

Stichting Zorgkringloop

**Harenseweg 22
5351 NG BERGHEM**

Jaarrekening 2023

Stichting Zorgkringloop

**Harenseweg 22
5351 NG BERGHEM**

Jaarrekening 2023

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 2023	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	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 2023

's-Hertogenbosch, 22 november 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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 verzamelen 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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	24.741	100,0%	15.519	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	240	1,0%	-	0,0%
Bruto-marge	24.501	99,0%	15.519	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	56	0,2%	65	0,4%
Bruto bedrijfsresultaat	24.557	99,2%	15.584	100,4%
Overige personeelskosten	1.900	7,7%	5.475	35,3%
Huisvestingskosten	5.051	20,4%	4.037	26,0%
Verkoopkosten	-	0,0%	190	1,2%
Autokosten	4.648	18,8%	4.972	32,0%
Kantoorkosten	1.533	6,2%	1.006	6,5%
Algemene kosten	-555	-2,2%	-	0,0%
Som der bedrijfskosten	12.577	50,9%	15.680	101,0%
Bedrijfsresultaat	11.980	48,3%	-96	-0,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-391	-1,6%	-433	-2,8%
Som der financiële baten en lasten	-391	-1,6%	-433	-2,8%
Resultaat	11.589	46,7%	-529	-3,4%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 12.118. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	9.222	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	3.575	
Verkoopkosten	190	
Autokosten	324	
Algemene kosten	555	
Rentelasten en soortgelijke kosten	42	
	<hr/>	13.908
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	9	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	240	
Huisvestingskosten	1.014	
Kantoorkosten	527	
	<hr/>	1.790
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>12.118</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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	1.397		290	
Liquide middelen	18.845		15.134	
Totaal vlottende activa		20.242		15.424
Af: kortlopende schulden		654		7.425
Werkkapitaal		19.588		7.999
 Vastgelegd op lange termijn:				
 Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		19.588		7.999
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		19.588		7.999
		19.588		7.999

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 11.589.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.397		-	
Overige vorderingen	<u>-</u>		<u>290</u>	
		1.397		290
<i>Liquide middelen</i>		18.845		15.134
Totaal activazijde		<u><u>20.242</u></u>		<u><u>15.424</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 november 2024

2.1 Balans per 31 december 2023

PASSIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>19.588</u>	19.588	<u>7.999</u>	7.999
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	426		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	228		6.870	
Overige schulden	<u>-</u>		<u>555</u>	
		654		7.425
Totaal passivazijde		<u><u>20.242</u></u>		<u><u>15.424</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 november 2024

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		24.741		15.519
Inkoopwaarde van de omzet		240		-
Bruto-marge		<u>24.501</u>		<u>15.519</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		56		65
Bruto bedrijfsresultaat		<u>24.557</u>		<u>15.584</u>
Overige personeelskosten	1.900		5.475	
Huisvestingskosten	5.051		4.037	
Verkoopkosten	-		190	
Autokosten	4.648		4.972	
Kantoorkosten	1.533		1.006	
Algemene kosten	-555		-	
Som der bedrijfskosten		<u>12.577</u>		<u>15.680</u>
Bedrijfsresultaat		<u>11.980</u>		<u>-96</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-391		-433	
Som der financiële baten en lasten		<u>-391</u>		<u>-433</u>
Resultaat		<u><u>11.589</u></u>		<u><u>-529</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 november 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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.397</u>	<u>-</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen		
Borgsom	<u>-</u>	<u>290</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant NL53 RABO 0317 2448 76	15.501	12.865
Kas	<u>3.344</u>	<u>2.269</u>
	<u>18.845</u>	<u>15.134</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal	<u>19.588</u>	<u>7.999</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>426</u>	<u>-</u>
-------------	------------	----------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant Zorg Totaal B.V.	<u>228</u>	<u>6.870</u>
-----------------------------------	------------	--------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Zorg Totaal B.V.</i>		
Stand per 1 januari	6.870	6.606
Mutatie 1	<u>-6.781</u>	<u>-</u>
	89	6.606
Rente 4%	139	264
Stand per 31 december	<u>228</u>	<u>6.870</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen accountantskosten	<u>-</u>	<u>555</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Vrijgestelde omzet (diensten)	24.741	15.519
De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 59,4% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	240	-
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen bijdragen	56	65
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.900	5.468
Kantinekosten	-	7
	1.900	5.475
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	4.499	3.485
Schoonmaakkosten	552	552
	5.051	4.037
Verkoopkosten		
Sponsoring	-	75
Verpakkingsmaterialen	-	115
	-	190
Autokosten		
Brandstoffen	302	1.476
Huur auto's	4.346	3.488
Parkeerkosten auto's	-	8
	4.648	4.972

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	336	85
Portokosten	309	245
Telecommunicatie	-	65
Kosten automatisering	719	266
Contributies en abonnementen	161	75
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	7
Kleine aanschaffingen inventaris	8	45
Overige kantoorkosten	-	218
	<u>1.533</u>	<u>1.006</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	<u>-555</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant Zorg Totaal B.V.	139	262
Bankkosten en provisie	252	171
	<u>391</u>	<u>433</u>