

**Stichting Zorgkringloop
het bestuur
Harenseweg 22
5351 NG BERGHEM**

Jaarrekening 2024

**Stichting Zorgkringloop
het bestuur
Harenseweg 22
5351 NG BERGHEM**

Jaarrekening 2024

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 2024	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	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 2024

's-Hertogenbosch, 30 juni 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 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 2024 en de winst- en verliesrekening over 2024 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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	16.813	100,0%	24.741	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	2.975	17,7%	240	1,0%
Bruto-marge	13.838	82,3%	24.501	99,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	39	0,2%	56	0,2%
Bruto bedrijfsresultaat	13.877	82,5%	24.557	99,2%
Overige personeelskosten	2.584	15,4%	1.900	7,7%
Huisvestingskosten	1.464	8,7%	5.051	20,4%
Autokosten	4.332	25,8%	4.648	18,8%
Kantoorkosten	4.760	28,3%	1.533	6,2%
Algemene kosten	-	0,0%	-555	-2,2%
Som der bedrijfskosten	13.140	78,2%	12.577	50,9%
Bedrijfsresultaat	737	4,3%	11.980	48,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-243	-1,5%	-391	-1,6%
Som der financiële baten en lasten	-243	-1,5%	-391	-1,6%
Resultaat	494	2,8%	11.589	46,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gedaald met € 11.095. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	3.587	
Autokosten	316	
Rentelasten en soortgelijke kosten	148	
		4.051
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	7.928	
Overige bedrijfsopbrengsten	17	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.735	
Overige personeelskosten	684	
Kantoorkosten	3.227	
Algemene kosten	555	
		15.146
Daling resultaat		11.095

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 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	4.097		1.397	
Liquide middelen	16.444		18.845	
Totaal vlottende activa		20.541		20.242
Af: kortlopende schulden		459		654
Werkkapitaal		20.082		19.588
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		20.082		19.588
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		20.082		19.588
		20.082		19.588

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gestegen met € 494.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

ACTIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>4.097</u>	4.097	<u>1.397</u>	1.397
<i>Liquide middelen</i>		16.444		18.845
Totaal activazijde		<u><u>20.541</u></u>		<u><u>20.242</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 juni 2025

2.1 Balans per 31 december 2024

	31 december 2024		31 december 2023	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>20.082</u>	20.082	<u>19.588</u>	19.588
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	121		426	
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>338</u>	459	<u>228</u>	654
Totaal passivazijde		<u><u>20.541</u></u>		<u><u>20.242</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 juni 2025

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		16.813		24.741
Inkoopwaarde van de omzet		2.975		240
Bruto-marge		<u>13.838</u>		<u>24.501</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		39		56
Bruto bedrijfsresultaat		<u>13.877</u>		<u>24.557</u>
Overige personeelskosten	2.584		1.900	
Huisvestingskosten	1.464		5.051	
Autokosten	4.332		4.648	
Kantoorkosten	4.760		1.533	
Algemene kosten	-		-555	
Som der bedrijfskosten		<u>13.140</u>		<u>12.577</u>
Bedrijfsresultaat		<u>737</u>		<u>11.980</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-243		-391	
Som der financiële baten en lasten		<u>-243</u>		<u>-391</u>
Resultaat		<u><u>494</u></u>		<u><u>11.589</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 juni 2025

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zorgkringloop, gevestigd te Berghem, bestaan voornamelijk uit:
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.
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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>4.097</u>	<u>1.397</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

Rabobank rekening-courant NL53 RABO 0317 2448 76	13.100	15.501
Kas	<u>3.344</u>	<u>3.344</u>
	<u>16.444</u>	<u>18.845</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal	20.082	19.588

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	121	426
-------------	-----	-----

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant Zorg Totaal B.V.	338	228
-----------------------------------	-----	-----

	2024	2023
	€	€
<i>Rekening-courant Zorg Totaal B.V.</i>		
Stand per 1 januari	228	6.870
Mutaties boekjaar	110	-6.781
	338	89
Rente 4%	-	139
Stand per 31 december	338	228

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024 €	2023 €
Netto-omzet		
Vrijgestelde omzet	16.813	24.741
De netto-omzet over 2024 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 32% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	2.975	240
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen bijdragen	39	56
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	2.584	1.900
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	1.050	4.499
Schoonmaakkosten	414	552
	1.464	5.051
Autokosten		
Brandstoffen	1.462	302
Huur auto's	2.867	4.346
Parkeerkosten auto's	3	-
	4.332	4.648

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024 €	2023 €
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	71	336
Portokosten	149	309
Kosten automatisering	1.382	719
Contributies en abonnementen	152	161
Kleine aanschaffingen inventaris	2.880	8
Overige kantoorkosten	126	-
	<u>4.760</u>	<u>1.533</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	-555
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant Zorg Totaal B.V.	-	139
Bankkosten en provisie	243	252
	<u>243</u>	<u>391</u>