

**STICHTING DE TERUGWINNING
TE RIJNSBURG**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Samenstellingsverklaring	3
3 Algemeen	4

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2023	6
2 Staat van baten en lasten over 2023	7
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5 Toelichting op staat van baten en lasten over 2023	15

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming	19
---------------------------------------	----

Aan het bestuur van
Stichting de Terugwinning
Leidsestraatweg 215
3443BT Woerden

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
1907/ATE/2023	ATE	19 maart 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 47.920 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 13.596, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting de Terugwinning is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen 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 toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht.

Op grond hiervan wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er 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.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens


De activiteiten van Stichting de Terugwinning bestaan voornamelijk het actief coachen van mensen die door verschillende omstandigheden niet (meer) actief zijn op de arbeidsmarkt en zodoende hun sociale- en maatschappelijke positie te verbeteren door hun toegevoegde waarde op de arbeidsmarkt bekend te maken en te verbeteren.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer W.A. Nihot (voorzitter), de heer J.H.J. Wolters (penningmeester) en de heer G.J. van Klaveren (secretaris).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
A@A Management en Advies



A.J. Tersteeg

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op staat van baten en lasten over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	1		-	
Financiële vaste activa	(2)	10.270		10.270	
			10.271		10.270
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	36.164		21.493	
Liquide middelen	(4)	1.485		1.300	
			37.649		22.793
			47.920		33.063
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	(5)		-8.713		4.883
Kortlopende schulden	(6)		56.633		28.180
			47.920		33.063

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Baten	(7,8)	236.264	209.526
Lasten			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(9)	32.142	28.124
Personeelskosten	(10)	131.221	114.479
Overige bedrijfskosten	(11)	85.048	71.813
		<u>248.411</u>	<u>214.416</u>
Bedrijfsresultaat		-12.147	-4.890
Financiële baten en lasten	(12)	-1.449	-279
		-	-
Netto resultaat		<u><u>-13.596</u></u>	<u><u>-5.169</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting de Terugwinning is feitelijk en statutair gevestigd op Leidsestraatweg 215 te Woerden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71061657.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting de Terugwinning zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 ontvangen subsidies, bijdragen, opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	1	-
2. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	120	120
Overige vorderingen	10.150	10.150
	<u>10.270</u>	<u>10.270</u>
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
De Terugwinning Ontwikkeling B.V. te Woerden (100%)	120	120
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur	10.150	10.150
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	30.800	9.428
Overige vorderingen en overlopende activa	5.364	12.065
	<u>36.164</u>	<u>21.493</u>
Overige vorderingen		
Vordering op De Terugwinning Ontwikkeling B.V.	936	200
Over de vordering wordt geen rente berekend.		
Overlopende activa		
Huur	-	8.527
Verzekeringen	159	-
Autokosten	2.486	-
Contributies en abonnementen	805	1.155
Diversen	978	2.183
	<u>4.428</u>	<u>11.865</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
SNS Bank	<u>1.485</u>	<u>1.300</u>

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	4.883	10.052
Resultaatbestemming boekjaar	-13.596	-5.169
Stand per 31 december	<u>-8.713</u>	<u>4.883</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.394	4.052
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.709	11.591
Overige schulden	28.995	5.764
Overlopende passiva	6.535	6.773
	<u>56.633</u>	<u>28.180</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	5.934	3.602
Loonheffing	7.896	5.162
Pensioenen en overige sociale verzekeringen	4.879	2.827
	<u>18.709</u>	<u>11.591</u>

Overige schulden

Lening Viento Circulair B.V.	<u>28.995</u>	<u>5.764</u>
------------------------------	---------------	--------------

Over de schulden wordt 5,2% rente berekend.

Stichting de Terugwinning
te Rijnsburg

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.510	3.080
Vakantiedagen	-	668
Accountantskosten	3.025	3.025
	<u>6.535</u>	<u>6.773</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De Stichting is financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 40.000 per jaar) en winkelruimte (€ 10.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

7. Baten

De baten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 met 12,8% gestegen.

	2023	2022
	€	€
8. Baten		
WMO Bijdragen	138.462	131.884
Giften en overige bijdragen	41.383	51.219
Begeleiding	36.458	9.361
Overige baten	19.961	17.062
	<u>236.264</u>	<u>209.526</u>
9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inhuur werk derden	32.142	28.124
	<u>32.142</u>	<u>28.124</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	105.730	90.879
Sociale lasten	15.039	13.876
Pensioenlasten	8.478	7.617
Overige personeelskosten	1.974	2.107
	<u>131.221</u>	<u>114.479</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vergoeding kilometers	141	851
Onkostenvergoedingen	190	154
Vrijwilligersvergoeding	1.643	-
Kantinekosten	-	843
Opleidingskosten	-	259
	<u>1.974</u>	<u>2.107</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	66.606	55.689
Kantoorkosten	3.955	6.546
Autokosten	2.915	-
Verkoopkosten	2.066	2.281
Algemene kosten	9.506	7.297
	<u>85.048</u>	<u>71.813</u>

Stichting de Terugwinning
te Rijnsburg

	2023	2022
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	52.625	46.996
Gas water licht	12.774	7.709
Onroerendezaakbelasting	1.207	984
	<u>66.606</u>	<u>55.689</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	122	73
Automatiseringskosten	1.212	3.738
Telefoon	1.672	1.075
Contributies en abonnementen	866	767
Overige kantoorkosten	83	893
	<u>3.955</u>	<u>6.546</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	502	-
Verzekering	1.090	-
Motorrijtuigenbelasting	1.323	-
	<u>2.915</u>	<u>-</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	-	106
Audit- en certificeringskosten	1.825	1.961
Overige verkoopkosten	241	214
	<u>2.066</u>	<u>2.281</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	3.514	3.050
Verzekeringen	797	-
Omzetbelasting niet verrekenbaar	4.820	4.122
Overige algemene kosten	375	125
	<u>9.506</u>	<u>7.297</u>

2023	2022
€	€
-1.449	-279

12. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Woerden, 19 maart 2024

Stichting de Terugwinning
Namens deze,

W.A. Nihot

OVERIGE GEGEVENS

Stichting de Terugwinning te Rijnsburg

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen inzake de resultaatverdeling.