

**Stichting Kringloopbedrijf het
Warenhuis**

gevestigd te Leiden

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Algemeen	2
Bestuursverslag	3
Fiscale positie	6
Samenstellingsverklaring van de accountant	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	18
Bijlagen	
1. Begroting en vergelijkende cijfers	22

Aan het bestuur van
Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis
Ter attentie van dhr. R.E. Bos
Willem Barentszstraat 12
2312 TX Leiden

Leiden, 14 juni 2023

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2022 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is opgenomen in deze rapportage.

Algemeen

ANBI

Per 27 november 2015 is Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis door de Belastingdienst aangewezen als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Stichtingen die als ANBI worden aangewezen kunnen gebruik maken van belastingvoordelen.

Bijzonderheden

Doel

De stichting heeft ten doel het realiseren van product- en materiaalhergebruik, het bieden van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuursverslag

U leest het rapport inzake de jaarrekening 2022 van Stichting Kringloopbedrijf Het Warenhuis.

Het bestuur, directie en Raad van Toezicht (RvT) had in 2022 de volgende samenstelling:

Directeur/ bestuurder : Rutger Bos
Voorzitter RvT : Yvonne van Delft
Vicevoorzitter RvT : Sietse Vis
Lid RvT : Christoph Maria Ravesloot

Stichting Kringloopbedrijf Het Warenhuis heeft een tweeledige doelstelling: het terugdringen van afvalstromen d.m.v. het zo veel mogelijk stimuleren van hergebruik van goederen en materialen én het scheppen van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. De stichting kent geen winstdoelstellingen.

Onze klanten hebben onze winkels weer goed weten te vinden in 2022. Nadat we de eerste twee weken van het jaar nog gesloten waren i.v.m. Covid-19 zijn we de rest van 2022 open geweest. Mede door een hogere winkelomzet dan begroot noteerde we een positief resultaat van € 52.000,- Naast de hogere omzet zijn er drie (eenmalige) zaken die invloed hebben gehad op het resultaat van 2022.

Aan de kostenkant is er een reservering opgenomen van € 19.000,- voor een naheffing op de premie van de werkhervattingskas. Sinds 2016 blijkt de stichting in de verkeerde categorie ingedeeld, dit zal in 2023 worden rechtgetrokken bij de belastingdienst. In het resultaat is € 17.000,- NOW afhandeling opgenomen en ook € 27.000,- teruggevorderde energiebelasting over de periode 2016 t/m 2021. De energiebelasting kon met terugwerkende kracht voor 50% worden teruggevorderd als gevolg van de ANBI-status van de stichting.

Het resultaat zal worden toegekend aan het weerstandsvermogen zodat (financiële) calamiteiten in de toekomst opgevangen kunnen worden. Deze verhoging is noodzakelijk vanwege de indexaties op salaris-, energie-, en overige kosten in afgelopen periode. De opgebouwde vrije reserves zijn beschikbaar ten gunste van de doelstellingen van de stichting.

In 2022 is het aantal ingezamelde kilo's t.o.v. 2021 nagenoeg gelijk gebleven. Het aantal kilo's daalde licht naar 2,39 miljoen kilo (-2,8%).

34,1% van de ingezamelde huisraad is verkocht via onze winkels of hergebruikt in het Circulair Warenhuis. Van het ingezamelde wit- en bruingoed is 6% verkocht in onze winkels. Wat niet verkocht is werd afgevoerd naar stichting Open (voorheen Wecycle) ter recycling.

Totaal is er 1.695 ton gered van de verbrandingsoven. Dit heeft een CO2-besparing opgeleverd van ruim 1.271 ton. Dit is vergelijkbaar met de CO2 opname van 84.750 bomen in één jaar.

In juni is de hercertificeringsaudit van de BKN (Branchevereniging Kringloopbedrijven Nederland) succesvol afgerond. Hiermee verlengen we ons BKN-certificaat tot medio 2025 en tonen we aan dat we staan voor onze sociale en duurzame doelstellingen.

Tevens werd in 2022 de audit voor toetreding tot het PSO-keurmerk, de Prestatieladder Sociaal Ondernemen van TNO, succesvol afgerond. Het Warenhuis kwam direct in de hoogste trede (30+) van het keurmerk terecht. Hiermee toont Het Warenhuis aan dat meer dan 30% (52% ten tijde van de audit) van de mensen die er werkzaam zijn behoren tot de doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt. Mede door dit keurmerk onderscheiden wij ons van andere (kringloop)organisaties. Zo'n 400 klanten hebben ons klanttevredenheidonderzoek (KTO) ingevuld. 75% van de deelnemers aan het KTO komt uit Leiden en de verdeling tussen werkend, niet werkend en student is ongeveer gelijk. De klanten zijn merendeels tevreden over het winkelaanbod en de prijzen. De sortering op de boeken- en muziekafdeling wordt vaak als positief benoemd. De klanten zouden graag de lunchroom weer open zien gaan. Ongeveer de helft van de mensen is niet bekend met de sociale doelstellingen van de stichting en onze ANBI status.

Per april hebben we ons verbonden aan het bedrijf GIMD. Dit bedrijf voorziet in een externe vertrouwenspersoon waar onze medewerkers terecht kunnen als ze intern vastlopen. Intern kunnen medewerkers terecht bij twee vertrouwenspersonen die in 2022 hun opleiding hiervoor hebben afgerond.

In 2022 is er goed gekeken naar de opleidingsbehoefte van de stichting en persoonlijke wensen van medewerkers. Dit heeft geresulteerd in 24 collega's die een opleiding hebben gedaan. In totaal zijn 39 opleidingen of trainingen afgerond. Een mooi resultaat dat aansluit bij onze doelstellingen.

We sluiten het jaar af met 134 mensen die werkzaam zijn voor de stichting (126 eind 2021). Door het jaar heen zijn er 74 mensen ingestroomd en 66 mensen uitgestroomd. In totaal hebben er 10 personen elders een betaalde baan gevonden. 8 medewerkers vanuit een werkervaringstraject en 2 vrijwilligers. Er zijn 17 trajecten (inclusief stages) succesvol afgerond.

Alle hierboven genoemde resultaten waren niet mogelijk geweest zonder de betrokken inzet van al onze medewerkers, hiervoor wil ik iedereen bedanken. Met vertrouwen kijk ik vooruit naar de komende jaren.

Vooruitblik 2023

Na het mooie resultaat op het gebied van ontwikkeling van onze medewerkers in 2022 blijven we hierop sturen en iedereen in de gelegenheid stellen om een training of opleiding te volgen die aansluit bij wat we doen binnen de stichting. In 2023 zal er medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd gaan worden.

Om de personele bezetting in 2023 te laten groeien gaan we samenwerken met een re-integratiebureau dat Het Warenhuis gaat ondersteunen in het aanboren van nieuwe doelgroepen. Er gaat onder andere ingezet worden op de doelgroep met de indicatie arbeidsmatige dagbesteding. Deze groep kan goed de diverse werkzaamheden binnen Het Warenhuis aan en daarnaast kan er voor de begeleiding een (WMO) vergoeding aangevraagd worden. Met deze vergoeding kan Het Warenhuis inzetten op meer begeleiding voor deze nieuwe doelgroep(en).

Ieder kwartaal zal er een evenement georganiseerd worden waarbij de winkel wordt omgebouwd in de thema's: Veelzijdig Afrika, Kerst, Vintage en Film & Muziek. Het doel is om in deze weekenden iets extra's te organiseren voor (nieuwe) klanten waarbij de winkel ook op zondagmiddag geopend is.

In het eerste kwartaal zal onderzocht worden of het financieel haalbaar is de lunchroom te heropenen. Als dit haalbaar blijkt zal met de werving van een kok en ondersteuning gestart worden zodat heropening van de lunchroom voor de zomervakantie gerealiseerd kan zijn.

De Rijksoverheid heeft een voorstel gedaan om de registratieplicht binnen het Digitaal Opkopers Register (DOR) uit te breiden. Het gevolg hiervan is dat er voor kringloopbedrijven een onwerkbaar situatie zou ontstaan waarbij alle binnenkomende goederen geregistreerd moeten worden met de gegevens van de inbrenger erbij. De Branchevereniging kringloopbedrijven Nederland (BKN) is in gesprek met de Tweede Kamer om een aangepaste versie van de registratie af te spreken.

Voornamelijk omdat leden van de BKN niets inkopen maar alles om niet ontvangen. Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis is op de hoogte van de onderhanden registratieplicht en heeft de mogelijke risico's en uitdagingen onderkent. Gezien de lopende dialoog tussen de Rijksoverheid en de BKN wordt er op moment nog geen actie ondernomen door Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis.

Onze doelstelling is om 70.000 kilo onverkoopbare goederen/materialen te recyclen (65.000 kilo in 2022). Het merendeel hiervan is massief hout en keramiek dat via het Circulair Warenhuis verwerkt gaat worden. Eind 2022 is een partner gevonden die boeken die niet verkocht worden gaat afnemen in plaats van dat deze bij het oud papier terecht komen. Met partner GP Groot is het een doorlopend proces om kritisch naar onze afvalstroom te kijken en te bepalen welke duurzame acties ondernomen kunnen worden ter besparing van het milieu. Zij hebben een groot netwerk van partners die zich



bezighouden met circulaire en duurzame verwerking van materialen.

In 2023 wordt onderzocht hoe de huisvesting er over 3 tot 5 jaar uit ziet. Dit in combinatie met de 2e milieustraat/ ambacht centrum waarvoor plannen zijn binnen gemeente Leiden en waar de stichting graag in wil participeren. In lijn met deze ontwikkeling zal het bestuur in overleg met de Raad van Toezicht inzichtelijk maken of het weerstandsvermogen verder zal worden aangezuiverd om de mogelijke financiële uitdagingen vanuit huisvesting op te kunnen vangen.

De resultaten van 2022 en de plannen voor 2023 zorgen ervoor dat we het jaar met vertrouwen tegemoet zien.

Rutger Bos

Directeur/bestuurder

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2022</u>
	€
Totaal van netto resultaat	52.226
Niet aftrekbare bedragen	159
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	1.027
	<u>53.412</u>
<i>Investeringsregelingen</i>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-11.562
Desinvesteringsbijtelling	680
	<u>-10.882</u>
	42.530
Aftrek fictieve personeelskosten (ANBI)	-42.530
	<u>-</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>-</u></u>

De Belastingdienst heeft bevestigd dat Stichting Het Warenhuis aan de voorwaarden van artikel 6 wet VPB voldoet en dat derhalve vanaf het boekjaar 2021 geen aangifte VPB meer hoeft worden ingediend mits aan de voorwaarden van artikel 6 wet VPB wordt voldaan.

Vrijstelling artikel 6 wet VPB

De wettekst van artikel 6 lid 1 luidt als volgt:

Lichamen als bedoeld in artikel 2, eerste lid, onderdeel e, en artikel 3, tweede lid, zijn met betrekking tot een jaar van de belasting vrijgesteld, indien de winst van het jaar - opgevat overeenkomstig hoofdstuk II van deze wet met uitzondering van artikel 9a en artikel 12 - niet meer bedraagt dan € 15 000, dan wel van het jaar en de daaraan voorafgaande vier jaren tezamen niet meer bedraagt dan € 75.000. Indien in een jaar verlies geleden wordt, wordt de winst voor dat jaar gesteld op nihil.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis

De jaarrekening van Stichting Kringloopbedrijf het Warenhuis te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten 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 de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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 Kringloopbedrijf het Warenhuis.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Leiden, 14 juni 2023

BDO Accountants
namens deze,

w.g. B. Middelkoop AA

Balans per 31 december 2022

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		75.839		84.575
Vlottende activa					
Vorraden					
Gereed product en handelsgoederen	2		2.554		2.675
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	49.802		9.671	
Overige vorderingen en overlopende activa		161.129		262.820	
			210.931		272.491
Liquide middelen	4		615.371		527.389
Totaal			<u>904.695</u>		<u>887.130</u>

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	5				
Algemene reserves		168.275		168.275	
Weerstandvermogen		277.226		225.000	
		<hr/>		<hr/>	
			445.501		393.275
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	6		216.436		239.403
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	7	10.000		22.711	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		34.288		69.488	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	94.791		66.640	
Overige schulden en overlopende passiva	9	103.679		95.613	
		<hr/>		<hr/>	
			242.758		254.452
Totaal			<hr/>		<hr/>
			<u>904.695</u>		<u>887.130</u>

Staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	10	1.824.282		1.587.645	
Inkoopwaarde van de handelsgoederen	11	-22.841		-19.830	
Brutowinst			1.801.441		1.567.815
Lonen	12	701.143		665.519	
Sociale lasten en pensioenlasten	13	222.795		216.055	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	49.213		51.407	
Overige bedrijfskosten	15	775.025		618.014	
Totaal van som der kosten			1.748.176		1.550.995
Totaal van bedrijfsresultaat			53.265		16.820
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-396		-108	
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-643		-1.116	
Financiële baten en lasten			-1.039		-1.224
Totaal van resultaat			52.226		15.596

Voorstel verwerking resultaat

Voorgesteld wordt de winst over 2022 voor het volledige bedrag van € 52.226 toe te voegen aan het weerstandsvermogen.

Voortuitlopend op het besluit is dit voorstel als zodanig in de balans verwerkt.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen personeel

Betreft voorzieningen die op balansdatum bestaan, betreffende een sociaal plan en WW voormalig personeel. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. De netto-verplichting voor deze voorzieningen is het bedrag van de toekomstige uitkeringen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Omzetverantwoording

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Inventarissen</i>	<i>Vervoermid- delen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	27.809	125.324	109.133	262.266
Cumulatieve afschrijvingen	-20.931	-67.519	-89.241	-177.691
Boekwaarde per 1 januari 2022	6.878	57.805	19.892	84.575
<u>Mutaties</u>				
Investerings	2.160	39.777	-	41.937
Afschrijvingen	-4.513	-28.140	-16.542	-49.195
Desinvesteringen	-	-3.074	-	-3.074
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	1.596	-	1.596
Saldo mutaties	-2.353	10.159	-16.542	-8.736
<u>Stand per 31 december 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	29.969	162.027	109.133	301.129
Cumulatieve afschrijvingen	-25.444	-94.063	-105.783	-225.290
Boekwaarde per 31 december 2022	4.525	67.964	3.350	75.839

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Andere vaste bedrijfsmid- delen</i>
Gebruiksduur (in maanden)	60	60
Afschrijvingspercentage	20,00	20,00

Vlottende activa

Vorraden

2 Gereed product en handelsgoederen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorraad handelsgoederen Circulair Warenhuis	2.554	2.675
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		

Vorderingen

3 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	49.802	9.671

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nog te factureren omzet	94.108	114.850
Te vorderen energiebelasting	26.812	-
Nog te ontvangen NOW.3	17.486	48.052
Vooruitbetaalde kosten	13.727	14.117
Waarborgsom	7.432	18.432
Nog te ontvangen subsidie	1.564	-
Coronasteun Gemeente Leiden	-	67.369
	<u>161.129</u>	<u>262.820</u>

4 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rabobank	233.847	241.609
ING spaarrekening	225.075	175.444
ING rekening-courant	153.896	110.170
Overlopende gelden	2.553	166
	<u>615.371</u>	<u>527.389</u>

Passiva

5 Ondernemingsvermogen

5 Ondernemingsvermogen

Het verloop van het bedrijfsvermogen is als volgt:

	<i>Algemene reserves</i>	<i>Weerstands- vermogen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	168.275	225.000	393.275
Aandeel in het resultaat boekjaar	-	52.226	52.226
Stand per 31 december 2022	<u>168.275</u>	<u>277.226</u>	<u>445.501</u>

Voorzieningen

6 Overige voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening sociaal plan	216.436	221.217
Voorziening WW voormalig personeel	-	18.186
	<u>216.436</u>	<u>239.403</u>

De voorzieningen komen voort uit het sociaal plan dat onderdeel is van de liquidatie van de Gemeenschappelijke Vuilverwerking Leiden.

De kosten van het sociaal plan betreffen de meerkosten van het uitbetalen van de garantietoelagen tot aan de pensioengerechtigde leeftijd aan de voormalig vaste medewerkers van Het Warenhuis, ten opzichte van de situatie wanneer men conform de arbeidsvoorwaarden Kringloopbranche nieuwe medewerkers in dienst zou nemen.

De kosten van WW voormalig personeel betreffen de kosten voor voormalig vaste medewerkers van Het Warenhuis.

De voorziening sociaal plan overwegend langlopend van aard. De voorziening WW voormalig personeel is in november 2022 afgelopen.

Voorziening sociaal plan

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	221.217	244.081
Uitbetaling	-22.781	-22.864
Dotatie	18.000	-
Stand per 31 december	<u>216.436</u>	<u>221.217</u>

Voorziening WW voormalig personeel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	18.186	50.201
Uitbetaling	-15.336	-36.544
Dotatie/vrijval	-2.850	4.529
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>18.186</u>

Kortlopende schulden

7 Schulden aan banken

Aflossingsverplichtingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Leaseverplichting	10.000	22.711

8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	49.815	42.018
Naheffing Whk premie	17.749	-
Loonheffing	16.850	15.216
Pensioenen	10.377	9.406
	<u>94.791</u>	<u>66.640</u>

9 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nog te verrekenen bestuursdwang fietsen	31.954	23.400
Te betalen kosten	30.989	33.411
Vakantiegeld	30.736	26.534
Vooruitontvangen bedragen	10.000	12.268
	<u>103.679</u>	<u>95.613</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 198.000, onderverdeeld in 4 afzonderlijke huurcontracten.

Het huurcontract voor de Willem Barentszstraat 12 te Leiden heeft een resterende looptijd van 3 jaar.

Het huurcontract voor de Langegracht 72 te Leiden heeft een looptijd voor onbepaalde tijd. Het contract is per 31 januari 2023 opgezegd.

Het huurcontract voor het Wagnerplein 11 te Leiden heeft een resterende looptijd van 4 jaar.

Het huurcontract voor de Nachtegaallaan 41 te Leiden heeft een resterende looptijd van 3 maanden.

Binnen één jaar € 198.000

Tussen één jaar en vijf jaar € 400.000

Totaal € 598.000

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

10 Netto-omzet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Winkelomzet Het Warenhuis	965.498	750.422
Inzamelvergoedingen gemeenten	364.597	360.043
Winkelomzet Zuid-West	154.224	122.884
Loonkostenvergoeding (beheer fietsen)	127.368	122.000
Opbrengst Wecycle	89.971	92.674
Loonkostenvergoeding garantiebanen	39.010	40.376
Winkelomzet Circulair Warenhuis	36.796	36.439
Verkoop restmaterialen	31.132	30.688
Lunchroom	4.495	1.953
Tegemoetkoming vaste lasten	-	16.569
Overige opbrengsten	11.191	13.597
	<u>1.824.282</u>	<u>1.587.645</u>

11 Inkoopwaarde van de handelsgoederen

Inkoopwaarde omzet

Inkoopwaarde lunchroom	2.115	1.263
Inkoopwaarde diversen	20.726	18.567
	<u>22.841</u>	<u>19.830</u>

12 Lonen

Brutolonen en -salarissen	625.272	633.226
Reservering vakantiegeld	51.377	45.460
Dotatie sociaal plan	18.000	-
NOW.3 subsidie afrekening	17.490	-
Mutatie WW voormalig personeel	-2.850	4.529
Ontvangen ziekengeld	-8.146	-17.696
	<u>701.143</u>	<u>665.519</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	FTE	FTE
Reguliere werknemers	24	22
WSW-werknemers	15	14
Vrijwilligers	19	17

13 Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten	119.493	128.929
Naheffing Whk-premie	17.749	-
Pensioenlasten	85.553	87.126
	<u>222.795</u>	<u>216.055</u>

14 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	28.140	24.287
Vervoermiddelen	16.542	21.110
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.513	5.368
	<u>49.195</u>	<u>50.765</u>
Boekresultaat inventaris	18	642
	<u>49.213</u>	<u>51.407</u>

15 Overige bedrijfskosten

Overige personeelsbeloningen	177.594	135.555
Huisvestingskosten	272.843	214.344
Exploitatie- en machinekosten	5.780	6.504
Verkoopkosten	163.858	143.191
Autokosten	37.998	29.385
Kantoorkosten	20.744	21.605
Algemene kosten	96.208	67.430
	<u>775.025</u>	<u>618.014</u>

Overige personeelsbeloningen

Gedetacheerde medewerkers DZB	113.066	97.891
Inhuur projectleiding	25.086	12.000
Studie- en opleidingskosten	12.392	6.824
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.828	5.429
Kantinekosten	2.821	2.005
Overige kostenvergoedingen	509	310
Overige personeelskosten	19.892	11.096
	<u>177.594</u>	<u>135.555</u>

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Betaalde huur	200.582	211.222
Gas, water en elektra	59.050	33.335
Schoonmaakkosten	9.929	10.944
Onroerende zaakbelasting	9.877	11.196
Onderhoud gebouwen	6.782	6.111
Assurantiepremie onroerende zaak	9.590	8.350
Ontvangen coronasteun Gemeente Leiden	-	-67.369
Teruggave energiebelasting 2016-2022	-35.225	-
Overige huisvestingskosten	12.258	555
	<u>272.843</u>	<u>214.344</u>

Exploitatie- en machinekosten

Gereedschapskosten	5.521	6.259
Reparatie en onderhoud machines	259	245
	<u>5.780</u>	<u>6.504</u>

Verkoopkosten

Afvoer grofvuil	114.959	109.425
Fietsen handhaving	43.109	29.127
Reclame- en advertentiekosten	4.412	4.477
Reis- en verblijfkosten	-	162
Overige verkoopkosten	1.378	-
	<u>163.858</u>	<u>143.191</u>

Autokosten

Reparatie en onderhoud auto's	13.822	8.659
Brandstofkosten auto's	10.931	7.008
Assurantiepremie auto's	8.712	9.044
Motorrijtuigenbelasting	1.384	1.296
Overige autokosten	3.149	3.378
	<u>37.998</u>	<u>29.385</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	8.289	7.313
Telefoon- en faxkosten	6.862	7.934
Kosten automatisering	3.871	4.260
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.066	1.160
Drukwerk	656	938
	<u>20.744</u>	<u>21.605</u>

Algemene kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Accountants- en advieskosten	49.181	44.850
Abonnementen en contributies	12.930	9.516
Bankkosten	8.942	6.520
Salarisadministratie	6.541	7.052
Proceskosten	6.280	-
Managementvergoeding	450	3.560
Vrijval bestuursdwang oude jaren	-	-13.107
Overige algemene kosten	11.884	9.039
	<u>96.208</u>	<u>67.430</u>

16 Rentelasten en soortgelijke kosten

Overige rentelasten

Rente in leasetermijnen	<u>643</u>	<u>1.116</u>
-------------------------	------------	--------------

Leiden,

R.E. Bos
Directeur

Bijlage 1: Begroting en vergelijkende cijfers

LASTEN

	Resultaat 2021	Begroting 2022	Resultaat 2022
Personeelskosten	1.014.153	1.090.000	1.098.709
Loonkosten eigen personeel	872.515	940.000	873.547
Personeel van derden WSW	97.891	110.000	113.066
Inhuur projectleiding	12.000	-	25.086
Mutatie voorziening WW voormalig personeel	4.529	-	-2.850
Naheffing Whk premie	-	-	17.749
Vrijval voorziening sociaal plan	-	-	18.000
NOW	-	-	17.490
Overige personeelskosten	27.218	40.000	36.621
Huisvestingskosten	214.344	285.200	267.721
Huur panden	211.222	205.200	200.582
Coronasteun Gemeente Leiden	-67.369	-	-
Onderhoud gebouw	17.610	25.000	28.969
Energie	33.335	45.000	23.825
Zakelijke lasten	19.546	10.000	14.345
Organisatiekosten	343.552	393.500	405.626
Communicatiekosten	7.934	8.000	8.289
Afschrijvingen	51.407	60.000	49.213
Transportkosten	29.385	30.000	37.998
Huur machines / Gereedschap / dienstkleding	245	1.000	259
Klein inventaris	6.259	1.000	5.521
Afvoer grofvuil	109.425	120.000	114.959
Fietsen Handhaving	29.127	30.000	43.109
Inkoop personeelskantine	2.005	2.000	2.821
Inkoop lunchroom	1.263	1.500	1.263
Publiciteit	4.477	20.000	5.790
Bureaunkosten/overige algemene kosten	30.850	45.000	59.315
Administratie- en accountantskosten	52.608	55.000	56.363
Inkoop materialen	18.567	20.000	20.726
Totale lasten:	1.572.049	1.768.700	1.772.056

BATEN

	Resultaat 2021	Begroting 2022	Resultaat 2022
Beheer fietsen voor gemeente Leiden	122.000	127.000	127.368
Vergoeding garantie-/P-banen	40.376	28.000	39.010
(Winkel)omzet	909.745	1.125.000	1.156.518
Verkopen lunchroom	1.953	2.000	4.495
Opbrengst Wecycle	92.674	90.000	89.971
Verkoop restmaterialen	30.688	25.000	31.132
Overige opbrengsten	13.597	10.000	11.191
Totale Inzamelvergoeding gemeenten	360.043	365.000	364.597
Opbrengsten subsidies	16.569	-	-
Totale baten:	1.587.645	1.772.000	1.824.282

TOTAAL

	Resultaat 2021	Begroting 2022	Resultaat 2022
Totale lasten	1.572.049	1.768.700	1.772.056
Totale baten	1.587.645	1.772.000	1.824.282
Exploitatieresultaat:	15.596	3.300	52.226