

Stichting 'Het Goed'
Lelystad
inzake de jaarrekening 2023



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 2023	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	17

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

Apeldoorn, 8 juli 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 samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 863.245 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 stichting

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

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	3.877.212	17.922,7	3.615.969	33.241,1	261.243
Overige bedrijfsopbrengsten	21.633	100,0	-10.878	-100,0	32.511
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	2.234	10,3	6.416	59,0	-4.182
Lonen en salarissen	2.137.871	9.882,5	1.727.399	15.879,8	410.472
Sociale lasten	438.960	2.029,1	414.000	3.805,9	24.960
Pensioenlasten	161.088	744,6	166.948	1.534,7	-5.860
Overige personeelskosten	59.312	274,2	151.813	1.395,6	-92.501
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.330	43,1	7.585	69,7	1.745
Huisvestingskosten	997.759	4.612,2	1.054.865	9.697,2	-57.106
Kantoorkosten	300	1,4	2.857	26,3	-2.557
Kosten vervoermiddelen	-	-	159	1,5	-159
Verkoopkosten	15.794	73,0	1.538	14,1	14.256
Algemene kosten	72.427	334,8	68.067	625,7	4.360
Bedrijfskosten	298	1,4	165	1,5	133
	3.895.373	18.006,6	3.601.812	33.111,0	293.561
Bedrijfsresultaat	3.472	16,1	3.279	30,1	193
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.472	-16,1	-3.279	-30,1	-193
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:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	21.229	2,5	30.559	3,0
Financiële vaste activa	32.000	3,7	32.000	3,0
	<u>53.229</u>	<u>6,2</u>	<u>62.559</u>	<u>6,0</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	388.290	45,0	704.240	68,1
Liquide middelen	421.726	48,8	267.489	25,9
	<u>810.016</u>	<u>93,8</u>	<u>971.729</u>	<u>94,0</u>
	<u><u>863.245</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.034.288</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen	12.056	1,4	12.056	1,2
Kortlopende schulden	851.189	98,6	1.022.232	98,8
	<u>863.245</u>	<u>100,0</u>	<u>1.034.288</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>863.245</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.034.288</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		12.056		12.056
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	21.229		30.559	
Financiële vaste activa	32.000		32.000	
		53.229		62.559
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-41.173		-50.503
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		851.189		1.022.232
Af:				
Vorderingen	388.290		704.240	
Liquide middelen	421.726		267.489	
		810.016		971.729
Tekort aan werkkapitaal		41.173		50.503

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 2023

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	21.229		30.559	
Financiële vaste activa	(2)	32.000		32.000	
			53.229		62.559
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	388.290		704.240	
Liquide middelen	(4)	421.726		267.489	
			810.016		971.729
			863.245		1.034.288
Passiva					
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	(5)	399		399	
Algemene reserve		11.657		11.657	
			12.056		12.056
Kortlopende schulden					
	(6)		851.189		1.022.232
			863.245		1.034.288

2 Winst-en-verliesrekening over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		3.877.212		3.615.969
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		21.633		-10.878
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen		2.234		6.416	
Personeelskosten	(9)	2.797.231		2.460.160	
Afschrijvingen materiële vaste activa		9.330		7.585	
Overige bedrijfskosten	(10)	1.086.578		1.127.651	
			3.895.373		3.601.812
Bedrijfsresultaat			3.472		3.279
Financiële baten en lasten	(11)		-3.472		-3.279
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 stichting 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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met 2023 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 stichting 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 waardeverminderingverlies 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 gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De nominale waarde van een actief is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit het actief is ontstaan. Betalingskortingen en kredietbeperkingstoelagen worden van de nominale waarde afgetrokken.

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.

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

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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 stichting 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 stichting 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 stichting in de toekomst, is niet beschikbaar.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het Stichting Pensioenfonds voor de Detailhandel 118,3% (ultimo 2022: 117,3%). 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 2023 (en 2022) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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

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

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Huurders- investe- ringen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	363.918	215.471	579.389
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-358.631	-190.199	-548.830
	<u>5.287</u>	<u>25.272</u>	<u>30.559</u>
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-350.169	-182.974	-533.143
Afschrijving desinvesteringen	350.169	182.974	533.143
Afschrijvingen	-2.844	-6.486	-9.330
	<u>-2.844</u>	<u>-6.486</u>	<u>-9.330</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	13.749	32.497	46.246
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.306	-13.711	-25.017
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.443</u>	<u>18.786</u>	<u>21.229</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Huurdersinvesteringen			20
Inventaris			20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	32.000	32.000

Vlottende activa

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren	14.621	12.929
Vorderingen op groepsmaatschappijen	241.893	641.335
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.666	-
Overige vorderingen en overlopende activa	130.110	49.976
	<u>388.290</u>	<u>704.240</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	30.109	16.570
Voorziening dubieuze debiteuren	-15.488	-3.641
	<u>14.621</u>	<u>12.929</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Het Goed Groep B.V.	-	29.810
Het Goed B.V.	192.480	490.953
Het Goed Rotterdam B.V.	1.658	38.247
Het Goed Venlo B.V.	-	116
Het Goed Limburg B.V.	3.233	1.807
Het Goed Dommeldal B.V.	9.179	4.812
Het Goed Noord-Nederland B.V.	14.260	701
Het Goed Rijnmond B.V.	5.270	3.115
Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven B.V.	4.561	3.216
Het Goed Noord-Veluwe B.V.	1.064	47.246
Het Goed Smaaklokaal B.V.	-	11.407
Het Goed Gorinchem B.V.	-	182
Goedzooi B.V.	2.342	6.643
Stichting Kringloopbedrijf Het Goed Hengelo	7.846	3.080
	<u>241.893</u>	<u>641.335</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend gezien het kortlopende karakter (2022: idem).

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	1.666	-
Overige vorderingen		
Subsidies	43.016	27.942
Huisvestingskosten	87.094	10.573
Nog te ontvangen loonkostensubsidie	-	6.912
Nog te ontvangen tegemoetkoming Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) 3.1	-	4.549
	130.110	49.976
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	421.726	262.941
Gelden onderweg	-	4.548
	421.726	267.489

Passiva

5. Eigen vermogen

Algemene reserve

Stand per 1 januari

2023	2022
€	€
11.657	11.657

31-12-2023	31-12-2022
€	€

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige schulden en overlopende passiva

82.851	75.090
191.563	306.443
576.775	640.699
851.189	1.022.232

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

82.851	75.090
--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

Loonheffing

Pensioenen

145.662	159.456
45.901	100.192
-	46.795
191.563	306.443

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	101.663	84.880
Vakantiedagen	68.316	50.324
Accountantskosten	2.075	1.575
Huisvestingskosten	199.311	206.968
Terugbetalingsverplichting vergoeding Noodmaatregel Overbrugging		
Werkgelegenheid (NOW 3.2)	-	111.120
Te betalen personeelsbonussen (flexloon)	196.578	168.019
Overige nog te betalen personeelskosten	8.832	17.813
	<u>576.775</u>	<u>640.699</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2023 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 € 2.539.000, waarvan € 765.393 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 28.836 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 2023

	2023	2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Dienstverleningsvergoeding	3.877.212	3.615.969
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
NOW 1.0	-	-1.741
NOW 3.1	21.633	-
TVL	-	-9.137
	21.633	-10.878
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.137.871	1.727.399
Sociale lasten	438.960	414.000
Pensioenlasten	161.088	166.948
Overige personeelskosten	59.312	151.813
	2.797.231	2.460.160
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.425.545	2.154.301
Doorbelaste loonkosten	70.826	73.518
Vergoeding vrijwilligers en deelnemers	74.581	36.515
Transitievergoedingen	11.290	-10.518
	2.582.242	2.253.816
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-7.435	-35.373
Ontvangen loonsubsidies	-190.904	-224.487
Doorbelaste personeelskosten	-246.032	-266.557
	2.137.871	1.727.399
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	438.960	414.000
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	161.088	166.948

	2023	2022
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Ingeleend personeel	30.195	54.679
Subsidies sociale activering	-52.551	-50.048
Reis- en verblijfkosten	43.853	43.213
Onkostenvergoedingen	3.225	-
Kantinekosten	3.509	17.489
Bedrijfskleding	11.816	18.291
Studie- en opleidingskosten	16.675	20.191
Arbodienst	1.200	17.428
Overige personeelskosten	1.390	30.570
	<u>59.312</u>	<u>151.813</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 85 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 82).

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen	2.844	3.973
Inventaris	6.486	3.612
	<u>9.330</u>	<u>7.585</u>

10. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	997.759	1.054.865
Kantoorkosten	300	2.857
Kosten vervoermiddelen	-	159
Verkoopkosten	15.794	1.538
Algemene kosten	72.427	68.067
Bedrijfskosten	298	165
	<u>1.086.578</u>	<u>1.127.651</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	782.528	714.952
Gas, water en electra	178.591	187.775
Onderhoud gebouwen	14.027	34.619
Onroerendezaakbelasting	6.139	12.342
Assurantiepremie onroerende zaak	-	14.068
Overige huisvestingskosten	16.474	91.109
	<u>997.759</u>	<u>1.054.865</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	300	1.007
Telefoon	-	1.850
	<u>300</u>	<u>2.857</u>
<i>Kosten vervoermiddelen</i>		
Boetes	-	159
	<u>-</u>	<u>159</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Dotatie voorziening / afschrijving dubieuze debiteuren	15.488	1.176
Overige verkoopkosten	306	362
	<u>15.794</u>	<u>1.538</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.979	18.023
Administratiekosten derden	63.748	44.980
Juridische kosten	2.700	5.064
	<u>72.427</u>	<u>68.067</u>
<i>Bedrijfskosten</i>		
Reparatie en onderhoud inventaris	133	-
Huur inventaris	165	165
	<u>298</u>	<u>165</u>

	2023	2022
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.472	-3.279
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente belastingdienst	1.886	-
Rente en kosten bank	1.586	3.279
	3.472	3.279

Ondertekening van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld onder onze verantwoordelijkheid.

Lelystad, 8 juli 2024

A. van der Hoek, bestuurder

A.J.F. Vogels, bestuurder

A. Hanekamp, bestuurder