

**Stichting IJgenwijs en Anders
Etten-Leur**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2023**

21 juni 2024

Inhoud

Accountantsrapportage

Opdracht 4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023 6

Winst- en verliesrekening over 2023 8

Toelichting op de balans 9

Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023 #NAAM? #NAAM? 11

Specificatie vaste activa 14

DEPONERINGSVERSLAG 2023

A - Publicatiebalans 1

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

Stichting IJgenwijs en Anders
T.a.v. de directie
Markenland 96
4871 AV Etten-Leur

Datum
21 juni 2024

Behandeld door
J.W. Kannekens

Ons kenmerk
<Kenmerk>

Onderwerp
Jaarstukken 2023

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting IJgenwijs en Anders te Etten-Leur gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het jaarverslag en de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2023.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming.

Verantwoordelijkheid accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2 m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3.

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor/ na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
Actief				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen	431.529		442.484	
Weiland	36.744		36.744	
Bedrijfsinventaris	88.213		88.213	
Bedrijfsauto's	<u>10.326</u>		<u>9.733</u>	
		566.812		577.174
SOM DE VASTE ACTIVA		<u>566.812</u>		<u>577.174</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa (2)				
Debiteuren	6.113		4.687	
Rekening-courant dga	-38.097		-31.497	
Belastingen en sociale premie's	<u>1.325</u>		<u>-</u>	
		-30.659		-26.810
Liquide middelen (3)		29.062		41.015
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA		<u>-1.597</u>		<u>14.205</u>

565.215

591.379

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Eigen vermogen	(4)	205.992		166.955	
Resultaat Loopend Boekjaar	(5)	<u>5.025</u>		<u>-</u>	
			211.017		166.955
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	(6)		31.585		66.106
Langlopende schulden					
Leningen banken	(7)		296.705		331.041
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
Crediteuren	(8)	1.500		1.500	
Belastingen en sociale premie's		22.408		23.777	
Overlopende passiva		<u>2.000</u>		<u>2.000</u>	
			25.908		27.277
			<u>565.215</u>		<u>591.379</u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	(9)	588.470		419.180	
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	125.481		30.625	
Brutomarge			462.989		388.555
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(11)	249.937		184.598	
Overige bedrijfskosten	(12)	206.389		205.447	
Som der bedrijfslasten			456.326		390.045
Bedrijfsresultaat			6.663		-1.490
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)		11.688		14.394
Uitkomst der financiële baten en lasten			-11.688		-14.394
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			-5.025		-15.884
Resultaat			-5.025		-15.884

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	aanschaf- waarde	1 januari 2023	investeringen	boekwinst	vervangings- reserve
	€	€	€	€	€
Gebouwen	506.200	442.484	52.761	-	-
Weiland	36.744	36.744	-	-	-
Bedrijfsinventaris	122.595	88.213	-	-	-
Bedrijfsauto's	25.834	9.733	13.331	-	-
Totaal	691.373	577.174	66.092	-	-

deinvesteringen	afschrijvingen	cumulatieve afschrijvingen	31 december 2023
€	€	€	€
-	63.716	74.671	431.529
-	-	-	36.744
-	-	34.382	88.213
-	12.738	15.508	10.326
-	76.454	124.561	566.812

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
9. Netto-omzet		
Donaties	20.614	20.700
Opbrengst Activiteiten	<u>567.856</u>	<u>398.480</u>
	<u>588.470</u>	<u>419.180</u>
10. Inkoopwaarde		
Kosten Activiteiten	7.230	22.585
	<u>581.240</u>	<u>396.595</u>
10. Inkopen diensten		
Werk door derden	118.251	8.040
	<u>-118.251</u>	<u>-8.040</u>
11. Lonen en salarissen		
Vrijwilligersvergoeding	15.265	16.840
Salarissen	148.014	87.571
Vakantiegeld	12.104	10.167
Toeslag overwerk	12.173	13.387
Eindejaars uitkering	13.846	11.326
Bedrijfstak eigen regelingen	11.669	8.350
Sociale Lasten	28.391	27.345
Verzuimverzekering	9.778	3.972
Loon Subsidies	-10.000	-6.000
Overige Personeelskosten	-1.193	4.083
Reiskosten -KM vergoeding	2.503	1.719
Opleidingskosten	3.203	2.290
Kosten Vrijwilligers	4.184	3.548
	<u>249.937</u>	<u>184.598</u>

van:

12. Overige bedrijfskosten

Specificatie:

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Energiekosten	13.262	14.059
OZB Huiisv. Belasting	3.145	2.945
Verzekeringen	10.004	23.337
Onderhoud Huisvesting	2.988	5.829
Vaste Lasten	24	1.720
Kosten Bewaking	3.421	4.872
Vergunningen	-	1.580
Afschrijvingen Gebouw	10.955	10.955
Groot Onderhoud	5.916	29.293
	<u>49.715</u>	<u>94.590</u>
Vervoerskosten		
Brandstof	13.456	16.621
Onderhoud en Reparaties	10.665	16.094
Afschrijving Autos	787	2.770
Diverse Autokosten	21.955	1.758
Verzekering - Wegenbelasting	5.469	-
	<u>52.332</u>	<u>37.243</u>
Kantoorkosten		
Verteringen	13.176	8.012
Telefoon-Internet en Porti	2.869	2.561
Kantoor- en Computerkosten	1.747	2.044
Contributies Abonnementen	7.442	4.004
Advertenties/reclame/drukwerkkosten	4.538	5.905
Administratiekosten	2.013	1.071
Advies en begeleiding	280	256
	<u>32.065</u>	<u>23.853</u>
Algemene kosten		
Onderhoud en kleine aanschaffingen	30.953	15.379
Afschrijvingskosten Invertaris	33.679	34.382
Algemene kosten	584	-
Kosten Dieren	6.144	-
Representatiekosten	918	-
Betalingsverschillen	-1	-
	<u>72.277</u>	<u>49.761</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
13. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en Bankkosten	497	312
Rente Hypotheek Rabobank 0050043344	2.249	2.735
Rente Hypotheek Rabobank 0050043345	7.818	8.590
Rente en Kosten Collin Crowdfund	1.124	2.757
	<u>11.688</u>	<u>14.394</u>

