

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 2023

Inhoud

	<u>Blad</u>
Samenstellingsverklaring	2
Jaarrekening	3/21
Balans per 31 december 2023	4/5
Winst- en rekening over 2023	6
Toelichting op de balans en winst- en rekening	7/21

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 2023 en de winst- en rekening over 2023 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, 20 juni 2024

Hoogachtend,

Paans Koek

Drs. P.J.J. Koek

Jaarrekening

- Balans
- Winst- en rekening
- Toelichting

Balans per 31 december 2023
(voor resultaatbestemming)

	Noot	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<u>Materiële vaste activa</u>	1				
Inventaris en verbouwingen		85.750		91.295	
Kantoorautomatisering		16.594		6.679	
Vervoermiddelen		<u>151.420</u>		<u>170.252</u>	
			253.764		268.226
<u>Financiële vaste activa</u>					
Waarborgsom	2		21.844		-
Vlottende activa					
<u>Vorderingen</u>					
Debiteuren	3	17.861		72.606	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>125.679</u>		<u>52.428</u>	
			143.540		125.034
<u>Liquide middelen</u>	5		180.658		301.588
			<u>599.806</u>		<u>694.848</u>

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024

Winst- en rekening over 2023

	Noot	2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12		1.237.838		1.164.225
Kostprijs van de omzet	13		<u>79.902</u>		<u>57.193</u>
Bruto-omzetresultaat			1.157.936		1.107.032
Personeelskosten	14	675.826		653.330	
Huisvestingskosten	15	231.161		210.299	
Organisatiekosten	16	<u>256.921</u>		<u>230.250</u>	
Som der kosten			<u>1.163.908</u>		<u>1.093.879</u>
Bedrijfsresultaat			-5.972		13.153
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	1.774		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>3.806</u>		<u>3.687</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-2.032</u>		<u>-3.687</u>
Resultaat			<u>-8.004</u>		<u>9.466</u>

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. 20 juni 2024*

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.

Financiële vaste activa

De overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

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.

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 2023 (en 2022) 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.

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

Kosten

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

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.

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

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. 20 juni 2024

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Materiële vaste activa

	Inventaris en verbou- wingen €	Kantoor- automati- sering €	Vervoer- middelen €	Totaal €
<u>Stand per 1 januari 2023</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>
<u>Mutaties 2023</u>				
Investerings	27.697	12.934	-	40.631
Desinvesterings	1.393	-	-	1.393
Afschrijvingen	33.242	3.019	18.832	55.093
Waardeverminderingen	-	-	-	-
Terugneming van waardeverminderingen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesterings	<u>1.393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.393</u>
Saldo	<u>-5.545</u>	<u>9.915</u>	<u>-18.832</u>	<u>-14.462</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	567.253	29.621	216.521	813.395
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	<u>481.503</u>	<u>13.027</u>	<u>65.101</u>	<u>559.631</u>
Boekwaarden	<u>85.750</u>	<u>16.594</u>	<u>151.420</u>	<u>253.764</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10 - 33</u>	<u>20 - 33</u>	<u>10 - 33</u>	

De verbouwingen met een aanschafwaarde van € 394.371 en een boekwaarde van € 58.114 zijn investeringen in van derden gehuurde panden.

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

2 *Waarborgsom*

Dit betreft de betaalde waarborgsom aan Hoorne Vastgoed B.V. in verband met de huur van het bedrijfspand Lindeboom 13 te Mijdrecht.

3 *Debiteuren*

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

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Handelsdebiteuren	17.861	72.606
	=====	=====

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.

4 *Overige vorderingen en overlopende activa*

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	32.916	21.772
Nog te ontvangen betalingen	85.457	22.750
Waarborgsom	6.056	6.056
Personeelslening	1.250	1.850
	125.679	52.428
	=====	=====

5 **Liquide middelen**

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Kas	795	745
Rabobank, betaalrekening	8.973	125.521
Rabobank, bedrijfsbonusrekening	170.215	170.290
	179.983	296.556
Geldmiddelen onderweg	675	5.032
	180.658	301.588
	=====	=====

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

6 Eigen vermogen

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	353.247	343.781
Bij: resultaat	<u>-8.004</u>	<u>9.466</u>
Stand per 31 december	<u>345.243</u>	<u>353.247</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 Custom 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	19.583	24.583
Aflossingen	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	14.583	19.583
Aflossingsverplichting 2024, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>9.583</u>	<u>14.583</u>

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	37.660	44.858
Aflossingen	<u>7.358</u>	<u>7.198</u>
Stand per 31 december	30.302	37.660
Aflossingsverplichting 2024, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>7.715</u>	<u>7.442</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>22.587</u>	<u>30.218</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	34.380	40.830
Aflossingen	<u>6.590</u>	<u>6.450</u>
Stand per 31 december	27.790	34.380
Aflossingsverplichting 2023, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>6.912</u>	<u>6.667</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>20.878</u>	<u>27.713</u>

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024

Stellantis Financial Services Nederland B.V.

De door Stellantis Financial Services Nederland B.V. (voorheen 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	30.152	-
Verstrekte financiering	-	34.350
Aflossingen	<u>11.450</u>	<u>4.198</u>
Stand per 31 december	18.702	30.152
Aflossingsverplichting 2024, opgenomen onder de kortlopende schulden	<u>11.450</u>	<u>11.450</u>
Looptijd langer dan 1 jaar	<u>7.252</u>	<u>18.702</u>

	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
8 <i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Aflossingsverplichting Volkswagen Pon Services B.V.	5.000	5.000
Aflossingsverplichting Iveco Capital inzake VLX-90-R	7.715	7.442
Aflossingsverplichting Iveco Capital inzake VNF-27-B	6.912	6.667
Aflossingsverplichting Stellantis Financial Services Nederland B.V.	<u>11.450</u>	<u>11.450</u>
	<u>31.077</u>	<u>30.559</u>

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.

	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
10 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting, aangifte 4e kwartaal	7.424	32.458
suppletie 2023	-140	-
suppletie 2022	-192	-192
Loonheffingen, aangifte december	<u>19.797</u>	<u>725</u>
	<u>26.889</u>	<u>32.991</u>

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

11 Overige schulden en overlopende passiva	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Terug te betalen NOW-uitkering	-	36.009
Nog te ontvangen facturen	15.120	7.620
Administratiekosten	2.700	2.500
Bankkosten	507	414
Vakantiegeld	27.438	21.364
Pensioenpremie	20.584	10.243
Netto lonen	4.468	4.057
Diverse nog te betalen kosten	<u>12.835</u>	<u>14.877</u>
	83.652	97.084
	=====	=====

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.

De stichting heeft per 1 oktober 2023 een overeenkomst voor 1 jaar afgesloten voor de huur van de winkelruimte met opslagruimte Lindeboom 13 te Mijdrecht. Na het verstrijken van deze periode zal de overeenkomst worden voortgezet voor een aansluitende periode van vier jaar, waarna de overeenkomst wordt voortgezet voor aaneensluitende perioden van telkens vijf jaar. De huurprijs bedraagt op jaarbasis € 65.000. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 oktober aangepast.

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024

Toelichting op de winst- en rekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Winkelomzet	1.018.998	968.374
Dienstverleningsovereenkomst Gemeenten	<u>218.840</u>	<u>195.851</u>
	<u>1.237.838</u>	<u>1.164.225</u>
	=====	=====
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
13 Kostprijs van de omzet	<u>79.902</u>	<u>57.193</u>
	=====	=====
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
14 Personeelskosten		
Brutolonen	609.057	501.770
Af: loonkostensubsidie	151.212	116.292
ontvangen ziekengeld	97.696	55.556
wet tegemoetkoming loondomein	<u>10.678</u>	<u>10.243</u>
	349.471	319.679
Sociale lasten	105.454	83.712
Pensioenpremie	46.136	35.790
Reiskosten	<u>21.460</u>	<u>19.971</u>
Loonkosten vast personeel	522.521	459.152
Doorbelasting assistent-bedrijfsleider	-42.000	-32.132
Uitzendkrachten WSW	152.205	147.323
Kantinekosten	12.310	8.648
Doorbelasting gemeente De Ronde Venen (ass.) Bedrijfsleider	-	41.584
Begeleiding Re-integratie	-10.719	-6.904
Overige personeelskosten	<u>41.509</u>	<u>35.659</u>
	<u>675.826</u>	<u>653.330</u>
	=====	=====

Gedurende het verslagjaar waren er gemiddeld 20,4 werknemers in dienst op basis van fte (2022: 17,9)

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
15 <i>Huisvestingskosten</i>		
Huren	159.005	132.721
Afschrijvingen verbouwingen	27.178	29.338
Energiekosten	31.364	29.129
Overige huisvestingskosten	<u>13.614</u>	<u>19.111</u>
	<u>231.161</u>	<u>210.299</u>
	=====	=====
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
16 <i>Organisatiekosten</i>		
Verkoopkosten	91.679	91.364
Autokosten	42.514	44.473
Afschrijvingskosten	9.083	6.203
Onderhoudskosten	27.328	17.333
Overhead	<u>86.317</u>	<u>70.877</u>
	<u>256.921</u>	<u>230.250</u>
	=====	=====
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	6.755	9.611
Overige verkoopkosten	17.347	12.102
Kosten inzameling	<u>67.577</u>	<u>69.651</u>
	<u>91.679</u>	<u>91.364</u>
	=====	=====
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Autokosten</u>		
Afschrijving vrachtwagens	18.832	17.473
Brandstof vrachtwagens	9.985	13.182
Overige autokosten	<u>13.697</u>	<u>13.818</u>
	<u>42.514</u>	<u>44.473</u>
	=====	=====

Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving inventaris	6.064	4.694
Afschrijving automatisering	<u>3.019</u>	<u>1.509</u>
	9.083	6.203
	=====	=====
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Onderhoudskosten</u>		
Onderhoud magazijn- en winkelinventaris	4.037	6.304
Onderhoud automatisering	16.846	10.513
Overige onderhoudskosten	<u>6.445</u>	<u>516</u>
	27.328	17.333
	=====	=====
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Overhead</u>		
Kosten administratieve dienstverlening overig	30.230	26.828
Administratiekosten	3.616	2.529
Telefoonkosten	6.303	5.641
Bankkosten	6.221	5.229
Contributies en abonnementen	7.760	6.580
Overige verzekeringen	9.592	8.061
Schoonmaakkosten	17.734	12.159
Gereedschapskosten	1.764	2.180
Diverse overige kosten (o.a. bestuurskosten)	<u>3.097</u>	<u>1.670</u>
	86.317	70.877
	=====	=====

*Samenstellingsverklaring
afgegeven d.d. 20 juni 2024*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
17 <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente Rabobank, bedrijfsbonusrekening	1.727	-
Rente personeelslening	<u>47</u>	<u>-</u>
	1.774	-
	=====	=====
18 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rente financiële leaseverplichtingen	3.806	3.687
	=====	=====

De Ronde Venen, vastgesteld d.d. 26 juni 2024
Stichting Maatschappelijk Ondernemen Westelijk Utrecht

Bestuur,

Mevrouw M.B. Kokshoorn
Voorzitter

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

Mevrouw W. Prinsen-Heeg
Bestuurslid