

Stichting 'Het Goed'
Lelystad
inzake de jaarrekening 2022

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 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	19

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

Apeldoorn, 21 juli 2023

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.034.287 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	3.615.969	33.241,1	2.858.776	699,6	757.193
Overige bedrijfsopbrengsten	-10.878	-100,0	408.622	100,0	-419.500
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	6.416	59,0	304	0,1	6.112
Lonen en salarissen	1.727.399	15.879,8	1.792.102	438,6	-64.703
Sociale lasten	414.000	3.805,9	327.577	80,2	86.423
Pensioenlasten	166.948	1.534,7	140.335	34,3	26.613
Overige personeelskosten	151.813	1.395,6	116.967	28,6	34.846
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.585	69,7	16.936	4,1	-9.351
Huisvestingskosten	1.054.865	9.697,2	817.430	200,0	237.435
Kantoorkosten	2.857	26,3	2.095	0,5	762
Kosten vervoermiddelen	159	1,5	-109	-	268
Verkoopkosten	1.538	14,1	1	-	1.537
Algemene kosten	68.067	625,7	48.147	11,8	19.920
Bedrijfskosten	165	1,5	-	-	165
	3.601.812	33.111,0	3.261.785	798,2	340.027
Bedrijfsresultaat	3.279	30,1	5.613	1,4	-2.334
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.279	-30,1	-5.613	-1,4	2.334
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:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	30.559	3,0	20.646	1,5
Financiële vaste activa	32.000	3,0	-	-
	<u>62.559</u>	<u>6,0</u>	<u>20.646</u>	<u>1,5</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	704.239	68,1	221.444	15,6
Liquide middelen	267.489	25,9	1.180.160	82,9
	<u>971.728</u>	<u>94,0</u>	<u>1.401.604</u>	<u>98,5</u>
	<u><u>1.034.287</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.422.250</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen	12.056	1,2	12.056	0,9
Langlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	128.543	9,0
Kortlopende schulden	<u>1.022.231</u>	<u>98,8</u>	<u>1.281.651</u>	<u>90,1</u>
	<u><u>1.034.287</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.422.250</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	12.056		12.056	
Langlopende schulden	-		128.543	
		12.056		140.599
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	30.559		20.646	
Financiële vaste activa	32.000		-	
		62.559		20.646
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-50.503		119.953
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		1.022.231		1.281.651
Af:				
Vorderingen	704.239		221.444	
Liquide middelen	267.489		1.180.160	
		971.728		1.401.604
Tekort aan werkkapitaal		50.503		-119.953

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Boon Registeraccountants B.V.

R.P. van der Horst MSc RA

1 Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	30.559		20.646	
Financiële vaste activa	(2)	32.000		-	
			62.559		20.646
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	704.239		221.444	
Liquide middelen	(4)	267.489		1.180.160	
			971.728		1.401.604
			1.034.287		1.422.250
Passiva					
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	(5)	399		399	
Algemene reserve		11.657		11.657	
			12.056		12.056
Langlopende schulden	(6)		-		128.543
Kortlopende schulden	(7)		1.022.231		1.281.651
			1.034.287		1.422.250

2 Winst-en-verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		3.615.969		2.858.776
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		-10.878		408.622
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	(10)	6.416		304	
Personeelskosten	(11)	2.460.160		2.376.981	
Afschrijvingen materiële vaste activa		7.585		16.936	
Overige bedrijfskosten	(12)	1.127.651		867.564	
			3.601.812		3.261.785
Bedrijfsresultaat			3.279		5.613
Financiële baten en lasten	(13)		-3.279		-5.613
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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 met Het Goed Groep B.V. te Emmeloord als hoofd, die de financiële gegevens van de stichting opneemt in haar geconsolideerde jaarrekening.

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.

Stelselwijziging

Met ingang van boekjaar 2022 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden, als gevolg van wijzigingen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (RJK) B13 en B5. In deze richtlijnen zijn nadere vereisten opgenomen ten aanzien van de opbrengstverantwoording, waaronder de opbrengstverantwoording op onderhanden projecten.

Deze wijzigingen kwalificeren als stelselwijziging. Op grond van de geboden uitzondering in RJ-uiting 2020-15 is gekozen om de stelselwijziging prospectief toe te passen, met uitzondering van de effecten ten aanzien van presentatie en toelichting.

De impact van deze stelselwijziging op het resultaat en vermogen is nihil.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met 2022 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.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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.

Kosten van grond- en hulpstoffen

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen. De kostprijs bestaat uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

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 2022 volgens opgave van het Stichting Pensioenfonds voor de Detailhandel 117,3% (ultimo 2021: 119,2%). 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 2022 (en 2021) 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 2022

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investe- ringen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	561.278	213.637	774.915
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-553.219	-201.050	-754.269
	<u>8.059</u>	<u>12.587</u>	<u>20.646</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	1.201	16.297	17.498
Desinvesteringen	-198.561	-	-198.561
Afschrijving desinvesteringen	198.561	-	198.561
Afschrijvingen	-3.973	-3.612	-7.585
	<u>-2.772</u>	<u>12.685</u>	<u>9.913</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	363.918	229.934	593.852
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-358.631	-204.662	-563.293
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>5.287</u>	<u>25.272</u>	<u>30.559</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Huurdersinvesteringen			20
Inventaris			20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	32.000	-

Vlottende activa

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren	12.929	33.637
Vorderingen op groepsmaatschappijen	641.335	117.642
Overige vorderingen en overlopende activa	49.975	70.165
	<u>704.239</u>	<u>221.444</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	16.570	36.102
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.641	-2.465
	<u>12.929</u>	<u>33.637</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Het Goed Groep B.V.	29.810	-
Het Goed B.V.	490.953	-
Het Goed Rotterdam B.V.	38.247	3.076
Het Goed Venlo B.V.	116	563
Het Goed Limburg B.V.	1.807	2.628
Het Goed Dommeldal B.V.	4.812	-
Het Goed Noord-Nederland B.V.	701	-
Het Goed Rijnmond B.V.	3.115	-
Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven B.V.	3.216	3.798
Het Goed Noord-Veluwe B.V.	47.246	47.227
Het Goed Smaaklokaal B.V.	11.407	47.906
Het Goed Gorinchem B.V.	182	-
Goedzooi B.V.	6.643	-
Stichting Kringloopbedrijf Het Goed Hengelo	3.080	12.444
	<u>641.335</u>	<u>117.642</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend gezien het kortlopende karakter (2021: idem).

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen		
Subsidies	27.942	33.276
Huisvestingskosten	10.572	20.272
Nog te ontvangen loonkostensubsidie	6.912	12.068
Nog te ontvangen tegemoetkoming Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) 3.1	4.549	4.549
	<u>49.975</u>	<u>70.165</u>

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	262.941	1.180.160
Gelden onderweg	4.548	-
	<u>267.489</u>	<u>1.180.160</u>

Passiva

5. Eigen vermogen

Algemene reserve

Stand per 1 januari

2022	2021
€	€
11.657	11.657
31-12-2022	31-12-2021
€	€

6. 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 totale uitgestelde loonbelastingsschuld bedraagt € 58.259. Hiervan is € 2.110 afgelost in het boekjaar. Het restant van de schuld ad € 53.535 zal naar verwachting worden afgelost in 2023 en is derhalve kortlopend gepresenteerd.

De totale uitgestelde omzetbelastingsschuld bedraagt € 70.284. Hiervan is € 2.546 afgelost in het boekjaar. Het restant van de schuld ad € 40.010 zal naar verwachting worden afgelost in 2023 en is derhalve kortlopend gepresenteerd.

7. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	75.090	67.043
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	333.750
Belastingen en premies sociale verzekeringen	306.443	157.430
Overige schulden en overlopende passiva	640.698	723.428
	1.022.231	1.281.651

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	75.090	67.043

Schulden aan groepsmaatschappijen

Het Goed Groep B.V.	-	171.015
Het Goed B.V.	-	82.780
Het Goed Franchise & Management B.V.	-	8.339
Het Goed Dommeldal B.V.	-	29.120
Het Goed Noord-Nederland B.V.	-	38.666
Het Goed Rijnmond B.V.	-	3.830
	-	333.750

Over de schulden wordt geen rente berekend gezien het kortlopende karakter (2021: idem).

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	159.456	16.137
Loonheffing	100.192	81.553
Pensioenen	46.795	59.740
	306.443	157.430

Overlopende passiva

Vakantiegeld	84.880	92.761
Vakantiedagen	50.324	35.311
Accountantskosten	1.575	3.500
Te betalen ziekengeld	-	13.056
Huisvestingskosten	206.968	174.164
Te betalen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-	87.264
Terugbetalingsverplichting vergoeding Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW 1)	-	76.852
Terugbetalingsverplichting vergoeding Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW 3.2)	111.120	111.120
Te betalen personeelsbonussen (flexloon)	168.019	122.372
Overige nog te betalen personeelskosten	17.812	5.742
Diversen	-	1.286
	640.698	723.428

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2022 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 € 2.267.000, waarvan € 679.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 202.000 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 2022

	2022	2021
	€	€

8. Netto-omzet

Dienstverleningsvergoeding	3.615.969	2.858.776
----------------------------	-----------	-----------

9. Overige bedrijfsopbrengsten

NOW 1.0	-1.741	359
NOW 3.1	-	328.176
TVL	-9.137	80.087
	-10.878	408.622

Voor de tegemoetkoming NOW 3.1 dient de definitieve afrekening nog plaats te vinden. Het bovenstaande betreft de beste inschatting van de te verwachten afrekening.

10. Kosten van grond- en hulpstoffen

Textiel	6.416	-
Koffiehoek	-	304
	6.416	304

11. Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.727.399	1.792.102
Sociale lasten	414.000	327.577
Pensioenlasten	166.948	140.335
Overige personeelskosten	151.813	116.967
	2.460.160	2.376.981

Lonen en salarissen

Bruto lonen	2.154.301	2.044.531
Doorbelaste loonkosten	73.518	94.373
Vergoeding vrijwilligers en deelnemers	36.515	37.751
Transitievergoedingen	-10.518	15.346
	2.253.816	2.192.001
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-35.373	-20.062
Ontvangen loonsubsidies	-224.487	-127.450
Doorbelaste personeelskosten	-266.557	-252.387
	1.727.399	1.792.102

	2022	2021
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	414.000	327.577
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	166.948	140.335
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ingeleend personeel	54.679	28.099
Subsidies sociale activering	-50.048	-37.098
Reis- en verblijfkosten	43.213	34.306
Kantinekosten	17.489	14.058
Bedrijfskleding	18.291	4.402
Studie- en opleidingskosten	20.191	17.459
Arbodienst	17.428	23.831
Overige personeelskosten	30.570	31.910
	151.813	116.967

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren gemiddeld 82 personeelsleden werkzaam, bereken dop fulltimebasis (2021: 76).

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	3.973	13.786
Inventaris	3.612	3.150
	7.585	16.936

12. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	1.054.865	817.430
Kantoorkosten	2.857	2.095
Kosten vervoermiddelen	159	-109
Verkoopkosten	1.538	1
Algemene kosten	68.067	48.147
Bedrijfskosten	165	-
	1.127.651	867.564

	2022	2021
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	714.952	571.558
Gas, water en electra	187.775	127.455
Onderhoud gebouwen	34.619	20.797
Onroerendezaakbelasting	12.342	14.617
Assurantiepremie onroerende zaak	14.068	18.021
Overige huisvestingskosten	91.109	64.982
	<u>1.054.865</u>	<u>817.430</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.007	-
Telefoon	1.850	1.625
Contributies en abonnementen	-	470
	<u>2.857</u>	<u>2.095</u>
<i>Kosten vervoermiddelen</i>		
Boetes	<u>159</u>	<u>-109</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Dotatie voorziening / afschrijving dubieuze debiteuren	1.176	-
Overige verkoopkosten	362	1
	<u>1.538</u>	<u>1</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	18.023	10.087
Administratiekosten derden	44.980	20.106
Juridische kosten	5.064	17.954
	<u>68.067</u>	<u>48.147</u>
<i>Bedrijfskosten</i>		
Huur inventaris	<u>165</u>	<u>-</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.279</u>	<u>-5.613</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	<u>3.279</u>	<u>5.613</u>

Ondertekening van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld onder onze verantwoordelijkheid.

Lelystad, 21 juli 2023

A. van der Hoek, bestuurder

P. van der Brugge, bestuurder

A. Hanekamp, bestuurder