

**Stichting Kringloop de Kempen
Veldhoven**

Jaarrekening 2022

Veldhoven, juni 2023

Inhoudsopgave

I 1. Algemeen Verslag

II Financieel verslag

2. Balans per 31 december 2022

3. Resultatenrekening over 2022

4. Toelichting op de balans per 31 december 2022

5. Toelichting op de resultatenrekening over 2022

6. Staat van vaste activa

I

Algemeen verslag

Stichting Kringloop de Kempen

De Run 5415
5504 DG Veldhoven
t.a.v. het bestuur

Veldhoven 5 juni 2023

Geacht bestuur,

Hiermee breng ik u verslag uit over de resultaten van het verslagjaar 2022 en de jaarrekening 2022 van onze Stichting.

Dit geheel is het werk van de staf en het bedrijfsbureau, met advisering door Best Consultancy en met een advies rond de inrichting op hoofdlijnen van de Externe Financiële Commissie. Er heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden.

In 2022 is er een 4de winkel geopend op een tijdelijke locatie in Eersel. Deze heeft bijgedragen aan het resultaat dat dit jaar is behaald. Omdat er alleen aan het begin van het jaar nog een korte lockdown is geweest is er ook geen nadelige invloed van Corona geweest, zoals in de beide voorgaande jaren.
Het resultaat voor bestemming kwam daarom uit op € 207.626.

Het resultaat is positief beïnvloed door een eenmalige bate van € 50.000 als gevolg van het vrijvallen van een voorziening. Deze voorziening was ingericht op basis van het bestuursbesluit om een deel van de NOW terug te storten. Dat bleek na uitvoerig overleg met de RVO helaas niet mogelijk.

Van de overige posten in deze voorziening zijn het bedrag voor de gemeente Waalre en de verhuurder wel conform doel uitgegeven. Met de gemeente Veldhoven is nog overleg gaande en daarom resteert er nog een klein deel van deze voorziening.

Het resultaat is verder het gevolg van goede omzet in de verschillende winkels. Mede dankzij de vliegende start van de winkel in Eersel is de omzet 44% hoger uitgekomen in vergelijking met 2021.

De bijdrage van de gemeentes is licht lager omdat er in 2022 helemaal geen vergoeding meer is betaald voor het legen van de textielcontainers.

Daar tegenover staat een stevige plus van 54% bij de verkoop van textiel en restmateriaal. Toch is hier nog geen sprake van terugkeer naar het pre-corona tijdperk. Toen waren de opbrengsten nog 50% hoger.

Ook bij de deisntverlening aan derden (huisuitruiming) was er een stijging van 34%

De kosten laten over de hele linie een stijging zien, alleen in minder mate dan de inkomsten zijn gestegen. De opvallende stijging is bij de huisvestingskosten waar, naast het openen van een 4e winkel, de energieprijzen sterk zijn gestegen.

Richting de komende jaren, met een inflatie van 14% en een stijgende CAO lijn is er mogelijk een verdere groei in de kosten te verwachten en zal ook de inbreng van spullen op enig moment levelen. Dat vraagt om zorgvuldig beleid.

De afschrijvingen zijn in 2022 gedaald omdat er niet meer wordt afgeschreven op de zonnepanelen.

Het eigen vermogen bedraagt na verrekening van het resultaat 63,9% van het balanstotaal.

Hoogachtend,

Dr. H.J. van der Reijden
Penningmeester

II

Financieel verslag 2022

BALANS per 31 december 2022

	<u>12/31/2021</u>	<u>12/31/2022</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Kantoorinventaris	10,064	7,243
Winkelinventaris	32,989	21,156
Vervoermiddelen	-	24,684
Zonnepanelen	-	-
Vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom Waalre	8,319	8,319
Debiteuren	28,474	27,608
Overige transitoria	86,746	58,729
Liquide middelen		
Kassen	5,654	13,201
Rabobank, lopende rekening	97,098	230,112
Rabobank, spaarrekeningen	153,378	243,258
Rabobank, geblokkeerd vanwege bankgarantie	14,878	14,880
ASN Bank, spaarrekening	100,000	99,989
<u>Totaal Activa</u>	<u>537,600</u>	<u>749,179</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	171,317	176,030
Resultaat na bestemming	4,713	7,626
Continuïteits-reserve	95,000	295,000
Voorzieningen		
Voorziening lustrum activiteit	7,150	17,150
Voorziening winstbestemming goede doelen	8,165	7,337
Voorziening eigen risico	7,500	7,500
Voorziening groot onderhoud	20,000	-
Voorziening retour subsidie	74,932	10,875
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	4,010	19,066
Omzetbelasting	40,222	53,896
Loonheffing	10,882	13,332
Pensioenpremies	15,383	16,169
terugbetaling gift huur en corona steun Waalre		14,057
Reservering vakantiegelden+ dagen	50,230	56,904
Overige transitoria	28,096	54,236
<u>Totaal Passiva</u>	<u>537,600</u>	<u>749,179</u>

Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten		
Omzet winkel	1,258,814	874,531
Ophaaldiensten:		
Gemeentes	144,660	148,866
Diensten aan derden	32,703	24,787
Opbrengst recycling	74,622	48,476
Buitengewone baten	1,907	-
Bijzondere baten		
Bijzondere opbrengsten NOW/TVL	2,534	76,775
Vrijvallen voorziening NOW	50,000	
<i><u>Totale opbrengsten</u></i>	<u>1,565,240</u>	<u>1,173,435</u>
Bedrijfskosten		
Personeelskosten	802,526	687,580
Vrijwilligerskosten	58,541	43,316
Bestuurskosten	21,093	15,608
Huisvestingskosten	282,636	156,247
Kantoorkosten	74,498	59,269
Autokosten	34,265	24,870
Promotiekosten	14,854	12,637
overige operationele kosten	24,780	19,758
Afdrachten aan gemeentes	14,969	2,383
Afschrijvingskosten	12,228	20,609
<i><u>Totale kosten</u></i>	<u>1,340,389</u>	<u>1,042,277</u>
Bijzondere lasten		
Bijzondere lasten	142	
retour NOW	0	-
storting voorzieningen goede doelen en jubileum	16,000	
voorziening terugbetalingsverplichting subsidie	0	74,932
verbouwingskosten Eersel	1,083	3,263
donaties benefietveiling	0	11,250
<i><u>Totale bijzondere baten en lasten</u></i>	<u>17,225</u>	<u>89,445</u>
<u>bruto resultaat</u>	<u>207,626</u>	<u>41,713</u>
Storting continuïteitsreserve	200,000	37,000
<u>Resultaat na bestemming</u>	<u>7,626</u>	<u>4,713</u>

Toelichting Resultaten rekening

Opbrengsten

	Veldhoven	Bergeijk	Waalre	Eersel	Centraal
Winkelverkoop	€ 705,067	€ 154,949	€ 215,207	€ 183,934	
Diensten aan derden	€ 3,213	€ 144	€ 278	€ 701	€ 28,572
opbrengst recycling	€ 15,900	€ 33,279	€ 24,775		€ 670
Vergoedingen Gemeente	€ 94,802	€ 20,000	€ 29,858		
Buitengewone baten	€ -	€ -			
Totaal inkomsten:	€ 818,982	€ 208,372	€ 270,118	€ 184,635	€ 29,242

Bestuurskosten

In deze kosten zijn de ondersteuning van het bestuur en de vrijwilligersvergoeding van de bestuursleden de belangrijkste posten.

Alle bestuursleden hebben over 2022 pro rato een bedrag van € 1.500 ontvangen, hetgeen inclusief mogelijk gemaakte kosten is.

Bedrijfskosten

- Bij de personeelskosten zit de loonkosten subsidie '22 en de vergoeding verzuimverzekering.
- De kosten voor PIL zijn volgens CAO licht gestegen
- De vrijwilligerskosten zijn weer terug op het oude niveau van voor Corona
- De huisvestingskosten zijn vanwege het openen van de vierde winkel en de gestegen energiekosten fors hoger uitgevallen.
- De kosten van de afdrachten voor de textielinzameling zijn weer op het oude niveau
- De kantoorkosten zijn sterk gestegen vanwege stijgende kosten voor ICT

Bijzondere baten/lasten

Bij de bijzonder lasten zijn de stortingen in de voorziening goede doelen en de voorziening voor de viering van het jubileum in 2025 opgenomen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Grondslagen van waardering

ACTIVA

Vaste activa

De vaste activa zijn oewaardeerd tegen de verkrijnonsoris onder aftrek van de afschrijvingen

Vorderingen

De vorderingen zijn oewaardeerd tegen de nominale waarde.

Debiteuren

	2022	2021
Salidlijst per 31 december:	€ 27.608	€ 28.474

Per rapportdatum zijn alle vorderingen ontvangen.

Specificatie overige transacties:

Energie	€ 11.828	€ 10.229
energiebelasting	€ 7.947	€ 5.000
vervoerdiensten Berneik	€ 5.000	€ 5.000
Nat. Nederlanden premie restitutie, UWV	€ 9.044	€ 9.155
Zicht, premie restitutie	€ 1.000	€ 850
Subsidie boekkosten 2022	€ 9.092	€ 7.374
Remondis indexatie 2022	€ 4.802	€ 901
Diverse posten te ontvangen	€ 901	€ 1.044
vooruitbetaald bedrijfsvervoer	€ 401	€ 515
vooruitbetaald investeringen	€ 5.750	€ -
vooruitbetaald pand eersel	€ -	€ -
verpeding Waalre	€ 2.965	€ 52.580
UWV inzake NOW	€ 58.229	€ 86.746

Liquide middelen

De liquide middelen zijn oewaardeerd tegen de nominale waarde.

Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

	2022	2021
eigen vermogen 2021	€ 171.317	€ 165.596
resultaat 2021	€ 4.213	€ 5.721
eigen vermogen 01-01-2022	€ 176.030	€ 171.317

resultaat na bestemming

In 2019 is een beleid uitbezocht om een continuïteitsreserve op te bouwen voor minimaal 50% van de totale personeelskosten voor het personeel in loondienst van € 700.000 i.v.m. onvoorzijne beelidiging van activiteiten alsmede voor de dan bestaande lanioende verlichtingen.

Dit saar wordt er daarom €200.000 toevoeod aan de continuïteitsreserve

De bestemming van het resultaat 2022 ziet er dan als volgt uit:

	2022	2021
resultaat	€ 297.626	€ 105.770
Toevoeiging continuïteitsreserve	€ 200.000	€ 37.000
Resultaat na bestemming 2022	€ 7.626	€ 68.770

continuïteitsreserve

	2022	2021
stand 1 januari	€ 95.000	€ 58.000
bestemming resultaat 2022	€ 200.000	€ 37.000
	€ 295.000	€ 95.000

Voorzieningen

Voorziening personeelsactiviteiten

voorheen heette deze voorziening Lustrium activiteiten

Hetlaa kon vrm Covid-19 de oelande vierino van het 20 taro bestaan

een doormaa vinden.

Er is besloten om de voorziening te gebruiken voor het 25-jarig jubileum

	2022	2021
Stand 1 januari	€ 7.150	€ 9.700
mutaties 2022	€ 10.000	€ -2.550
Stand per 31 december	€ 17.150	€ 7.150

Voorziening winstbestemming goede doelen:

Er is eender besteden om saariiks € 6.000 aan oede doelen uit te keren vermits het resultaat dat bestaat.

Stand 1 januari:	€ 8.165	€ 9.132
retour schenkenom in 2021	€ -4.823	€ -2.480
Ingeleverde cadeaubonnen	€ 6.000	€ 4.500
Dotatie 2022	€ 7.337	€ 8.165
Stand per 31 december	€ 7.337	€ 8.165

Voorziening eloen risico

Dit betreft de onverzekerbare risico's door schade aan derden.

Stand 1 januari	€ 7.500	€ 7.500
Dotatie 2022	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 7.500	€ 7.500

Voorziening aroet onderhoud

Voor het uitvoeren van groot onderhoud in de winkels in Veldhoven, Waalre en Berneik (winkl ter uut en inrichting verbetering) wordt een reserve postie inoetad.

Deze is in 2022 oeeel oebruikt.

Stand 1 januari	€ 20.000	€ 20.000
onttrekking Eersel	€ 7.312	€ -
onttrekking Waalre	€ 11.368	€ -
onttrekking Veldhoven	€ 1.320	€ -
Stand per 31 december	€ -	€ 20.000

Voorziening retour subsidie

het bestuur heeft besloten om de gift van een maand huur terug te storten en de bidrae van de oemeente Waalre voor het oehalen van de textiel.

Het de oemeente Veldhoven is er noo overeo over het resterende deel van de voorziening

Stand 1 januari	€ 74.932	€ -
teruustortio huur	€ 5.197	€ 5.197
terugbetaling oemeente Waalre	€ 8.860	€ 8.860
oemeente Veldhoven	€ 10.875	€ -
vrivallen terug betalino NOW	€ 50.000	€ 50.000
Stand per 31 december	€ 10.875	€ 74.932

Kortlopende schulden en overloende passiva

De schulden zijn oewaardeerd tegen nominale waarde.

Crediteuren

	2022	2021
Salidlijst per 31 december:	€ 19.066	€ 4.010

Per rapportdatum zijn alle schulden betaald.

Specificatie overige transacties:

Vrijwillersveroednoen december	€ 4.760	€ 3.335
Energie en meter	€ 6.086	€ 3.471
Inhuur BC en Connect	€ 3.309	€ 3.742
Eron inhuur nov/dec	€ 14.194	€ 2.664
Bidrae textiel Berneik/Waalre	€ 2.975	€ 552
Foienoot	€ 623	€ 623
Kosten ICT	€ 8.303	€ 9.401
Bankkosten dec.	€ 365	€ 395
Jakoochondersteuning	€ 625	€ 536
bedrijfwagena	€ 4.253	€ -
verzuimverzekering en reiskosten	€ 6.046	€ 2.616
Overige diverse schulden	€ 703	€ 756
Verbouwing Lanoe Voren 22A	€ 1.995	€ 20.096
	€ 54.236	€ 20.096

ANBI status en Vennootschapsbelasting

Na enige jaren met een negatief resultaat hebben het afgelopn boekjaar en het jaar daarvoor een plus in het resultaat laten zien dat hoger was dan € 75.000. Daarmee is het risico aanwezig dat de ANBI status kan worden ingetrokken en er Vennootschapsbelasting (VBL) zou moeten worden afgedragen.

Er is gevraagd aan Best Consultancy om de VBL voor 2022 te berekenen, net als in 2021.

Vanwege de grote inzet van de vrijwilligen (in 2022 totaal 39.448 uur die voor het geldende minimumloon van €10,48 in mindering op het resultaat mogen worden gebracht) komt het resultaat voor de vennootschapsbelasting uit op € 0,00. Er is derhalve geen reden om tot aangifte over te gaan.

Bestuursinstelling en bezoldiging

Het bestuur van de Stichting bestond het gehele boekjaar uit:

Mevr. M. van Zutphen, voorzitter

De heer F. Wijman, secretaris

De heer H. van der Reijden, penningmeester

De heer J. Singers, lid

De heer R. Otto, lid

De leden deden dit werk onbezoldigd en ontvingen alleen een vrijwilligersvergoeding.

Aantal personeelsleden

Personeel in loondienst	21
Inhuur, oa Erson	8
Vrijwillers	169
Participatiewet, taaktraf etc	89