

**HET THEEZA(A)KJE COÖPERATIE U.A.
TE NIJMEGEN**

Rapport inzake jaarstukken 2023
19 juli 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7
6	Fiscale positie	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	15
3	Kasstroomoverzicht 2023	17
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	23
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	31

BIJLAGEN

1	Gegevens omzet en omzetbelasting	38
---	----------------------------------	----

ACCOUNTANTSVERSLAG



Wienen

accountants en adviseurs

Aan de bestuurders van
Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A.
Lange Hezelstraat 56
6511CL Nijmegen

Postbus 38291
6503 AG Nijmegen

Kerkenbos 10-20
6546 BA Nijmegen

Tel. 024 323 23 33
Fax 024 388 81 88

K.v.K. Centraal Gelderland 09161077
IBAN NL23 ABNA 0463372638
BTW-nummer NL816076200.B.01

Kenmerk

2539

Behandeld door

WN/RW

Datum

19 juli 2024

Geachte heer Blom,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw coöperatieve vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van coöperatieve vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 66.834 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 21.282, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A. te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij behorende 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 Titel 9 Boek 2 BW. 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 Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A.

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.

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

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A. bestaan voornamelijk uit het drijven van een winkel en web winkel welke zich bezig houdt met het verkopen van thee en thee gerelateerde producten.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

* De heer H. Blom

* De heer J.M. Hermans

3.3 Bestemming van de winst 2023

De winst over 2023 bedraagt € 21.282.

3.4 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies ad € 15.046 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 21.282 tegenover negatief € 15.046 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	208.395	100,0	205.561	100,0	2.834
Kostprijs van de omzet	119.645	57,4	133.010	64,7	-13.365
Bruto-omzetresultaat	88.750	42,6	72.551	35,3	16.199
Overige bedrijfsopbrengsten	15.000	7,2	75.000	36,5	-60.000
Kosten					
Lonen en salarissen	-3.194	-1,5	32.810	16,0	-36.004
Sociale lasten	13.343	6,4	19.315	9,4	-5.972
Pensioenlasten	7.220	3,5	9.277	4,5	-2.057
Afschrijvingen	3.419	1,6	3.348	1,6	71
Overige personeelskosten	6.828	3,3	9.829	4,8	-3.001
Huisvestingskosten	19.369	9,3	26.521	12,9	-7.152
Kantoorkosten	13.908	6,7	19.519	9,5	-5.611
Kosten vervoermiddelen	-	-	162	0,1	-162
Verkoopkosten	16.369	7,9	30.882	15,0	-14.513
Algemene kosten	3.506	1,6	8.935	4,3	-5.429
Incidentele resultaten	-427	-0,2	827	0,4	-1.254
	80.341	38,6	161.425	78,5	-81.084
Bedrijfsresultaat	23.409	11,2	-13.874	-6,7	37.283
Financiële baten en lasten	-642	-0,3	-1.172	-0,6	530
Resultaat	22.767	10,9	-15.046	-7,3	37.813
Belastingen	-1.485	-0,7	-	-	-1.485
Resultaat	21.282	10,2	-15.046	-7,3	36.328

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	20.301	-981
Langlopende schulden	15.000	21.250
	<u>35.301</u>	<u>20.269</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	4.893	8.312
Financiële vaste activa	2.150	2.150
	<u>7.043</u>	<u>10.462</u>
Werkkapitaal	<u>28.258</u>	<u>9.807</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	13.500	12.851
Vorderingen	30.424	29.838
Liquide middelen	15.867	19.499
	<u>59.791</u>	<u>62.188</u>
Af: kortlopende schulden	31.533	52.381
Werkkapitaal	<u>28.258</u>	<u>9.807</u>

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	2023
	€
Resultaat	22.767
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	404
Fiscaal resultaat 2023	23.171
Compensabele verliezen	-15.347
Belastbaar bedrag 2023	<u>7.824</u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2023
	€
19,0% over € 7.820	<u>1.485</u>

6.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

	Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€
	%	€
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	911
Representatiekosten	26,5 %	500
Reis- en verblijfkosten	26,5 %	112
		<u>404</u>

6.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2023 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € -.
Vanaf 1 januari 2022 zijn verliezen uit boekjaren die beginnen op 1 januari 2013 of later onbeperkt
voorwaarts verrekenbaar.

6.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2023	Compensatie in 2023	Verrekenbaar t/m
	€	€	
2022	15.347	-15.347	Onbeperkt

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Wienen accountants en adviseurs



De heer R.A.F. Wienen
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Winst-en-verliesrekening over 2023

Kasstroomoverzicht 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Verbouwing	2.104		2.892	
Inventaris	2.789		5.420	
	4.893		8.312	
Financiële vaste activa	(2)			
Overige vorderingen		2.150		2.150
Vlottende activa				
Voorraden	(3)		13.500	12.851
Vorderingen	(4)			
Handelsdebiteuren	22.568		23.177	
Vennootschapsbelasting	-		1.876	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.856		4.585	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		200	
	30.424		29.838	
Liquide middelen	(5)		15.867	19.499
	66.834		72.650	

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (6)				
Overige reserves		20.301		-981
Langlopende schulden (7)				
Onderhandse leningen		15.000		21.250
Kortlopende schulden (8)				
Onderhandse leningen	3.000		-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-		8.750	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.250		34.531	
Vennootschapsbelasting	1.485		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.393		1.981	
Overige schulden en overlopende passiva	11.405		7.119	
		<u>31.533</u>	<u>7.119</u>	<u>52.381</u>
		<u>66.834</u>	<u>72.650</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)	208.395		205.561	
Kostprijs van de omzet	(10)	119.645		133.010	
Bruto-omzetresultaat			88.750		72.551
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		15.000		75.000
Kosten					
Lonen en salarissen	(12)	-3.194		32.810	
Sociale lasten	(13)	13.343		19.315	
Pensioenlasten	(14)	7.220		9.277	
Afschrijvingen	(15)	3.419		3.348	
Overige personeelskosten	(16)	6.828		9.829	
Huisvestingskosten	(17)	19.369		26.521	
Kantoorkosten	(18)	13.908		19.519	
Kosten vervoermiddelen	(19)	-		162	
Verkoopkosten	(20)	16.369		30.882	
Algemene kosten	(21)	3.506		8.935	
Incidentele resultaten	(22)	-427		827	
			80.341		161.425
Bedrijfsresultaat			23.409		-13.874
Financiële baten en lasten	(23)		-642		-1.172
Resultaat			22.767		-15.046
Belastingen	(24)		-1.485		-
Resultaat			21.282		-15.046

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	23.409		-13.874	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.419		3.348	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-649		5.649	
Mutatie vorderingen	-586		16.316	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-12.098		330	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		13.495		11.769
Betaalde interest	-642		-1.172	
Vennootschapsbelasting	-1.485		-	
		-2.127		-1.172
Kasstroom uit operationele activiteiten		11.368		10.597
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-2.872
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing onderhandse leningen		-15.000		-5.000
		-3.632		2.725
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		19.499		16.774
Mutatie liquide middelen		-3.632		2.725
Liquide middelen per 31 december		15.867		19.499

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A. bestaan voornamelijk uit het drijven van een winkel en web winkel welke zich bezig houdt met het verkopen van thee en thee gerelateerde producten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Het Theeza(a)kje Coöperatie U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 73583391) is feitelijk gevestigd op Lange Hezelstraat 56 te Nijmegen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de wet op de VPB 1969.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

Algemeen

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Verbouwingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Financiële vaste activa

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

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.

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 donaties en subsidies. 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing	20
Inventaris	20

	2023	2022
	€	€
Verbouwing		
Aanschaffingswaarde	3.941	3.941
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.049	-261
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.892</u>	<u>3.680</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	<u>-788</u>	<u>-788</u>
Aanschaffingswaarde	3.941	3.941
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.837	-1.049
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.104</u></u>	<u><u>2.892</u></u>

	2023	2022
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	13.153	10.281
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.733	-5.173
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.420</u>	<u>5.108</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	-	2.872
Afschrijvingen	-2.631	-2.560
	<u>-2.631</u>	<u>312</u>
Aanschaffingswaarde	13.153	13.153
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.364	-7.733
Boekwaarde per 31 december	<u>2.789</u>	<u>5.420</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Borgsommen	<u>2.150</u>	<u>2.150</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3. Voorraden		
Voorraden	13.500	12.851
4. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	22.568	23.177
	<u>22.568</u>	<u>23.177</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting vorig jaar	-	1.876
	<u>-</u>	<u>1.876</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.212
Pensioenen	7.856	3.373
	<u>7.856</u>	<u>4.585</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting aangiften boekjaar	-	800
Omzetbelasting suppletie 2023	-	412
	<u>-</u>	<u>1.212</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	-	200
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	-	200
	<u> </u>	<u> </u>
 5. Liquide middelen		
Triodos Bank	13.765	19.178
Paypal	113	189
Gelden onderweg	1.989	132
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>15.867</u>	<u>19.499</u>

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Per balansdatum zijn conform de statuten de volgende personen lid van de vereniging:

- * De heer H. Blom
- * De heer J.M. Hermans

Er is geen ledenkapitaal gestort.

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-981	14.065
Resultaatbestemming boekjaar	21.282	-15.046
Stand per 31 december	<u>20.301</u>	<u>-981</u>

7. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Onderhandse leningen		
Stichting Rabo Foundation	-	10.000
Stichting Doen	15.000	11.250
	<u>15.000</u>	<u>21.250</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Stichting Rabo Foundation</i>		
Stand per 1 januari	15.000	20.000
Aflossing	-15.000	-5.000
Stand per 31 december	-	15.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-5.000
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</u>

Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast. Het resterende bedrag van € 15.000 is in 2023 kwijtgescholden.

Stichting Doen

Stand per 1 januari	15.000	15.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	15.000	15.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-3.750
Langlopend deel per 31 december	<u>15.000</u>	<u>11.250</u>

Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 3.750. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 4.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening og T. van Heerde	3.000	-
Dit bedrag is in 2024 reeds afgelost.		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	-	8.750
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.250	34.531
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting 2023	1.485	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.788	-
Loonheffing	1.605	1.981
	3.393	1.981
Omzetbelasting		
Omzetbelasting op aangiften	1.788	-
Loonheffing		
Loonheffing december	1.605	1.981

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	4.956	5.398
Overlopende passiva	6.449	1.721
	<u>11.405</u>	<u>7.119</u>
Overige schulden		
Rekening courant H.Blom	50	50
Te betalen nettoloon	4.906	5.348
	<u>4.956</u>	<u>5.398</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.253	1.628
Rente- en bankkosten	196	93
Vooruitontvangen subsidies	5.000	-
	<u>6.449</u>	<u>1.721</u>

Het bedrag van € 5.000,= betreft een uitbetaling van de eerste tranche op 24 november 2023 van Stichting DOEN/ Vriendenloterij Fonds.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is een financiële verplichting aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte. Hiervoor is per 1-1-2024 een nieuwe overeenkomst opgesteld. Komende jaar bedraagt de jaarlijkse verplichting € 16.245. Telkens na afloop van 1 jaar, maar op het eerst voor 1 januari 2025, wordt de huurprijs met 3% verhoogd. De huur bedraagt per 31 december 2023 € 15.760 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet winkel	65.634	53.496
Omzet webshop	138.947	144.206
Overige omzet	3.814	7.859
	<u>208.395</u>	<u>205.561</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met hoog tarief	17.554	24.877
Inkopen belast met laag tarief	56.462	50.762
Inkopen belast met tarieven behalve 0%	572	51
Inkopen voor leveringen uit landen buiten de EU (invoer)	96	490
Inkopen voor verwervingen van goederen uit landen binnen de EU	27.129	15.363
	<u>101.813</u>	<u>91.543</u>
Voorraadmutatie	-649	5.649
Portikosten	13.048	20.281
Verpakkingsmaterialen	5.433	15.537
	<u>18.481</u>	<u>35.818</u>
	<u>119.645</u>	<u>133.010</u>
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen donatie Stichting DOEN / Vriendenloterij Fonds	-	17.500
Ontvangen donatie Stichting Rabo Foundation	-	57.500
Kwijtschelding lening door Stichting Rabo Foundation	15.000	-
	<u>15.000</u>	<u>75.000</u>

De eindrapportages en financiële verantwoording voor de in 2023 ontvangen donaties zullen in 2024 worden verstrekt aan de donateurs.

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
12. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	72.416	102.241
	<u>72.416</u>	<u>102.241</u>
Ontvangen subsidies	-1.103	-
Opbrengsten dagbesteding	-74.507	-69.431
	<u>-3.194</u>	<u>32.810</u>
13. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	13.343	19.315
	<u>13.343</u>	<u>19.315</u>
14. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	7.220	9.277
	<u>7.220</u>	<u>9.277</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren 2 werknemers in dienst.		
15. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	3.419	3.348
	<u>3.419</u>	<u>3.348</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	788	788
Inventaris	2.631	2.560
	<u>3.419</u>	<u>3.348</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
16. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	4.136	4.595
Kantinekosten	911	1.288
Opleidingskosten	200	2.630
Arbo kosten	-	1.316
Kosten dagbesteding	1.581	-
	<u>6.828</u>	<u>9.829</u>

17. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	15.867	20.282
Gas water licht	2.081	5.235
Overige vaste lasten onroerende zaak	692	824
Schoonmaakkosten container	302	148
Precariorechten	398	32
Overige huisvestingskosten	29	-
	<u>19.369</u>	<u>26.521</u>

Conform huurovereenkomst wordt de huurprijs jaarlijks per 15 december verhoogt met 3%. In 2023 geldt een maandelijkse huurprijs van € 1.313,35, jaarlijks € 15.760,20.

18. Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.780	2.200
Drukwerk	-	113
Onderhoud inventaris (inclusief correctie 2022)	-1.765	2.417
Automatiseringskosten	6.071	4.175
Telefoon	320	509
Contributies en abonnementen	7.067	5.791
Kleine inventaris	415	4.200
Vakliteratuur	20	114
	<u>13.908</u>	<u>19.519</u>

	2023	2022
	€	€
19. Kosten vervoermiddelen		
Kosten huurauto	-	162
20. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	12.392	26.700
Representatiekosten	500	201
Verblijfkosten	421	414
Emballage	4	-
Winkel-, verpakkings- en etalagekosten	405	-
Internet kosten	-	173
Kosten betaal partner	2.647	2.451
Overige verkoopkosten	-	943
	<u>16.369</u>	<u>30.882</u>
21. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.378	7.427
Advieskosten	-	130
Verzekeringen	640	716
Kilometervergoedingen	30	77
Opleidingskosten	250	515
Overige algemene kosten	208	70
	<u>3.506</u>	<u>8.935</u>
22. Incidentele resultaten		
Betalingsverschillen crediteuren	-	-3
Boetes en bekeuringen	28	-
Kredietbeperking inkoop	-	18
Overige incidentele resultaten	-455	812
	<u>-427</u>	<u>827</u>

	2023	2022
	€	€
23. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-642	-1.172
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-642	-400
Rente fiscus	-	-409
Rente Rabo Foundation	-	-363
	<u>-642</u>	<u>-1.172</u>
24. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-1.485</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Nijmegen, 19 juli 2024

H.Blom

J.M. Hermans

BIJLAGEN

1 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet winkel hoog	17.110		3.593	
Omzet winkel laag	189.402		17.046	
		206.512		20.639

Aan u verrichte leveringen vanuit het buitenland

Leveringen uit landen buiten de EU (invoer)	4.045		849	
Verwervingen van goederen uit landen binnen de EU	36.584		7.683	
				8.532
Voorbelasting				26.658
Subtotaal				2.513
Reeds aangegeven				-2.513
Totaal te betalen op suppletie 2023				-