

hofland 41
3641 GB Mijdrecht
t 0297 230430
f 0297 288591
e info@paanskoek.nl
i www.paanskoek.nl
Kvk nr. 30271982

**Stichting Maatschappelijk Ondernemen
Westelijk Utrecht,
De Ronde Venen**

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Inhoud

	<u>Blad</u>
Samenstellingsverklaring	2
Jaarrekening	3/20
Balans per 31 december 2022	4/5
Winst- en rekening over 2022	6
Toelichting op de balans en winst- en rekening	7/20

Het bestuur van
Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht
Constructieweg 66
3641 SN MIJDRECHT

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht is de jaarrekening van Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht te De Ronde Venen door ons samengesteld op basis van de van u ontvangen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en rekening over 2022 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Verantwoordelijkheid

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de door u aan te leveren informatie. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. De financiële gegevens zijn door ons verzameld, verwerkt, gerubriceerd en samengevat. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht.

Fundamentele beginselen

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan algemeen maatschappelijk aanvaarde ethische voorschriften. 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.

Mijdrecht, 6 september 2023

Hoogachtend,

Paans Koek


Drs. P.J.J. Koek

hofland 41
3641 GB Mijdrecht
t 0297 230430
f 0297 288591
e info@paanskoek.nl
i www.paanskoek.nl
Kvk nr. 30271982

Jaarrekening

- Balans
- Winst- en rekening
- Toelichting

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	Noot	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<u>Materiële vaste activa</u>	1				
Inventaris en verbouwingen		91.295		112.573	
Kantoorautomatisering		6.679		3.451	
Vervoermiddelen		<u>170.252</u>		<u>143.130</u>	
			268.226		259.154
Vlottende activa					
<u>Vorderingen</u>					
Debiteuren	2	72.606		43.440	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	-		17.709	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>52.428</u>		<u>17.831</u>	
			125.034		78.980
<u>Liquide middelen</u>	5		301.588		393.279
			<u>694.848</u>		<u>731.413</u>

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

	Noot	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen	6				
Overige reserves			353.247		343.781
Langlopende schulden					
Financiële leaseverplichtingen	7		91.216		91.624
Kortlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	8	30.559		18.647	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	89.751		126.608	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	32.991		2.635	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>97.084</u>		<u>148.118</u>	
			250.385		296.008
			<u>694.848</u>		<u>731.413</u>
			=====		=====

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

Winst- en rekening over 2022

	Noot	2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12		1.164.225		1.004.084
Kostprijs van de omzet	13		<u>57.193</u>		<u>49.558</u>
Bruto-omzetresultaat			1.107.032		954.526
Personeelskosten	14	653.330		564.418	
Huisvestingskosten	15	210.299		174.659	
Organisatiekosten	16	<u>230.250</u>		<u>145.966</u>	
Som der kosten			<u>1.093.879</u>		<u>885.043</u>
Bedrijfsresultaat			13.153		69.483
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			-		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>3.687</u>		<u>435</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-3.687</u>		<u>-435</u>
Resultaat			<u>9.466</u>		<u>69.048</u>

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023*

Toelichting op de balans en winst- en rekening

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht bestaan voornamelijk uit de inzameling, registratie en kleinhandel in gebruikte goederen, alsmede de exploitatie van een winkel in tweedehands goederen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht is feitelijk gevestigd te De Ronde Venen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30159469.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Leasing

Financiële leasing

De stichting leaset een deel van de vervoermiddelen; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten 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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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 is 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.

Voorzieningen

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023*

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Ultimo 2022 (en 2021) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Kosten

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

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023*

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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.

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Materiële vaste activa

	Inventaris en ver- bouwingen €	Kantoor- automati- sering €	Vervoer- middelen €	Totaal €
<u>Stand per 1 januari 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	528.195	11.950	171.926	712.071
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	<u>415.622</u>	<u>8.499</u>	<u>28.796</u>	<u>452.917</u>
Boekwaarden	<u>112.573</u>	<u>3.451</u>	<u>143.130</u>	<u>259.154</u>
<u>Mutaties 2022</u>				
Investerings	12.754	4.737	44.595	62.086
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	34.032	1.509	17.473	53.014
Waardeverminderingen	-	-	-	-
Terugneming van waardeverminderingen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo	<u>-21.278</u>	<u>3.228</u>	<u>27.122</u>	<u>9.072</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	540.949	16.687	216.521	774.157
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	<u>449.654</u>	<u>10.008</u>	<u>46.269</u>	<u>505.931</u>
Boekwaarden	<u>91.295</u>	<u>6.679</u>	<u>170.252</u>	<u>268.226</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10 - 33</u>	<u>20 - 33</u>	<u>10 - 33</u>	

De verbouwingen met een aanschafwaarde van € 384.698 en een boekwaarde van € 75.619 zijn investeringen in van derden gehuurde panden.

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023*

2 *Debiteuren*

Dit betreft de conform de debiteurenadministratie te vorderen bedragen uit hoofde van verrichte diensten en leveranties.

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Handelsdebiteuren	72.606	43.440
	=====	=====

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd door het bestuur niet noodzakelijk geacht. Onder de handelsdebiteuren zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar.

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
3 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting, aangifte 4e kwartaal suppletie 2021	-	11.818
	-	5.891
	-	17.709
	=====	=====

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
4 <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	21.772	13.676
Nog te ontvangen betalingen	22.750	4.155
Waarborgsom	6.056	-
Personeelslening	1.850	-
	52.428	17.831
	=====	=====

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
5 Liquide middelen		
Kas	745	795
Rabobank, betaalrekening	125.521	221.772
Rabobank, bedrijfsbonusrekening	<u>170.290</u>	<u>170.460</u>
	296.556	393.027
Geldmiddelen onderweg	<u>5.032</u>	<u>252</u>
	<u>301.588</u>	<u>393.279</u>

6 Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	343.781	274.733
Bij: resultaat	<u>9.466</u>	<u>69.048</u>
Stand per 31 december	<u>353.247</u>	<u>343.781</u>

7 Leaseverplichtingen

Volkswagen Pon Financial Services B.V.

De door Volkswagen Pon Financial Services B.V. verstrekte financiering betreft een leaseverplichting in verband met de aanschaf in 2021 van een Ford Transit Custum met kenteken VLT-60-R. Aflossing vindt plaats in 60 maandelijkse annuïteiten groot € 483,19 en een slottermijn van € 1.

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	24.583	-
Verstrekte financiering	-	25.000
Aflossingen	<u>5.000</u>	<u>417</u>
Stand per 31 december	19.583	24.583
Aflossingsverplichting 2023, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>14.583</u>	<u>19.583</u>

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

Iveco Capital inzake VLX-90-R

De door Iveco Capital verstrekte financiering betreft een leaseverplichting in verband met de aanschaf in 2021 van een Iveco bedrijfswagen met kenteken VLX-90-R. Aflossing vindt plaats in 72 maandelijkse annuïteiten groot € 715,23. Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	44.858	-
Verstreekte financiering	-	46.750
Aflossingen	<u>7.198</u>	<u>1.892</u>
Stand per 31 december	37.660	44.858
Aflossingsverplichting 2023, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>7.442</u>	<u>7.198</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>30.218</u>	<u>37.660</u>

Iveco Capital inzake VNF-27-B

De door Iveco Capital verstrekte financiering betreft een leaseverplichting in verband met de aanschaf in 2021 van een Iveco bedrijfswagen met kenteken VNF-27-B. Aflossing vindt plaats in 72 maandelijkse annuïteiten groot € 642,56. Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	40.830	-
Verstreekte financiering	-	42.000
Aflossingen	<u>6.450</u>	<u>1.170</u>
Stand per 31 december	34.380	40.830
Aflossingsverplichting 2023, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>6.667</u>	<u>6.449</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>27.713</u>	<u>34.381</u>

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

PSA Financial Services Nederland B.V.

De door PSA Financial Services Nederland B.V. verstrekte financiering betreft een leaseverplichting in verband met de aanschaf in 2022 van een Citroën ë-Jumpy met kenteken VRH-52-Z. Aflossing vindt plaats in 36 maandelijkse annuïteiten groot € 1.009,34. Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Verstreckte financiering	34.350	-
Aflossingen	<u>4.198</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	30.152	-
Aflossingsverplichting 2023, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>11.450</u>	<u>-</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>18.702</u>	<u>-</u>
	=====	=====
	31 december	31 december
8 <i>Schulden aan kredietinstellingen</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichting Volkswagen Pon Services B.V.	5.000	5.000
Aflossingsverplichting Iveco Capital inzake VLX-90-R	7.442	7.198
Aflossingsverplichting Iveco Capital inzake VNF-27-B	6.667	6.449
Aflossingsverplichting PSA Financial Services Nederland B.V.	<u>11.450</u>	<u>-</u>
	30.559	18.647
	=====	=====

9 *Schulden aan leveranciers en handelskredieten*

Dit betreft de conform de crediteurenadministratie nog te betalen facturen uit hoofde van leveranties aan en diensten ten behoeve van de stichting.

	31 december	31 december
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
10 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting, aangifte 4e kwartaal	32.458	-
suppletie 2022	-192	-
Loonheffingen, aangifte december	<u>725</u>	<u>2.635</u>
	32.991	2.635
	=====	=====

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

11 Overige schulden en overlopende passiva	31 december	31 december
	2022	2021
	€	€
Terug te betalen NOW-uitkering	36.009	36.009
Nog te ontvangen facturen	7.620	4.825
Administratiekosten	2.500	3.251
Bankkosten	414	412
Vakantiegeld	21.364	19.015
Pensioenpremie	10.243	4.744
Netto lonen	4.057	3.991
Diverse nog te betalen kosten	<u>14.877</u>	<u>75.871</u>
	<u>97.084</u>	<u>148.118</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

1. De stichting heeft per 1 januari 2010 een overeenkomst voor 5 jaar afgesloten voor de huur van het pand Constructieweg 64 en 66. Na het verstrijken van deze periode zal de overeenkomst vervolgens worden voortgezet voor een aansluitende periode van telkens vijf jaar. De jaarlijkse gelijkblijvende huursom bedraagt met ingang van 2020 € 89.352.
2. Per 1 juli 2011 is een tweede overeenkomst afgesloten voor de huur van bedrijfsruimte inclusief spuitcabine van het pand Constructieweg 62. Per 1 januari 2013 werd deze overeenkomst stilzwijgend verlengd tot en met 31 december 2019 en per 1 januari 2020 werd deze overeenkomst verlengd met 5 jaar tot en met 31 december 2024. De jaarlijkse gelijkblijvende huursom bedraagt met ingang van 2020 € 16.800.
3. Het huurcontract voor Constructieweg 60 (loods) is per 1 januari 2020 ook verlengd tot en met 31 december 2024 (derde overeenkomst). De jaarlijkse gelijkblijvende huursom bedraagt € 16.800.
4. Daarnaast is de vierde overeenkomst voor de huur van een winkelruimte van het pand Constructieweg 42-44 per 1 januari 2020 verlengd voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse gelijkblijvende huursom bedraagt met ingang van 2020 € 7.500 en is vastgesteld voor een periode van 60 maanden. Deze overeenkomst heeft een opzegtermijn van zes maanden.

De huren van alle overeenkomsten liggen dus vast tot en met 31 december 2024.

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

Toelichting op de winst- en rekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Winkelomzet	968.374	815.681
Dienstverleningsovereenkomst Gemeenten	<u>195.851</u>	<u>188.403</u>
	<u>1.164.225</u>	<u>1.004.084</u>
	=====	=====
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
13 Kostprijs van de omzet	<u>57.193</u>	<u>49.558</u>
	=====	=====
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
14 Personeelskosten		
Brutolonen	501.770	431.470
Af: loonkostensubsidie	116.292	109.595
ontvangen ziekengeld	55.556	40.785
wet tegemoetkoming loondomein	<u>10.243</u>	<u>5.975</u>
	319.679	275.115
Sociale lasten	83.712	74.711
Pensioenpremie	35.790	32.052
Reiskosten	<u>19.971</u>	<u>19.058</u>
Loonkosten vast personeel	459.152	400.936
Doorbelasting assistent-bedrijfsleider	-32.132	-25.540
Uitzendkrachten WSW	147.323	161.503
Kantinekosten	8.648	5.683
Doorbelasting gemeente De Ronde Venen (ass.) Bedrijfsleider	41.584	60.092
Begeleiding Re-integratie	-6.904	-6.371
Subsidies	-	-62.924
Overige personeelskosten	<u>35.659</u>	<u>31.039</u>
	<u>653.330</u>	<u>564.418</u>
	=====	=====

Gedurende het verslagjaar waren er 17,9 werknemers in dienst op basis van fte (2021: 18,7)

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
15	<i>Huisvestingskosten</i>		
	Huren	132.721	97.644
	Afschrijvingen verbouwingen	29.338	36.312
	Energiekosten	29.129	25.804
	Overige huisvestingskosten	<u>19.111</u>	<u>20.524</u>
		210.299	180.284
	Af: doorberekende huur	<u>-</u>	<u>5.625</u>
		210.299	174.659
		=====	=====
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
16	<i>Organisatiekosten</i>		
	Verkoopkosten	91.364	85.743
	Autokosten	44.473	33.771
	Afschrijvingskosten	6.203	-2.213
	Onderhoudskosten	17.333	13.422
	Overhead	<u>70.877</u>	<u>15.243</u>
		230.250	145.966
		=====	=====
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
	<u>Verkoopkosten</u>		
	Reclame- en advertentiekosten	9.611	13.700
	Overige verkoopkosten	12.102	21.145
	Kosten inzameling	<u>69.651</u>	<u>50.898</u>
		91.364	85.743
		=====	=====
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
	<u>Autokosten</u>		
	Afschrijving vrachtwagens	17.473	6.549
	Brandstof vrachtwagens	13.182	10.559
	Overige autokosten	<u>13.818</u>	<u>16.663</u>
		44.473	33.771
		=====	=====

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving inventaris	4.694	6.963
Afschrijving automatisering	<u>1.509</u>	<u>1.487</u>
	6.203	8.450
Af: resultaat verkoop materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>10.663</u>
	<u>6.203</u>	<u>-2.213</u>
	=====	=====

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Onderhoudskosten</u>		
Onderhoud magazijn- en winkelinventaris	6.304	2.006
Onderhoud automatisering	10.513	9.290
Overige onderhoudskosten	<u>516</u>	<u>2.126</u>
	17.333	13.422
	=====	=====

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Overhead</u>		
Kosten administratieve dienstverlening overig	26.828	19.655
Administratiekosten	2.529	2.404
Telefoonkosten	5.641	3.982
Bankkosten	5.229	4.382
Contributies en abonnementen	6.580	6.553
Overige verzekeringen	8.061	10.402
Schoonmaakkosten	12.159	8.885
Gereedschapskosten	2.180	1.387
Diverse overige kosten (o.a. bestuurskosten)	<u>1.670</u>	<u>3.243</u>
	70.877	60.893
Af: Tegemoetkoming Vaste Lasten	<u>-</u>	<u>45.650</u>
	<u>70.877</u>	<u>15.243</u>
	=====	=====

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 6 september 2023

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
17 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente financiële leaseverplichtingen	3.687	435
	=====	=====

De Ronde Venen, vastgesteld d.d. 20 oktober 2023
Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht

Bestuur,

Mevrouw M.B. Kokshoorn
Voorzitter

De heer J.A.G.M. Donkers
Bestuurslid

Mevrouw W. Prinsen-Heeg
Bestuurslid