

**Stichting Kringloopbedrijf het
Warenhuis**

gevestigd te Leiden

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Algemeen	2
Bestuursverslag	3
Fiscale positie	6
Samenstellingsverklaring van de accountant	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	10
Kasstroomoverzicht over 2023	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	20
Bijlagen	
1. Begroting en vergelijkende cijfers	24

Aan het bestuur van
Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis
Ter attentie van dhr. R.E. Bos
Willem Barentszstraat 12
2312 TX Leiden

Den Haag, 29 mei 2024

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2023 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is opgenomen in deze rapportage.

Algemeen

ANBI

Per 27 november 2015 is Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis door de Belastingdienst aangewezen als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Stichtingen die als ANBI worden aangewezen kunnen gebruik maken van belastingvoordelen.

Bijzonderheden

Doel

De stichting heeft ten doel het realiseren van product- en materiaalhergebruik, het bieden van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuursverslag

U leest het rapport inzake de jaarrekening 2023 van Stichting Kringloopbedrijf Het Warenhuis. Het bestuur, directie en Raad van Toezicht (RvT) had in 2023 de volgende samenstelling:

Directeur/ bestuurder : Bos, Rutger Eric
Voorzitter RvT : van Delft, Yvonne Annemarie
Vicevoorzitter RvT : Vis, Sietse
Lid RvT : Ravesloot, Christof Maria

Stichting Kringloopbedrijf Het Warenhuis heeft een tweeledige doelstelling: het terugdringen van afvalstromen d.m.v. het zo veel mogelijk stimuleren van hergebruik van goederen en materialen én het scheppen van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. De stichting kent geen winstdoelstellingen.

De gerealiseerde (winkel)omzet in 2023 valt direct positief op in de jaarrekening. Ondanks dat de begroting van de omzet voor 2023 was bijgesteld n.a.v. het resultaat 2022 valt de omzet ruim 10% hoger uit dan begroot. Het aantal betalende klanten in onze winkels steeg van 107.735 in 2022 naar 121.351 in 2023, een stijging van 12,6%. Naast deze stijging hebben de heropening van de lunchroom in juli 2023, meer verkopen online en de indexatie van onze dienstverleningscontracten gezorgd voor een stijging van de totale omzet binnen de stichting.

Door de 10% meer omzet en het feit dat de kosten de begroting niet hebben overstegen (- 2,9%) noteren we eind 2023 een positief resultaat van € 243.988,-. Het resultaat zal worden toegevoegd aan:
Toevoegen aan weerstandsvermogen: € 47.774,-
Toevoegen aan algemene reserves: € 196.214,-

Om toekomstige risico's af te dekken is er een weerstandsvermogen dat bedoeld is om in het geval van calamiteiten drie maanden loondoorbetaling te garanderen. Het weerstandsvermogen wordt jaarlijks geïndexeerd gelijk aan loonontwikkeling binnen het CAO Kringloop Nederland en de totale loonkosten van Stichting Kringloopbedrijf Het Warenhuis.

In eerste instantie wordt de rest van het resultaat toegevoegd aan de algemene reserves. Deze reserves zijn beschikbaar ten gunste van de doelstellingen van de stichting. In tweede instantie zal in de jaarrekening van 2024 een deel van de algemene reserves gelabeld worden voor onder andere huisvesting. Op dit moment is er een mondelinge toezegging dat het aflopende huurcontract (01-01-2026) verlengd gaat worden door de verhuurder, gemeente Leiden. Afhankelijk van de duur van die verlenging zal er budget gereserveerd moeten worden voor onderhoud en verduurzaming van het huidige pand.

Dit bestuursverslag is de plek waarin nogmaals wordt bedrukt dat het maken van winst geen doelstelling is van de stichting. Voor het jaar 2023 is een behoudende begroting opgesteld met de recente Corona pandemie en de gevolgen daarvan in gedachten. Er is scherp op kosten gestuurd en daartegenover staat een hogere omzet zoals in de financiële alinea hierboven weergegeven. Dit heeft het resultaat gevormd zoals hierboven benoemd. In 2024 wordt onderzocht welke investeringen er gedaan kunnen worden in mensen (kennis/opleiding/ontwikkeling), huisvesting (verduurzaming) en/of andere bestemmingen die tijdens het onderzoek naar boven komen. De uitkomst van dit onderzoek zal onderdeel uitmaken van het actieplan 2025, waarin we met die investeringen nog meer kunnen bijdragen aan de doelstellingen van de stichting.

In 2023 is het aantal ingezamelde kilo's t.o.v. 2022 nagenoeg gelijk gebleven. Het aantal kilo's daalde licht naar 2,34 miljoen kilo (-1,93%).

37,5% van de ingezamelde huisraad is verkocht via onze winkels of hergebruikt in het Circulair Warenhuis (34,1% in 2022). Van het ingezamelde wit- en bruingoed is 11,1% verkocht in onze winkels (6% in 2022). Wat niet verkocht is werd afgevoerd naar stichting Open (voorheen Wecycle) ter recycling.

Totaal is er 1.754 ton gered van de verbrandingsoven. Dit heeft een CO₂-besparing opgeleverd van ruim 1.315 ton. Dit is vergelijkbaar met de CO₂ opname van 87.690 bomen in één jaar. In 2023 is er geïnvesteerd in twee nieuwe bakwagens waarmee spullen opgehaald worden bij de mensen thuis en op de milieustraten. De nieuwe vervoersmiddelen zijn in september 2023 in gebruik genomen en zorgen ervoor dat onze chauffeurs en rijders betere werkomstandigheden hebben en daarnaast kunnen er meer adressen per dag aangedaan worden. Er is direct van de gelegenheid gebruik gemaakt om de nieuwe en reeds bestaande vervoersmiddelen te voorzien van nieuwe belettering in de geldende huisstijl.

De afgelopen jaren heeft onze Branchevereniging kringloopbedrijven Nederland (BKN) stappen gezet om onze branche aan te sluiten bij een vakbond en daarmee een CAO voor de werknemers te realiseren. Per 1 januari 2024 zijn leden van de BKN aangesloten bij vakbond AVV (Alternatief Voor Vakbond). Het bestaande handboek is met minimale aanpassingen omgezet naar een CAO en de loonstaat is geïndexeerd en in de CAO opgenomen. De looptijd van deze eerste CAO is één jaar. Hierdoor wordt er in 2024 direct door onderhandeld over de volgende CAO per 1 januari 2025. In deze onderhandelingen worden zaken als werkgebruik en secundaire arbeidsvoorwaarden verder besproken en uit onderhandeld.

We sluiten het jaar af met 150 mensen die werkzaam zijn voor de stichting (134 eind 2022). Door het jaar heen zijn er 108 mensen ingestroomd en 92 mensen uitgestroomd. In totaal hebben 20 personen een betaalde baan gevonden waarvan 5 bij Het Warenhuis en 15 personen elders. 15 medewerkers vanuit een werkervaringstraject en 5 vrijwilligers.

Alle hierboven genoemde resultaten waren niet mogelijk geweest zonder de betrokken inzet van al onze medewerkers, hiervoor wil ik iedereen bedanken. Met vertrouwen kijk ik vooruit naar de komende jaren.

Vooruitblik 2024

In 1999 is Het Warenhuis door gemeente Leiden opgericht en in 2016 is Stichting Kringloopbedrijf Het Warenhuis opgericht als stichting zonder winstoogmerk. Dit betekent dat Het Warenhuis 25 jaar bestaat in 2024. Wij gaan dit het hele jaar vieren met extra activiteiten in en om de winkel met als hoogtepunt een jubileumweekend voor de zomervakantie. Al onze klanten, stakeholders, contacten en familie gaan uitgenodigd worden voor dit jubileumweekend. Daarnaast worden alle medewerkers uitgenodigd om mee te gaan op een personeelsuitje om het 25 jarig bestaan te vieren.

Wij willen de mooie resultaten op gebied van werkgelegenheid in 2024 doorzetten. Partners op het gebied van werkgelegenheid vinden Het Warenhuis weer goed, en samen met onze re-integratie partner Actor blijven we ons inzetten om een groep medewerkers in de doelgroep arbeidsmatige dagbesteding binnen het Warenhuis aan de slag te krijgen.

De grote variatie aan medewerkers, doelgroepen en verloop in een jaar tijd hebben het inzicht verschaft dat Het Warenhuis moet gaan investeren in een MKB software pakket ter ondersteuning van de HR-afdeling. Tijdens de eerste maanden van 2024 zal er breed georiënteerd worden op welke oplossingen er beschikbaar zijn. Aan het eind van Q1 zal er een keuze gemaakt worden en de wens is om implementatie voor de zomervakantie af te ronden.

In 2024 gaat er met de vakbond AVV, branchevereniging BKN en de werkgevers verder gesproken worden over een nieuw CAO per 01-01-2025. In de huidige moderne wereld wordt er verder gekeken dan salaris en verlofdagen. In de besprekingen worden onderwerpen zoals werkgeluk, secundaire arbeidsvoorwaarden en individueel keuzebudget besproken. We hopen dat aan de hand van de uitkomst medewerkers zelf meer regie gaan krijgen hoe ze bepaalde zaken gaan inzetten.

Onze klanten gaan in 2024 bevraagd worden in een klanttevredenheidsonderzoek (KTO). Met de uitkomst van dit onderzoek willen we ervoor zorgen dat klanten het bij Het Warenhuis naar hun zin (blijven) hebben en graag (terug) komen om te winkelen.

Begin april 2024 opent het Warenhuis een nieuw filiaal in winkelcentrum de Kopermolen in de Leidse Merenwijk. In samenwerking met de eigenaar van het winkelcentrum en de huidige vrijwilligers in de pop-in winkel is het kringloop+ concept bedacht. De plus staat in dit concept voor een mooie selectie spullen die verkocht gaan worden, de circulaire inrichting maar ook het sociale wijkgerichte karakter van dit filiaal. We willen vrijwilligers uit de wijk gaan betrekken en ook activiteiten voor de wijk gaan faciliteren.

Met de afdeling Handhaving van gemeente Leiden is een overeenkomst gesloten om in 2024 zo'n 50% meer fietsen te gaan opslaan, beheren en verwerken. Er zijn in Leiden meer plekken aangemerkt waar gehandhaafd gaat worden op verkeerd geparkeerde fietsen, dit gaat een grotere stroom aan fietsen genereren.

Onze doelstelling is om 85.000 kilo onverkoopbare goederen/materialen te recyclen (70.000 kilo in 2023). Circulair Warenhuis speelt een grote rol in de verwerking van massief hout en textiel via het naaiatelier. Daarnaast wordt er continu gezocht naar partners die reststromen willen afnemen, hierbij staan mens en milieu voorop in de keuzes die gemaakt worden. Voor de grootste herbruikbare reststroom kleding gaan we in gesprek met de verschillende organisaties (verwerkers) om tot een keuze te komen voor de juiste partner.

In 2024 wordt verder onderzocht hoe de huisvesting er over 3 tot 5 jaar uit ziet. Dit in combinatie met de 2e milieustraat/ ambacht centrum waarvoor plannen zijn binnen gemeente Leiden en waar de stichting graag in wil participeren. In lijn met deze ontwikkeling zal het bestuur in overleg met de Raad van Toezicht inzichtelijk maken of het vermogen verder zal moeten worden aangezuiverd om de mogelijke financiële uitdagingen vanuit huisvesting op te kunnen vangen.

De resultaten van 2023 en de plannen voor 2024 zorgen ervoor dat we het jaar met vertrouwen tegemoet zien.

Rutger Bos

Directeur/bestuurder

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2023</u>
	€
Totaal van netto resultaat	243.988
Niet aftrekbare bedragen	159
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	571
	<u>244.718</u>
Investeringsregelingen	-16.308
	<u>228.410</u>
Aftrek fictieve personeelskosten (ANBI)	-228.410
Belastbaar bedrag	<u><u>-</u></u>

De Belastingdienst heeft bevestigd dat Stichting Het Warenhuis aan de voorwaarden van artikel 6 wet VPB voldoet en dat derhalve vanaf het boekjaar 2021 geen aangifte VPB meer hoeft worden ingediend mits aan de voorwaarden van artikel 6 wet VPB wordt voldaan.

Vrijstelling artikel 6 wet VPB

De wettekst van artikel 6 lid 1 luidt als volgt:

Lichamen als bedoeld in artikel 2, eerste lid, onderdeel e, en artikel 3, tweede lid, zijn met betrekking tot een jaar van de belasting vrijgesteld, indien de winst van het jaar - opgevat overeenkomstig hoofdstuk II van deze wet met uitzondering van artikel 9a en artikel 12 - niet meer bedraagt dan € 15 000, dan wel van het jaar en de daaraan voorafgaande vier jaren tezamen niet meer bedraagt dan € 75.000. Indien in een jaar verlies geleden wordt, wordt de winst voor dat jaar gesteld op nihil.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis

De jaarrekening van Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en 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 de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de 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 Kringloopbedrijf het Warenhuis.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Den Haag, 29 mei 2024

BDO Accountants
namens deze,

w.g. B. Middelkoop AA

Balans per 31 december 2023

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		176.442		75.839
Vlottende activa					
Vorraden					
Gereed product en handelsgoederen	2		1.435		2.554
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	62.786		49.802	
Overige vorderingen en overlopende activa		140.418		161.129	
			203.204		210.931
Liquide middelen	4		818.678		615.371
Totaal			<u>1.199.759</u>		<u>904.695</u>

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	5				
Algemene reserves		364.489		168.275	
Weerstandvermogen		325.000		277.226	
			689.489		445.501
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	6		193.368		216.436
Langlopende schulden	7				
Schulden aan banken	8		80.538		-
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	9	19.272		10.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		21.965		34.288	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	79.550		94.791	
Overige schulden en overlopende passiva	11	115.577		103.679	
			236.364		242.758
Totaal			<u>1.199.759</u>		<u>904.695</u>

Staat van baten en lasten over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12	2.120.871		1.824.282	
Inkoopwaarde van de handelsgoederen	13	-35.641		-22.841	
Brutowinst			2.085.230		1.801.441
Lonen	14	778.672		701.143	
Sociale lasten en pensioenlasten	15	199.487		222.795	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	26.861		49.213	
Overige bedrijfskosten	17	837.218		775.025	
Totaal van som der kosten			1.842.238		1.748.176
Totaal van bedrijfsresultaat			242.992		53.265
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		2.877		-396	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-1.881		-643	
Financiële baten en lasten			996		-1.039
Totaal van resultaat			243.988		52.226

Voorstel verwerking resultaat

Voorgesteld wordt de winst over 2023 voor het een bedrag van € 47.774 toe te voegen aan het weerstandsvermogen en het resterende bedrag van € 196.214 toe te voegen aan de Algemene reserves.

Voortuitlopend op het besluit is dit voorstel als zodanig in de balans verwerkt.

Kasstroomoverzicht over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			242.992		53.265
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen	16	34.381		49.195	
Toename (afname) van de voorzieningen		-23.068		-38.117	
Overige kasstromen		-		15.150	
			11.313		26.228
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>					
Afname (toename) van voorraden		1.119		121	
Vorderingen		7.727		61.560	
Toename (afname) van overige schulden	9	-6.394		-11.694	
			2.452		49.987
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties					
			256.757		129.480
Ontvangen interest		2.877		-396	
Betaalde interest	18	-1.881		-643	
			996		-1.039
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
			257.753		128.441
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Verwerving van materiële vaste activa	1	-138.272		-41.937	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	1	3.288		1.478	
			-134.984		-40.459
Totaal van kasstroom uit financieersactiviteiten					
Ontvangsten uit hoofde van leningen	7	106.000		-	
Uitgaven ter aflossing van leningen	8	-25.462		-	
			80.538		-
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen					
			203.307		87.982

Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis te Leiden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	615.371	527.389
Toename (afname) van geldmiddelen	203.307	87.982
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>818.678</u>	<u>615.371</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis is feitelijk gevestigd op Willem Barentszstraat 12, 2312 TX te Leiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64643069.

Algemene toelichting

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Overige 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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen personeel

Betreft voorzieningen die op balansdatum bestaan, betreffende een sociaal plan en WW voormalig personeel. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. De netto-verplichting voor deze voorzieningen is het bedrag van de toekomstige uitkeringen.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Omzetverantwoording

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane 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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Inventarissen</i>	<i>Vervoermid- delen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	29.969	162.027	109.133	301.129
Cumulatieve afschrijvingen	-25.444	-94.063	-105.783	-225.290
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.525</u>	<u>67.964</u>	<u>3.350</u>	<u>75.839</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	-	24.272	114.000	138.272
Afschrijvingen	-1.584	-24.821	-7.976	-34.381
Desinvesteringen	-	-10.639	-73.000	-83.639
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	7.351	73.000	80.351
Saldo mutaties	<u>-1.584</u>	<u>-3.837</u>	<u>106.024</u>	<u>100.603</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	29.969	175.660	150.133	355.762
Cumulatieve afschrijvingen	-27.028	-111.533	-40.759	-179.320
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.941</u>	<u>64.127</u>	<u>109.374</u>	<u>176.442</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Andere vaste bedrijfsmid- delen</i>
Gebruiksduur (in maanden)	60	60
Afschrijvingspercentage	20,00	20,00

Vlottende activa

Vorraden

2 Gereed product en handelsgoederen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorraad handelsgoederen Circulair Warenhuis	1.435	2.554
<hr/>		

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

3 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	62.786	49.802
<hr/>		

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Nog te factureren omzet	106.612	94.108
Vooruitbetaalde kosten	21.874	13.727
Waarborgsom	6.932	7.432
Te vorderen energiebelasting	5.000	26.812
Nog te ontvangen NOW.3	-	17.486
Nog te ontvangen subsidie	-	1.564
	<hr/>	<hr/>
	140.418	161.129
	<hr/>	<hr/>

4 Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ING spaarrekening	477.952	225.075
Rabobank	229.385	233.847
ING rekening-courant	111.008	153.896
Overlopende gelden	333	2.553
	<hr/>	<hr/>
	818.678	615.371
	<hr/>	<hr/>

Passiva

5 Ondernemingsvermogen

5 Ondernemingsvermogen

Het verloop van het bedrijfsvermogen is als volgt:

	<i>Algemene reserves</i>	<i>Weerstands- vermogen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	168.275	277.226	445.501
Aandeel in resultaat boekjaar	196.214	47.774	243.988
Stand per 31 december 2023	<u>364.489</u>	<u>325.000</u>	<u>689.489</u>

Voorzieningen

6 Overige voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening sociaal plan	<u>193.368</u>	<u>216.436</u>

De voorziening komt voort uit het sociaal plan dat onderdeel is van de liquidatie van de Gemeenschappelijke Vuilverwerking Leiden.

De kosten van het sociaal plan betreffen de meerkosten van het uitbetalen van de garantietoelagen tot aan de pensioengerechtigde leeftijd aan de voormalig vaste medewerkers van Het Warenhuis, ten opzichte van de situatie wanneer men conform de arbeidsvoorwaarden Kringloopbranche nieuwe medewerkers in dienst zou nemen.

De voorziening is overwegend langlopend van aard.

Voorziening sociaal plan

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	216.436	221.217
Uitbetaling	-23.068	-22.781
Dotatie	-	18.000
Stand per 31 december	<u>193.368</u>	<u>216.436</u>

7 Langlopende schulden

	<i>Stand per 31 december 2023</i>	<i>Aflossingsverplichting</i>	<i>Resterende looptijd > 1 jaar</i>	<i>Resterende looptijd > 5 jaar</i>
	€	€	€	€
Schulden aan banken	99.810	19.272	80.538	-
Totaal	99.810	19.272	80.538	-

8 Schulden aan banken

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Leaseverplichtingen	80.538	-

In 2023 is een tweetal financiële leaseverplichtingen verstrekt voor een totaalbedrag van € 106.000. Deze lening wordt afgelost in 60 maandelijkse termijnen. De rente bedraagt 5,55% per jaar.

Kortlopende schulden

9 Schulden aan banken

Aflossingsverplichtingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Leaseverplichting	19.272	10.000

10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Omzetbelasting	48.889	49.815
Loonheffing	20.766	16.850
Pensioenen	9.895	10.377
Naheffing Whk premie	-	17.749
	<u>79.550</u>	<u>94.791</u>

11 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Te betalen kosten	46.637	30.989
Nog te verrekenen bestuursdwang fietsen	35.984	31.954
Vakantiegeld	32.956	30.736
Vooruitontvangen bedragen	-	10.000
	<u>115.577</u>	<u>103.679</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 217.000, onderverdeeld in 4 afzonderlijke huurcontracten.

Het huurcontract voor de Willem Barentszstraat 12 te Leiden heeft een resterende looptijd van 2 jaar.

Het huurcontract voor het Wagnerplein 11 te Leiden heeft een resterende looptijd van 3 jaar en 4 maanden.

Het huurcontract voor de Nachtegaallaan 41-43 te Leiden heeft een resterende looptijd van 1 jaar en 3 maanden.

Het huurcontract voor de Standerdmolen 35-37 te Leiden heeft een resterende looptijd van 2 jaar en 1 maand.

Binnen één jaar € 217.000

Tussen één jaar en vijf jaar € 229.000

Totaal € 446.000

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Winkelomzet Het Warenhuis	1.071.154	965.498
Inzamelvergoedingen gemeenten	414.184	364.597
Winkelomzet Zuid-West	168.264	154.224
Loonkostenvergoeding (beheer fietsen)	145.581	127.368
Loonkostenvergoeding garantiebannen	99.537	39.010
Opbrengst Wecycle	98.042	89.971
Winkelomzet Circulair Warenhuis	55.372	36.796
Verkoop restmaterialen	25.130	31.132
Lunchroom	23.934	4.495
Overige opbrengsten	19.673	11.191
	<u>2.120.871</u>	<u>1.824.282</u>
13 Inkoopwaarde van de handelsgoederen		
<i>Inkoopwaarde omzet</i>		
Inkoopwaarde lunchroom	14.263	2.115
Inkoopwaarde diversen	21.378	20.726
	<u>35.641</u>	<u>22.841</u>
14 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	742.555	625.272
Reservering vakantiegeld	55.019	51.377
NOW.3 subsidie afrekening	2.108	17.490
Dotatie sociaal plan	-	18.000
Mutatie WW voormalig personeel	-	-2.850
Ontvangen ziekengeld	-21.010	-8.146
	<u>778.672</u>	<u>701.143</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	FTE	FTE
Gemiddeld aantal werknemers		
Reguliere werknemers	29	24
WSW-werknemers	15	15
Vrijwilligers	21	19

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>15 Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	139.772	119.493
Naheffing Whk-premie	-17.749	17.749
Pensioenlasten	77.464	85.553
	<u>199.487</u>	<u>222.795</u>
<u>16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventarissen	24.821	28.140
Vervoermiddelen	7.976	16.542
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.584	4.513
	<u>34.381</u>	<u>49.195</u>
Boekresultaat inventaris	480	18
Boekwinst vervoermiddelen	-8.000	-
	<u>26.861</u>	<u>49.213</u>
<u>17 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelsbeloningen	174.345	177.594
Huisvestingskosten	314.811	267.721
Exploitatie- en machinekosten	6.355	5.780
Verkoopkosten	154.580	163.858
Autokosten	35.194	37.998
Kantoorkosten	34.229	25.866
Algemene kosten	117.704	96.208
	<u>837.218</u>	<u>775.025</u>
<i>Overige personeelsbeloningen</i>		
Gedetacheerde medewerkers DZB	106.931	113.066
Inhuur projectleiding	23.982	25.086
Studie- en opleidingskosten	8.758	12.392
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.626	3.828
Kantinekosten	2.855	2.821
Overige kostenvergoedingen	867	509
Overige personeelskosten	26.326	19.892
	<u>174.345</u>	<u>177.594</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	207.202	200.582
Gas, water en elektra	65.436	59.050
Schoonmaakkosten	16.131	9.929
Onroerende zaakbelasting	13.576	9.877
Assurantiepremie onroerende zaak	6.851	4.468
Onderhoud gebouwen	7.730	6.782
Teruggave energiebelasting 2016-2022	-3.011	-35.225
Teruggave energiebelasting 2023	-5.000	-
Overige huisvestingskosten	5.896	12.258
	<u>314.811</u>	<u>267.721</u>
	<u><u>314.811</u></u>	<u><u>267.721</u></u>
<i>Exploitatie- en machinekosten</i>		
Gereedschapskosten	5.501	5.521
Reparatie en onderhoud machines	854	259
	<u>6.355</u>	<u>5.780</u>
	<u><u>6.355</u></u>	<u><u>5.780</u></u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Afvoer grofvuil	96.960	114.959
Fietsen handhaving	50.024	43.109
Reclame- en advertentiekosten	6.468	4.412
Overige verkoopkosten	1.128	1.378
	<u>154.580</u>	<u>163.858</u>
	<u><u>154.580</u></u>	<u><u>163.858</u></u>
<i>Autokosten</i>		
Reparatie en onderhoud auto's	11.310	13.822
Assurantiepremie auto's	8.463	8.712
Brandstofkosten auto's	7.618	10.931
Motorrijtuigenbelasting	1.622	1.384
Overige autokosten	6.181	3.149
	<u>35.194</u>	<u>37.998</u>
	<u><u>35.194</u></u>	<u><u>37.998</u></u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	8.846	8.289
Telefoon- en faxkosten	7.647	6.862
Kosten automatisering	5.437	3.871
Assurantiepremie	5.372	5.122
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	5.367	1.066
Drukwerk	1.560	656
	<u>34.229</u>	<u>25.866</u>
	<u><u>34.229</u></u>	<u><u>25.866</u></u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en advieskosten	74.688	48.525
Bankkosten	10.163	8.942
Abonnementen en contributies	9.589	12.930
Salarisadministratie	8.254	6.541
Kosten boekhoudpakket en licenties	2.333	2.289
Managementvergoeding	-	450
Proceskosten	-	6.280
Overige algemene kosten	12.677	10.251
	<u>117.704</u>	<u>96.208</u>
	<u><u>117.704</u></u>	<u><u>96.208</u></u>
 Specificatie accountants- en advieskosten		
Accountantskosten - jaarlijkse fee	45.000	42.000
Assurancekosten - WNT voorgaande jaren	8.401	
Assurancekosten - WNT	5.650	
Advieskosten loon- en premieheffing	6.102	
Advieskosten teruggave energiebelasting	4.684	2.725
Accountantskosten - afrekening NOW 2021	3.737	1.800
Overige accountants- en advieskosten	1.114	2.000
	<u>74.688</u>	<u>48.525</u>
	<u><u>74.688</u></u>	<u><u>48.525</u></u>
 <u>18 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
<i>Overige rentelasten</i>		
Rente in leasetermijnen	1.881	643
	<u>1.881</u>	<u>643</u>
	<u><u>1.881</u></u>	<u><u>643</u></u>

Leiden 2024,

R.E. Bos
Directeur

Bijlage 1: Begroting en vergelijkende cijfers

LASTEN

	Resultaat 2022	Begroting 2023	Resultaat 2023
Personeelskosten	1.098.709	1.194.000	1.154.099
Loonkosten eigen personeel	873.547	1.020.000	993.800
Personeel van derden WSW	113.066	105.000	106.931
Inhuur projectleiding	25.086	29.000	28.432
Mutatie voorziening WW voormalig personeel	-2.850	-	-
Naheffing Whk premie	17.749	-	-17.749
Vrijval voorziening sociaal plan	18.000	-	-
NOW	17.490	-	2.108
Overige personeelskosten	36.621	40.000	40.577
Huisvestingskosten	267.721	317.000	314.811
Huur panden	200.582	215.000	207.202
Onderhoud gebouw	28.969	32.000	29.757
Energie	23.825	60.000	57.425
Zakelijke lasten	14.345	10.000	20.427
Organisatiekosten	405.626	404.000	407.973
Communicatiekosten	8.289	7.000	7.647
Afschrijvingen	49.213	45.000	26.861
Transportkosten	37.998	50.000	35.194
Huur machines / Gereedschap / dienstkleding	259	1.000	854
Klein inventaris	5.521	1.000	5.501
Afvoer grofvuil	114.959	120.000	96.960
Fietsen Handhaving	43.109	40.000	50.024
Inkoop personeelskantine	2.821	2.500	2.855
Inkoop lunchroom	1.263	2.500	14.263
Publiciteit	5.790	10.000	7.596
Bureaunkosten/overige algemene kosten	59.315	50.000	56.213
Administratie- en accountantskosten	56.363	55.000	87.077
Inkoop materialen	20.726	20.000	16.928
Totale lasten:	1.772.056	1.915.000	1.876.883

BATEN

	Resultaat 2022	Begroting 2023	Resultaat 2023
Beheer fietsen voor gemeente Leiden	127.368	139.700	145.581
Vergoeding garantie-/P-banen	39.010	96.000	99.556
(Winkel)omzet	1.156.518	1.143.000	1.294.790
Verkopen lunchroom	4.495	4.000	23.934
Opbrengst Wecycle	89.971	90.000	98.042
Verkoop restmaterialen	31.132	30.000	25.130
Overige opbrengsten	11.191	10.000	19.654
Totale Inzamelvergoeding gemeenten	364.597	408.000	414.184
Totale baten:	1.824.282	1.920.700	2.120.871

TOTAAL

	Resultaat 2022	Begroting 2023	Resultaat 2023
Totale lasten	1.772.056	1.915.000	1.876.883
Totale baten	1.824.282	1.920.700	2.120.871
Exploitatieresultaat:	52.226	5.700	243.988

Behorende bij de jaarrekening 2023 van Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis te Leiden waarbij een samenstellingsverklaring is afgegeven.