

Bestuur Steenfabriek "de werklust"
Smuddeweg 3
7581 PN Losser

Ref: HGG/ JRWERK2024

Enschede, 30 mei 2025

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht heb ik aan de hand van de door u verstrekte gegevens en bescheiden rapport uitgebracht over het jaar 2024.

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 **833**

	2024	2023
	€	€
Omzet	49.040	41.255
Inkopen	12.019	13.600
Bruto-winst	37.021	27.655
Bedrijfslasten	29.286	23.897
Bedrijfsresultaat	7.735	3.758
Afschrijvingen	6.000	2.500
Netto-resultaat na afschrijvingen	1.735	1.258
Bijzondere baten	79	108
Rentebaten/lasten	-981	-728
Netto-resultaat	833	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	833	638
	833	638

Steenfabriek "de werklust"
Losser

2.2 Omzet

De omzet bedroeg € 49.040,- of wel gemiddeld € 4.087,- per maand.

De omzet ontwikkelde zich als volgt:

jaar	index	omzet
2023	100	41.255
2024	119	49.040

2.3 Brutowinst

De brutowinstpercentages vanaf 2023 liggen als volgt:

jaar	
2023	67,0%
2024	75,5%

2.4 Vermogen

	31-12-24	31-12-23
	€	€
Het eigen vermogen bedraagt, per 31 december	33.936	33.103
Per 1 januari 2024 was de beginbalans:	33.103	32.465
<u>De wijziging is als volgt tot stand gekomen:</u>		
Eigen vermogen, per 1-1-2024	33.103	32.465
bij: resultaat 2024/2023	833	638
Stand, per 31-12-2024/2023	<u>33.936</u>	<u>33.103</u>

Ik vertrouw er op uw opdracht naar genoegten 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>31-12-24</u>	<u>31-12-23</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	26.810	32.810
	<u>26.810</u>	<u>32.810</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.071	522
Overige vorderingen en overlopende activa	-	1.505
	<u>1.071</u>	<u>2.027</u>
Liquide Middelen	<u>27.946</u>	<u>18.375</u>
Vorraden	<u>2.020</u>	<u>1.598</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>57.847</u></u>	<u><u>54.810</u></u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

A. Jaarrekening

1. Balans per 31 december

	<u>31-12-24</u>	<u>31-12-23</u>
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Eigen vermogen	33.103	33.103
Winst boekjaar 2024	833	
	<u>33.936</u>	<u>33.103</u>
VOORZIENINGEN		
Voorziening debiteuren	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen	18.904	18.904
	<u>18.904</u>	<u>18.904</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.632	814
Omzetbelasting	150	617
Overige schulden en overlopende passiva	225	1.372
	<u>5.007</u>	<u>2.803</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>57.847</u></u>	<u><u>54.810</u></u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

Winst- en verliesrekening over		2024		2023
	%	€	€	€
Omzet	100,00%	49.040	100,00%	41.255
Inkopen	24,51%	12.019	32,97%	13.600
Brutowinst	75,49%	37.021	67,03%	27.655
Bedrijfslasten				
Huisvestingskosten	13.575		11.557	
Kosten vrijwilligers	4125		2.722	
Autokosten	691		299	
Afschrijvingen	6.000		2.500	
Verkoopkosten	2.036		1.579	
Algemene kosten	8.859		7.740	
	71,95%	35.286	63,98%	26.397
Bedrijfsresultaat		1.735		1.258
Financiële baten en lasten		-981		-728
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening		754		530
Buitengewone baten en lasten				
Buitengewone baten		79		108
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	1,70%	833	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 of 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

	31-12-24	31-12-23
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Inventaris	54.034	32.810
Cumulatieve afschrijvingen	27.224	
	<u>26.810</u>	<u>32.810</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren		1.505
	<u>-</u>	<u>1.505</u>
Belastingen en premies		
OB 4E KW. 2023	1.071	522
	<u>1.071</u>	<u>522</u>
Vorraden		
Vorraad	2.020	1.598
Mutatie		
	<u>2.020</u>	<u>1.598</u>
Liquide Middelen		
Kas	696	630
RABO RC	14.248	16.140
RABO bedrijfsspaarrekening	12.204	1.551
Kruisposten	10	
Omnikassa	788	54
	<u>27.946</u>	<u>18.375</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.2 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

	31-12-24	31-12-23
	€	€
Stand per 1 januari	33.103	32.465
bij: Resultaat boekjaar	833	638
	<u>33.936</u>	<u>33.103</u>
	-	-
	<u>33.936</u>	<u>33.103</u>
	-	-
Stand per 31 december	<u>33.936</u>	<u>33.103</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.2 Toelichting op de balans

	<u>31-12-24</u>	<u>31-12-23</u>
	€	€
Voorzieningen		
Debiteuren		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Reserves		
Aflossingsverplichtingen	18.904	18.904
	<u>18.904</u>	<u>18.904</u>
	<u>18.904</u>	<u>18.904</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	4.632	814
	<u>4.632</u>	<u>814</u>
	<u>4.632</u>	<u>814</u>
Belastingen		
omzetbelasting 4e kwartaal 2022		617
Suppletie 4e kwartaal 2023	150	
	<u>150</u>	<u>617</u>
	<u>150</u>	<u>617</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Diverse posten	225	1.372
	<u>225</u>	<u>1.372</u>
	<u>225</u>	<u>1.372</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening over

	2024 €	2023 €
Omzet		
Verkopen	42.470	39.520
Verhuur	3.262	1.250
Sponsoring	3.132	
Overige baten	176	485
Totaal	<u>49.040</u>	<u>41.255</u>
Inkopen		
Kostprijs van de omzet	12.019	13.600
	<u>12.019</u>	<u>13.600</u>
Personeelskosten		
Vrijwilligers vergoedingen	2.927	1.437
Bedrijfskleding	8	
Kantinekosten	72	
Reis- en verblijfkosten	1.118	1.285
	<u>4.125</u>	<u>2.722</u>
Huisvestingskosten		
Energie	7.838	8.547
Schoonmaak	1.521	
Huur	1.546	
GBLT/afval	375	
Assurantie	1.940	1.815
Servicekosten/onderhoud	355	1.195
	<u>13.575</u>	<u>11.557</u>
Autokosten		
Brandstoffen	691	299
	<u>691</u>	<u>299</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening over

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris

2024	2023
€	€
6.000	2.500
<u>6.000</u>	<u>2.500</u>

Verkoopkosten

Representatie
 Communicatiekosten
 Kerstexpositie
 Relatiegeschenken
 Overige

186	785
90	680
394	
1.225	
141	114
<u>2.036</u>	<u>1.579</u>

Algemene kosten

Huur
 Computerkosten
 Gereedschappen
 Kleine aanschaffingen
 Onderhoud inventaris
 Contributies/abonnementen
 Telefoonkosten
 Administratiekosten
 Drukwerk
 Incassokosten
 Verzekeringen
 Porti/vracht
 Vergunningen en leges
 Kantoorbenodigdheden
 Kosten automatisering
 Reclame en advertentiekosten

	-279
328	672
7	
2.106	388
2.152	1.540
351	1.364
770	352
900	939
25	97
	520
1.383	1.508
44	8
635	153
117	
13	163
28	315
<u>8.859</u>	<u>7.740</u>

Steenfabriek "de werklust"
Losser

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening over

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rente en kosten bank	823	728
Kasverschillen	-4	
Overige lasten	<u>162</u>	<u></u>
	<u>981</u>	<u>728</u>
Buitengewone baten en lasten		
Diverse baten	-79	-56
Betalingsverschillen	<u>-79</u>	<u>-52</u>
	<u>-79</u>	<u>-108</u>