

Bestuur Steenfabriek "de werklust"
Losser

Ref: HGG/ JRWER2023

Enschede, 25 februari 2025

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht heb ik aan de hand van de door u verstrekte gegevens en bescheiden rapport uitgebracht over het jaar 2023.

Waarbij de informatie waarmee ik de jaarrekening heb samengesteld voor het 1e halfjaar bestond uit totalen van de boekhouding t/m 30 juni 2023 uit het bestand de vorige boekhouder.

De omzet werd bepaald aan de hand van de door u uitgeschreven verkoop facturen, voorzien van een doorlopende nummering.

Registratie vond plaats met behulp van een geautomatiseerd boekhoudsysteem,

- verkoopboek
- inkoopboek
- bankboeken
- omnikassa
- memoriaal
- beginbalans

Steenfabriek "de werklust"
Losser

2. Algemene opmerkingen

De winst- en verliesrekening sluit met een winstsaldo van € 638

	2023	2022
	€	€
Omzet	41.255	
Inkopen	13.600	-
Bruto-winst	27.655	
Bedrijfslasten	23.897	-
Bedrijfsresultaat	3.758	-
Afschrijvingen	2.500	-
Netto-resultaat na afschrijvingen	1.258	-
Bijzondere baten	108	-
Rentebaten/lasten	-728	-
Netto-resultaat	638	-

2.1 Bespreking resultaat en fiscale positie

Resultaat wordt mondeling besproken met het bestuur

Winst uit bedrijf

Het bedrag als volgt te berekenen

	€	€
Resultaat uit bedrijfsvoering	638	
	638	

Steenfabriek "de werklust"
Losser

2.2 Omzet

De omzet bedroeg € 39.520,- of wel gemiddeld € 3.293,- per maand.
De omzet ontwikkelde zich als volgt:

jaar	index	omzet
2023	100	39.520

2.3 Brutowinst

De brutowinstpercentages vanaf 2023 liggen als volgt:

jaar	
2023	67,0%

2.4 Vermogen

	31-12-23	31-12-22
	€	€
Het eigen vermogen bedraagt, per 31 december	33.103	-
Per 1 januari 2023 was de beginbalans:	32.465	
<u>De wijziging is als volgt tot stand gekomen:</u>		
Eigen vermogen, per 1-1-2023	32.465	
bij: resultaat 2023	638	-
Stand, per 31-12-2023:	<u>33.103</u>	<u>-</u>

Ik vertrouw er op uw opdracht naar genoegen te hebben uitgevoerd en ben graag bereid tot het geven van een nadere toelichting

Hoogachtend,

Gelderman Administraties
H.G. Gelderman

Voor akkoord

Voorzitter

Penningmeester

Steenfabriek "de werklust"
Losser

A. Jaarrekening

1. Balans per 31 december

	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	32.810	
	<u>32.810</u>	-
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	522	-
Overige vorderingen en overlopende activa	1.505	-
	<u>2.027</u>	-
Liquide Middelen	<u>18.375</u>	-
Vorraden	<u>1.598</u>	-
TOTAAL ACTIVA	<u>54.810</u>	-

Steenfabriek "de werklust"
Losser

A. Jaarrekening

1. Balans per 31 december

	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Eigen vermogen	33.103	
	<u>33.103</u>	
VOORZIENINGEN		
Voorziening debiteuren	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen	18.904	
	<u>18.904</u>	<u>-</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	814	-
Omzetbelasting	617	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.372</u>	<u>-</u>
	<u>2.803</u>	<u>-</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>54.810</u></u>	<u><u>-</u></u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

Winst- en verliesrekening over	2023		2022	
	%	€	€	€
Omzet	100,00%	41.255		
Inkopen	32,97%	13.600		-
Brutowinst	67,03%	27.655		
Bedrijfslasten				
Huisvestingskosten	11.557			
Kosten vrijwilligers	2.722		-	
Autokosten	299		-	
Afschrijvingen	2.500		-	
Verkoopkosten	1.579		-	
Algemene kosten	7.740			
	63,98%	26.397		
Bedrijfsresultaat		1.258		
Financiële baten en lasten		-728		-
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening		530		-
Buitengewone baten en lasten				
Buitengewone baten		108		-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	1,55%	638		-

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3. Toelichting

3.1 Algemeen

Vergelijking met voorgaand jaar
NVT

Grondslagen van waardering

Voorzover niet anders is vermeld, zijn de posten in de jaarrekening opgenomen tegen nominale waarde. De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen op basis van individuele beoordeling.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde goederen en diensten en de bedrijfs- en overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Bedrijfsopbrengsten

De netto-omzet is gevormd door de opbrengst uit levering van goederen en diensten aan derden, onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de bedrijfsopbrengsten

Betreft de op basis van de verkrijgingsprijs berekende inkoopwaarde van de omzet.

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.2 Toelichting op de balans

	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Inventaris	32.810	
	<u>32.810</u>	-
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	1.505	-
	<u>1.505</u>	-
Belastingen en premies		
OB suppletie	522	-
	<u>522</u>	-
Voorraden		
Voorraad	1.598	
Mutatie	<u>1.598</u>	-
Liquide Middelen		
Kas	630	
RABO RC	16.140	
RABO bedrijfsspaarrekening	1.551	
Omnikassa	54	
	<u>18.375</u>	-

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.2 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Stand per 1 januari
 bij: Resultaat boekjaar

	31-12-23	31-12-22
	€	€

	32.465	
	638	-
	<u>33.103</u>	<u>-</u>

	-	
	33.103	-
	-	-
	<u>33.103</u>	<u>-</u>

Stand per 31 december

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.2 Toelichting op de balans

	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
	€	€
Voorzieningen		
Debiteuren		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Reserves		
Aflossingsverplichtingen	18.904	
	<u>18.904</u>	<u>-</u>
	<u>18.904</u>	<u>-</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	814	
	<u>814</u>	<u>-</u>
	<u>814</u>	<u>-</u>
Belastingen		
omzetbelasting 4e kwartaal 2022	617	
	<u>617</u>	<u>-</u>
	<u>617</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Diverse posten	1.372	
	<u>1.372</u>	<u>-</u>
	<u>1.372</u>	<u>-</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening over

	2023	2022
	€	€
Omzet		
Verkopen	39.520	
Verhuur	1.250	
Overige baten	485	
Totaal	<u>41.255</u>	<u>-</u>
Inkopen		
Kostprijs van de omzet	13.600	
	<u>13.600</u>	<u>-</u>
Personeelskosten		
Vrijwilligers vergoedingen	1.437	
Overige kosten vrijwilligers	1.285	
	<u>2.722</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Energie	8.547	
Assurantie	1.815	
Overige	1.195	
	<u>11.557</u>	<u>-</u>
Autokosten		
Brandstoffen	299	
	<u>299</u>	<u>-</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening over

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen		
Afschrijving inventaris	2.500	
	<u>2.500</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Representatie	785	
Communicatiekosten	680	
Overige	114	
	<u>1.579</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Huur	-279	
Computerkosten	672	
Kleine aanschaffingen	388	
Onderhoud inventaris	1.540	
Contributies/abonnementen	1.364	
Telefoonkosten	352	
Administratiekosten	939	
Drukwerk	97	
Incassokosten	520	
Verzekeringen	1.508	
Porti	8	
Vergunningen en leges	153	
Kosten automatisering	163	
Reclame en advertentiekosten	315	
	<u>7.740</u>	<u>-</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening over

Financiële baten en lasten

Rente en kosten bank

2023	2022
€	€
728	
-	
728	-

Buitengewone baten en lasten

Diverse baten

Betalingsverschillen

-56	
-52	
-108	-