

Stichting 'Het Goed'
Lelystad
inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	4

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	18

Aan het bestuur van
Stichting 'Het Goed'
Randweg 25B
8304 AS Emmeloord

Apeldoorn, 12 juli 2022

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.422.250 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € -, zijn opgenomen.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting 'Het Goed' te Lelystad is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting 'Het Goed'. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

boon registeraccountants bv

Christiaan Geurtsweg 1
Postbus 175
7300AD Apeldoorn

055 - 5 498 500
www.boon.nl
boon@boon.nl

IBAN NL44 INGB 0653 3437 95
BIC INGBNL2A
KvK 08043713

BTW NL0085.04.076.B.01
Beconnummer 11 88 86
AFM-vergunning 13000199

3 Algemeen

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting 'Het Goed' (geregistreerd onder KvK-nummer 41247184), statutair gevestigd te Lelystad bestaan voornamelijk uit:

- het scheppen van milieuvriendelijke werkgelegenheid in hergebruik en recycling;
- het in kringloopbedrijvigheid te werk stellen van mensen, met als doel zoveel mogelijk mensen en goederen een herbestemming te geven;
- het in stand houden, herstellen en bevorderen van de arbeidsgeschiktheid van mensen die door lichamelijke of geestelijke handicaps, dan wel door persoonlijke factoren van andere aard, in het vrije bedrijf niet (meer) of nog niet aan de slag kunnen komen;
- het aanleren en versterken van instrumentele en sociaal-emotionele vaardigheden waardoor het maatschappelijke perspectief wordt vergroot, met name op het gebied van werk en scholing;
- de stichting beoogt niet het maken van winst.

3.2 Bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

- A. van der Hoek (secretaris)
- P. van der Brugge (penningmeester)
- A. Hanekamp (voorzitter)

3.3 Oprichting vennootschap

Bij akte d.d. 22 oktober 1997 is opgericht de vennootschap Stichting 'Het Goed'. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting 'Het Goed'.

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	2.858.776	699,6	3.883.224	2.207,2	-1.024.448
Overige bedrijfsopbrengsten	408.622	100,0	175.932	100,0	232.690
Kosten					
Lonen en salarissen	1.783.103	436,4	2.182.194	1.240,4	-399.091
Sociale lasten	327.577	80,2	468.517	266,3	-140.940
Pensioenlasten	140.335	34,3	167.941	95,5	-27.606
Overige personeelskosten	125.966	30,8	208.058	118,3	-82.092
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.936	4,1	31.332	17,8	-14.396
Huisvestingskosten	799.409	195,6	925.341	525,8	-125.932
Kantoorkosten	20.116	4,9	21.527	12,2	-1.411
Kosten vervoermiddelen	-109	-	-	-	-109
Verkoopkosten	-	-	1.711	1,0	-1.711
Algemene kosten	48.452	11,9	50.271	28,6	-1.819
Bedrijfskosten	-	-	861	0,5	-861
	3.261.785	798,2	4.057.753	2.306,4	-795.968
Bedrijfsresultaat	5.613	1,4	1.403	0,8	4.210
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	1.452	0,8	-1.452
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.613	-1,4	-2.855	-1,6	-2.758
	-5.613	-1,4	-1.403	-0,8	-4.210
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-	-	-	-	-

5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	20.646	1,5	29.818	2,7
Vlottende activa				
Vorderingen	221.444	15,6	309.454	28,3
Liquide middelen	1.180.160	82,9	753.921	69,0
	<u>1.401.604</u>	<u>98,5</u>	<u>1.063.375</u>	<u>97,3</u>
	<u>1.422.250</u>	<u>100,0</u>	<u>1.093.193</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	12.056	0,9	12.056	1,1
Langlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	128.543	9,0	-	-
Kortlopende schulden	<u>1.281.651</u>	<u>90,1</u>	<u>1.081.137</u>	<u>98,9</u>
	<u>1.422.250</u>	<u>100,0</u>	<u>1.093.193</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	12.056		12.056	
Langlopende schulden	128.543		-	
		140.599		12.056
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		20.646		29.818
Werkkapitaal		119.953		-17.762
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		1.281.651		1.081.137
Af:				
Vorderingen	221.444		309.454	
Liquide middelen	1.180.160		753.921	
		1.401.604		1.063.375
Tekort aan werkkapitaal		-119.953		17.762

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Boon Registeraccountants B.V.

Ir. A.K.A. Aartsen RA

1 Balans per 31 december 2021
 (voor resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		20.646		29.818
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	221.444		309.454	
Liquide middelen	(3)	1.180.160		753.921	
			1.401.604		1.063.375
			1.422.250		1.093.193
Passiva					
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	(4)	399		399	
Algemene reserve		11.657		11.657	
			12.056		12.056
Langlopende schulden	(5)		128.543		-
Kortlopende schulden	(6)		1.281.651		1.081.137
			1.422.250		1.093.193

2 Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		2.858.776		3.883.224
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		408.622		175.932
Kosten					
Personeelskosten	(9)	2.376.981		3.026.710	
Afschrijvingen materiële vaste activa		16.936		31.332	
Overige bedrijfskosten	(10)	867.868		999.711	
			3.261.785		4.057.753
Bedrijfsresultaat			5.613		1.403
Financiële baten en lasten	(11)		-5.613		-1.403
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-		-

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

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

Activiteiten

De activiteiten van Stichting 'Het Goed' (geregistreerd onder KvK-nummer 41247184), statutair gevestigd te Lelystad bestaan voornamelijk uit het scheppen van milieuvriendelijke werkgelegenheid in hergebruik en recycling.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Het Goed Groep B.V. te Emmeloord aan het hoofd staat.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting 'Het Goed' of de moedermaatschappij van Stichting 'Het Goed' en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met 2021 mogelijk te maken.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting 'Het Goed' 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs 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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. De realiseerbare waarde is de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen 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.

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. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Ter verbetering van het inzicht wijkt de winst-en-verliesrekening af van de in het Besluit modellen jaarrekening opgenomen modellen.

Opbrengstverantwoording

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.

Personeelskosten

Stichting 'Het Goed' heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

De vennootschap heeft aan haar werknemers pensioen toegezegd. Deze toezegging is verplicht ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De toezegging wordt, conform de in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging, in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. De vennootschap heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies, zodat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Informatie over een eventueel overschot of tekort in het bedrijfstakpensioenfonds en de gevolgen hiervan voor de vennootschap in de toekomst, is niet beschikbaar.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het Stichting Pensioenfonds voor de Detailhandel 119,2% (ultimo 2020: 110,9%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Ultimo 2021 (en 2020) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies (tegemoetkoming NOW-regeling en TOGS) 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.

De tegemoetkoming NOW-regeling en TOGS is gepresenteerd als overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Als financiële baten en lasten worden de naar tijdsgelang aan het verslagjaar toe te rekenen rentebaten en -lasten opgenomen.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investeringsen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	561.070	206.081	767.151
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-539.433	-197.900	-737.333
	<u>21.637</u>	<u>8.181</u>	<u>29.818</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	208	7.556	7.764
Afschrijvingen	-13.786	-3.150	-16.936
	<u>-13.578</u>	<u>4.406</u>	<u>-9.172</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	561.278	213.637	774.915
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-553.219	-201.050	-754.269
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.059</u>	<u>12.587</u>	<u>20.646</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Huurdersinvesteringsen			20
Inventaris			20

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	33.637	8.825
Vorderingen op groepsmaatschappijen	117.642	98.529
Overige vorderingen en overlopende activa	70.165	202.100
	<u>221.444</u>	<u>309.454</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	36.102	11.290
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.465	-2.465
	<u>33.637</u>	<u>8.825</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Het Goed Rotterdam B.V.	3.076	605
Het Goed Venlo B.V.	563	149
Het Goed Limburg B.V.	2.628	583
Het Goed Dommeldal B.V.	-	1.234
Het Goed Regio Eindhoven B.V.	3.798	669
Het Goed Noord-Veluwe B.V.	47.227	46.947
Het Goed Smaaklokaal B.V.	47.906	47.906
Stichting Kringloopbedrijf Het Goed Hengelo	12.444	436
	<u>117.642</u>	<u>98.529</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend gezien het kortlopende karakter (2020: idem).

Overige vorderingen

Personeelskosten	33.276	46.533
Subsidies	12.068	74.041
Huisvestingskosten	20.272	-
Nog te ontvangen tegemoetkoming Noodmaatregel Overbrugging		
Werkgelegenheid (NOW) 3.1	4.549	68.564
Diversen	-	12.962
	<u>70.165</u>	<u>202.100</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>1.180.160</u>	<u>753.921</u>

Passiva

4. Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	11.657	12.454
Overige mutaties algemene reserve	-	-797
Stand per 31 december	11.657	11.657
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

5. Langlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen	128.543	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	58.259	-
Omzetbelasting	70.284	-
	128.543	-

Voor de loonheffing en omzetbelasting heeft de vennootschap gebruik gemaakt van het bijzonder uitstel van betaling van belastingschulden als gevolg van de corona-steunmaatregelen van de overheid.

De opgebouwde schulden zullen naar verwachting vanaf 1 oktober 2022 in 5 jaar worden terugbetaald. Een definitief voorstel van de Belastingdienst hieromtrent is nog te ontvangen.

Over deze schulden is de invorderingsrente verschuldigd, die tot 1 juli 2022 is verlaagd van 4% naar 0,01%.

Daarna wordt deze stapsgewijs verhoogd: vanaf 1 juli 2022: 1%; vanaf 1 januari 2023: 2%; vanaf 1 juli 2023: 3%; vanaf 1 januari 2024: 4%.

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	67.043	43.283
Schulden aan groepsmaatschappijen	333.750	427.982
Belastingen en premies sociale verzekeringen	157.430	182.177
Overige schulden en overlopende passiva	723.428	427.695
	1.281.651	1.081.137

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	67.043	43.283

Schulden aan groepsmaatschappijen

Het Goed Groep B.V.	171.015	49.616
Het Goed B.V.	82.780	310.499
Het Goed Franchise & Management B.V.	8.339	8.630
Het Goed Dommeldal B.V.	29.120	-
Het Goed Noord-Nederland B.V.	38.666	50.762
Het Goed Rijnmond B.V.	3.830	8.475
	333.750	427.982

Over de schulden wordt geen rente berekend gezien het kortlopende karakter (2020: idem).

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	16.137	79.374
Loonheffing	81.553	72.674
Pensioenen	59.740	30.129
	157.430	182.177

Overlopende passiva

Vakantiegeld	92.761	116.344
Vakantiedagen	35.311	64.499
Accountantskosten	3.500	1.800
Te betalen ziekengeld	13.056	-
Huisvestingskosten	174.164	116.714
Te betalen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	87.264	-
Terugbetalingsverplichting vergoeding Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW 1)	76.852	76.882
Terugbetalingsverplichting vergoeding Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW 3.2)	111.120	-
Te betalen personeelsbonussen (flexloon)	122.372	49.616
Overige nog te betalen personeelskosten	5.742	1.840
Diversen	1.286	-
	723.428	427.695

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2021 zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 156.918 ten behoeve van derden.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2029 terzake van huur van winkelruimtes. De totale verplichting bedraagt € 2.432.000, waarvan € 723.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 351.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Dienstverleningsovereenkomst

Stichting Het Goed heeft een dienstverleningsovereenkomst gesloten met Het Goed B.V., Het Goed Dommeldal B.V., Het Goed Noord-Nederland B.V., Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven B.V., Het Goed Rijnmond B.V., Het Goed Rotterdam B.V., Het Goed Limburg B.V., Het Goed Noord-Veluwe B.V., Het Goed Venlo B.V. en Stichting Kringloopbedrijf Het Goed Hengelo voor een periode van 1 jaar met jaarlijks de mogelijkheid tot het stilzwijgend verlengen met 1 jaar. Hierin is afgesproken dat de in de Stichting Het Goed gemaakte kosten minus opbrengsten van personeel en huisvesting en overige in de overeenkomst genoemde kosten, welke onder de normale bedrijfsvoering van de Stichting worden geacht, door de voorgenoemde vennootschappen vergoed zullen worden.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
7. Netto-omzet		
Dienstverleningsvergoeding	2.858.776	3.883.224
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
NOW 1.0	359	103.368
NOW 3.1	328.176	68.564
TVL	80.087	-
TOGS	-	4.000
	408.622	175.932

Voor de tegemoetkoming NOW 3.1 dient de definitieve afrekening nog plaats te vinden. Hiervoor is een assurancerapport met redelijke mate van zekerheid benodigd van een onafhankelijke accountant. Het bovenstaande betreft de beste inschatting van de te verwachten afrekening.

9. Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.783.103	2.182.194
Sociale lasten	327.577	468.517
Pensioenlasten	140.335	167.941
Overige personeelskosten	125.966	208.058
	2.376.981	3.026.710

Lonen en salarissen

Bruto lonen	2.044.531	2.474.693
Doorbelaaste loonkosten	94.373	94.005
Detachering	28.099	81.398
Vergoeding vrijwilligers en deelnemers	37.751	40.930
Transitievergoedingen	15.346	28.623
	2.220.100	2.719.649
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.062	-26.694
Ontvangen loonsubsidies	-127.450	-280.266
Doorbelaaste personeelskosten	-252.387	-175.225
Subsidies sociale activering	-37.098	-55.270
	1.783.103	2.182.194

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	327.577	468.517
------------------------------------	---------	---------

	2021	2020
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	140.335	167.941
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	-	12.204
Reis- en verblijfkosten	34.306	56.215
Kantinekosten	14.058	16.991
Bedrijfskleding	4.402	17.292
Studie- en opleidingskosten	17.459	46.256
Arbodienst	23.831	23.363
Overige personeelskosten	31.910	35.737
	125.966	208.058

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2021 gemiddeld 76 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 103).

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	13.786	22.399
Inventaris	3.150	3.781
	16.936	26.180
Boekresultaat	-	5.152
	16.936	31.332

10. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	799.409	925.341
Kantoorkosten	20.116	21.527
Kosten vervoermiddelen	-109	-
Verkoopkosten	-	1.711
Algemene kosten	48.452	50.271
Bedrijfskosten	-	861
	867.868	999.711

	2021	2020
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	571.558	625.987
Gas, water en electra	127.455	159.692
Onderhoud gebouwen	20.797	46.547
Onroerendezaakbelasting	14.617	13.059
Schoonmaakkosten	-	93
Overige huisvestingskosten	64.982	79.963
	<u>799.409</u>	<u>925.341</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	-	23
Communicatiekosten	1.625	2.025
Contributies en abonnementen	470	25
Assurantiepremie	18.021	19.454
	<u>20.116</u>	<u>21.527</u>
<i>Kosten vervoermiddelen</i>		
Boetes	-109	-
<i>Verkoopkosten</i>		
Dotatie voorziening / afschrijving dubieuze debiteuren	-	1.301
Overige verkoopkosten	-	410
	<u>-</u>	<u>1.711</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	10.087	15.353
Administratiekosten derden	20.106	23.720
Juridische kosten	17.954	13.017
Verzekeringen	-	-1.825
Overige algemene kosten	305	6
	<u>48.452</u>	<u>50.271</u>
<i>Bedrijfskosten</i>		
Kleine aanschaf inventaris	-	259
Reparatie en onderhoud inventaris	-	272
Huur inventaris	-	330
	<u>-</u>	<u>861</u>

	2021	2020
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1.452
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.613	-2.855
	<u>-5.613</u>	<u>-1.403</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen depositorente	-	10
Overige rentebaten	-	1.442
	<u>-</u>	<u>1.452</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betaalde bankrente en -kosten	5.613	2.855
	<u>5.613</u>	<u>2.855</u>

Ondertekening van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld onder onze verantwoordelijkheid.

Lelystad, 12 juli 2022

A. van der Hoek, bestuurder

P. van der Brugge, bestuurder

A. Hanekamp, bestuurder