Mr. W.J.I. van Vlijmen

1.2 Algemeen

Onderneming

Stichting Zorgkringloop is gestart per 23 februari 2017 met als rechtsvorm eenmanszaak. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68153074.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Zorgkringloop wordt als volgt omschreven:

Het inzamelen van gebruikte en ongebruikte (overtallige) zorgartikelen en deze via zorgkringloop verkooppunten opnieuw in omloop te brengen en het bevorderen van hergebruik van zorgartikelen. Het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verbandhouden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	15.519	100,0%	19.740	100,0%
Bruto-marge	15.519	100,0%	19.740	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	65	0,4%	45	0,2%
Bruto bedrijfsresultaat	15.584	100,4%	19.785	100,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	0,0%	165	0,8%
Overige personeelskosten	5.475	35,3%	5.660	28,7%
Huisvestingskosten	4.037	26,0%	3.485	17,7%
Verkoopkosten	190	1,2%	4	0,0%
Autokosten	4.972	32,0%	5.150	26,1%
Kantoorkosten	1.006	6,5%	2.424	12,3%
Algemene kosten	-	0,0%	1.366	6,9%
Som der bedrijfskosten	15.680	101,0%	18.254	92,5%
Bedrijfsresultaat	-96	-0,6%	1.531	7,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-433	-2,8%	-413	-2,1%
Som der financiële baten en lasten	-433	-2,8%	-413	-2,1%
Resultaat	-529	-3,4%	1.118	5,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 1.647. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	20	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	165	
Overige personeelskosten	185	
Autokosten	178	
Kantoorkosten	1.418	
Algemene kosten	1.366	
	<u>3.332</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	4.221	
<i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	552	
Verkoopkosten	186	
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	
	<u>4.979</u>	
Daling resultaat		<u><u>1.647</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	290		6.299	
Liquide middelen	15.134		16.390	
Totaal vlottende activa		15.424		22.689
Af: kortlopende schulden		7.425		14.161
Werkkapitaal		7.999		8.528
 Vastgelegd op lange termijn:				
 Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		7.999		8.528
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		7.999		8.528
		7.999		8.528

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 529.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		6.009	
Overige vorderingen	<u>290</u>		<u>290</u>	
		290		6.299
<i>Liquide middelen</i>		15.134		16.390
Totaal activazijde		<u><u>15.424</u></u>		<u><u>22.689</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 januari 2024

2.1 Balans per 31 december 2022

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	7.999		8.528	
		7.999		8.528
Kortlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen	6.870		6.606	
Overige schulden	555		7.555	
		7.425		14.161
Totaal passivazijde		15.424		22.689

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 januari 2024

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		15.519		19.740
Bruto-marge		<u>15.519</u>		<u>19.740</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		65		45
Bruto bedrijfsresultaat		<u>15.584</u>		<u>19.785</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	-		165	
Overige personeelskosten	5.475		5.660	
Huisvestingskosten	4.037		3.485	
Verkoopkosten	190		4	
Autokosten	4.972		5.150	
Kantoorkosten	1.006		2.424	
Algemene kosten	-		1.366	
Som der bedrijfskosten		<u>15.680</u>		<u>18.254</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-96</u>		<u>1.531</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-433		-413	
Som der financiële baten en lasten		<u>-433</u>		<u>-413</u>
Resultaat		<u><u>-529</u></u>		<u><u>1.118</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 januari 2024

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zorgkringloop, gevestigd te Berghem, bestaan voornamelijk uit: Het verzamelen van gebruikte en ongebruikte (overtallige) zorgartikelen en deze via zorgkringloop verkooppunten opnieuw in omloop te brengen en het bevorderen van hergebruik van zorgartikelen. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Harenseweg 22 te Berghem.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Zorgkringloop, gevestigd te Berghem is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68153074.

Schattingen

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

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>6.009</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen		
Borgsom	<u>290</u>	<u>290</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant NL53 RABO 0317 2448 76	12.865	14.121
Kas	<u>2.269</u>	<u>2.269</u>
	<u>15.134</u>	<u>16.390</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal	<u>7.999</u>	<u>8.528</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant Zorg Totaal B.V.	<u>6.870</u>	<u>6.606</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Zorg Totaal B.V.</i>		
Stand per 1 januari	<u>6.606</u>	<u>6.352</u>
	6.606	6.352
Rente 4%	<u>264</u>	<u>254</u>
Stand per 31 december	<u>6.870</u>	<u>6.606</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen vrijwilligersvergoeding	-	7.000
Nog te betalen accountantskosten	<u>555</u>	<u>555</u>
	<u>555</u>	<u>7.555</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet 11	<u>15.519</u>	<u>19.740</u>
De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 21,4% gedaald.		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen bijdragen	<u>65</u>	<u>45</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>-</u>	<u>165</u>
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	5.468	5.500
Onkostenvergoedingen	-	85
Kantinekosten	7	-
Bedrijfskleding	-	75
	<u>5.475</u>	<u>5.660</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	3.485	3.485
Schoonmaakkosten	552	-
	<u>4.037</u>	<u>3.485</u>
Verkoopkosten		
Sponsoring	75	-
Verpakkingsmaterialen	115	-
Overige verkoopkosten	-	4
	<u>190</u>	<u>4</u>
Autokosten		
Brandstoffen	1.476	1.366
Huur auto's	3.488	3.784
Parkeerkosten auto's	8	-
	<u>4.972</u>	<u>5.150</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	85	189
Portokosten	245	485
Telecommunicatie	65	584
Kosten automatisering	266	-
Contributies en abonnementen	75	886
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	7	-
Kleine aanschaffingen inventaris	45	125
Overige kantoorkosten	218	155
	<u>1.006</u>	<u>2.424</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	1.276
Advieskosten	-	15
Managementvergoedingen	-	75
	<u>-</u>	<u>1.366</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant Zorg Totaal B.V.	262	252
Bankkosten en provisie	171	161
	<u>433</u>	<u>413</u>