

**HUMANITAIRE STICHTING BOHERO
TE GEMEENTE BERKELLAND**

Jaarrapport 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Samenstellingsverklaring van de accountant	4

JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

1	Bestuursverslag over 2023	5
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Grondslagen voor waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	20

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Humanitaire stichting Bohero
Oude Needseweg 21
7271 AD Borculo

Kenmerk 4926450
Behandeld door M. Zwartjens
Datum 30 september 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat per rapportdatum uit de volgende personen:

- De heer J. Markink (voorzitter);
- De heer A.H. Podde (secretaris);
- Mevrouw J.A. Pot-Klumper (bestuurslid).

Algemeen directeur van de stichting is de heer H.G. Knol en facilitair directeur van de stichting is de heer W. Baas.

1.2 Begroting

In de staat van baten en lasten en de toelichting op de staat van baten en lasten zijn de begrotingscijfers en de verschillen analyse tussen de begroting en werkelijke cijfers achterwege gelaten, omdat het bestuur de begroting niet als belangrijk stuur element gebruikt voor de beheersing van de activiteiten.

1.3 ANBI-status

Humanitaire stichting Bohero heeft per rapportdatum de ANBI-status.

2 RESULTAAT
2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 107.510 tegenover € 102.914 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Baten als levering van producten en/of diensten	473.502	396.298
Overige bedrijfsbaten	52.997	51.012
Som der baten	<u>526.499</u>	<u>447.310</u>
Lasten		
Personeelslasten	107.015	97.560
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.944	19.967
Huisvestingslasten	82.814	53.959
Lasten machines en inventaris	17.558	7.072
Humanitaire projecten	93.488	85.154
Lasten vervoermiddelen	12.125	16.449
Verkooplasten	16.781	15.662
Algemene lasten	51.500	40.314
Exploitatielasten	3.841	2.626
Som der lasten	<u>410.066</u>	<u>338.763</u>
Resultaat	<u>116.433</u>	<u>108.547</u>
Financiële baten en lasten	-8.923	-5.633
Saldo	<u><u>107.510</u></u>	<u><u>102.914</u></u>

3 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de bestuursleden van Humanitaire stichting Bohero

De jaarrekening van Humanitaire stichting Bohero te gemeente Berkelland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze 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 de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en richtlijnen Rjk C1 kleine organisaties-zonder-winststreven. 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 Humanitaire stichting Bohero. 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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Deventer, 30 september 2024

Hoogachtend,
Moore MKW Accountants BV

drs. R.J. Mulder RA

1 BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen	605.657		590.161	
Inventaris	132.045		73.966	
Vervoermiddelen	20.789		27.020	
		758.491		691.147
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren	8.084		6.004	
Overige vorderingen en overlopende activa	4.379		2.551	
		12.463		8.555
Liquide middelen	(3)	140.706		54.003
		<u>911.660</u>		<u>753.705</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Baten als levering van producten en/of diensten	473.502	396.298
Overige bedrijfsbaten	(7) 52.997	51.012
Som der baten	526.499	447.310
Lasten		
Personeelslasten	(8) 107.015	97.560
Afschrijvingen	(9) 24.944	19.967
Huisvestingslasten	(10) 82.814	53.959
Lasten machines en inventaris	(11) 17.558	7.072
Humanitaire projecten	(12) 93.488	85.154
Lasten vervoermiddelen	(13) 12.125	16.449
Verkooplasten	(14) 16.781	15.662
Algemene lasten	(15) 51.500	40.314
Exploitatielasten	(16) 3.841	2.626
	410.066	338.763
Saldo voor financiële baten en lasten	116.433	108.547
Financiële baten en lasten	(17) -8.923	-5.633
Saldo	107.510	102.914
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	107.510	102.914

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Doel

De Humanitaire stichting Bohero, statutair gevestigd te gemeente Berkelland, heeft ten doel om op ideële basis:

- het helpen en ondersteunen van personen waar ook ter wereld in materiële- en ontwikkelende zin, zonder onderscheid te maken naar ras, politieke overtuiging en/of levensbeschouwing;
- het bewust omgaan met goederen die naar de kringloopwinkel worden gebracht, opdat zoveel mogelijk goederen hergebruikt worden en tevens om het doelmatig en verantwoord gebruik van grondstoffen en energie te bevorderen;
- het creëren van een zinvolle werkplek voor mensen die instemmen op de humanitaire doelstelling van de stichting;
- het creëren van veilige werkplekken voor personen met afstand tot de arbeidsmarkt om re-integratie van die personen te verhogen of zelfs direct mogelijk te maken;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die tot het bereiken van het doel dienstbaar of nuttig kunnen zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel ondermeer te verwezenlijken door het beheren van een kringloopwinkel en het opzetten van kleinschalige werkprojecten, waar duurzame goederen uit oude materialen geproduceerd worden en afgedankte goederen hersteld en weer in omloop worden gebracht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Humanitaire stichting Bohero, een stichting, statutair gevestigd te gemeente Berkelland, is feitelijk gevestigd aan de Oude Needseweg 21, 7271 AD te Borculo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41039343.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Humanitaire stichting Bohero 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en richtlijnen Rjk C1 kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde vanaf het moment van ingebruikname. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 100% van de WOZ-waarde 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.

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 last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten als levering van producten en/of diensten

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

Overige bedrijfsbaten

Onder overige bedrijfsbaten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsbaten bestaan onder andere uit huuropbrengsten, giften en inzamelvergoedingen. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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**

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	590.162	73.965	27.020	691.147
Investerings	15.495	76.793	0	92.288
Afschrijvingen	0	-18.713	-6.231	-24.944
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>605.657</u>	<u>132.045</u>	<u>20.789</u>	<u>758.491</u>
Aanschaffingswaarde	955.215	297.643	58.650	1.311.508
Cumulatieve afschrijvingen	-349.558	-165.598	-37.861	-553.017
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>605.657</u>	<u>132.045</u>	<u>20.789</u>	<u>758.491</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	0 - 5
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Onder de vervoermiddelen zijn een Iveco Daily en een Iveco 35 C13 opgenomen welke gefinancierd zijn middels financial lease, totale boekwaarde 31 december 2023 € 15.789 (per 31 december 2022 € 22.020). De vervoermiddelen dienen als onderpand voor de financial leaseverplichtingen. Het juridisch eigendom ligt bij de lessor en zal na afloop van de leaseperiode overgaan naar de stichting.

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	9.739	7.459
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.655	-1.455
	<u>8.084</u>	<u>6.004</u>

Overlopende activa

Verzekeringen	0	551
Contributies en abonnementen	2.131	0
Nog te factureren omzet	0	2.000
Nog te ontvangen inzamelvergoeding	352	0
Nog doorbelaste autokosten	1.896	0
	<u>4.379</u>	<u>2.551</u>

3. Liquide middelen

Rabobank 3091.37.535	0	5.111
Rabobank spaarrekening	50.000	0
Rabobank 1506.49.959	46.613	20.875
Triodos Bank 21.24.94.414	41.465	24.664
Kas	560	150
Gelden onderweg	2.068	3.203
	<u>140.706</u>	<u>54.003</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

De kredietlimiet bij de Triodos Bank bedraagt per balansdatum € 30.000.

Tijdelijk is een extra krediet verstrekt groot € 35.000. Deze wordt met ingang van 1 maart 2023 in 30 termijnen van € 1.167 verlaagd. Per 31 december 2023 bedraagt dit krediet maximaal € 23.333.

PASSIVA**4. RESERVES EN FONDSSEN**

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	680.513	577.599
Resultaatbestemming boekjaar	107.510	102.914
Stand per 31 december	788.023	680.513

5. LANGLOPENDE SCHULDEN**Hypothecaire leningen**

Triodos Bank 7764.54.331

Stand per 1 januari	21.603	45.603
Aflossing	-21.603	-24.000
Stand per 31 december	0	21.603
Aflossingsverplichting komend boekjaar	0	-21.603
Langlopend deel per 31 december	0	0

Deze lening is in het boekjaar geheel afgelost.

Leningen o/g

	2023	2022
	€	€
<i>Lening o/g Triodos Bank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Opgenomen gelden	65.000	0
Aflossing	-4.875	0
Stand per 31 december	60.125	0
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.500	0
Langlopend deel per 31 december	53.625	0

Deze lening ad € 65.000 is verstrekt in maart 2023 ter financiering van zonnepanelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,85% vast voor de gehele looptijd. De maandelijkse aflossing bedraagt € 542. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 111. Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 27.625 een looptijd langer dan vijf jaar.

Financieringen*Financiering DTC.nl*

Stand per 1 januari	3.213	5.617
Aflossing	-2.625	-2.403
Stand per 31 december	588	3.214
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-588	-2.625
Langlopend deel per 31 december	0	589

Deze financiering ad € 11.300 is verstrekt ter financiering van een Iveco Daily met kenteken V-828-VS, welke als zekerheid dient. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,80% vast voor de gehele looptijd. De maandelijkse termijn voor aflossing en rente bedraagt € 237. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 3.

Van het restant van de financiering per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 0 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2023	2022
	€	€
<i>Financiering Hiltermann Lease</i>		
Stand per 1 januari	12.514	16.200
Aflossing	-3.993	-3.686
Stand per 31 december	8.521	12.514
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.327	-3.993
Langlopend deel per 31 december	4.194	8.521

Deze financiering ad €20.000 is verstrekt ter financiering van een Iveco met kenteken VX-659-V, welke als zekerheid dient. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 7,5% vast voor de gehele looptijd. De maandelijkse termijn voor aflossing en rente bedraagt €405. De slottermijn wordt verhoogd met €100. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 11.

Van het restant van de financiering per 31 december 2023 heeft een bedrag van €0 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.891	3.980

Betreft omzetbelasting eerste kwartaal 2020. In verband met corona is door de overheid hiervoor uitstel verleend. De maandelijkse termijn voor aflossing en rente bedraagt €99. De kortlopende verplichting is opgenomen onder de kortlopende omzetbelastingsschulden.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Hypothecaire leningen	0	21.603
Leningen o/g	6.500	0
Financieringen	4.915	6.618
	11.415	28.221

Crediteuren

Crediteuren	13.029	7.593
-------------	--------	-------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	15.682	11.125
----------------	--------	--------

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen vrijwilligersbijdragen	0	424
Gas, water en elektra	3.382	0
Overige overlopende passiva	722	0
Accountants- en advieskosten	13.460	7.500
Dubbele ontvangst zendmast	5.237	5.239
	<u>22.801</u>	<u>13.163</u>

ZEKERHEDEN

Triodos Bank

Voor de hypotheek (en de rekening-courantfaciliteit aangegaan in 2021) bij de Triodos Bank zijn per rapportdatum de volgende zakelijke zekerheden gesteld:

- een eerste hypothecaire inschrijving op het bedrijfspand aan de Oude Needseweg 21 te Borculo ad € 417.478;
- pandrecht op vorderingen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Samenwerkingsverbanden

Humanitaire stichting Bohero heeft op 29 juli 2002 een samenwerkingsovereenkomst gesloten met Kringloopgroep Aktief betreffende het ophalen en afvoeren van de restfractie grof huisafval waarvoor zij een maandelijks vergoeding ontvangt. De samenwerkingsovereenkomst wordt beëindigd op het moment dat het werk door de gemeente Berkelland niet meer gegund wordt aan Kringloopgroep Aktief. De gemeente is op 4 november 2015 een nieuwe overeenkomst met Kringloopgroep Aktief overeengekomen waarbij de werkzaamheden eindigen op 31 december 2020. De overeenkomst is met vijf jaar verlengd tot 31 december 2025.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Overige bedrijfsbaten		
Huuropbrengst Mast	4.416	4.330
Ontvangen giften/donaties	530	8.267
Inzamelvergoedingen	48.253	37.944
Overige opbrengsten	-202	471
	<u>52.997</u>	<u>51.012</u>
8. Personeelslasten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Kantinekosten	11.612	10.291
Reiskosten woon-werk	16.107	9.889
Vrijwilligersbijdragen	56.734	48.525
Kerstattentie vrijwilligers	5.650	5.945
Opleidingen	2.613	1.655
Bedrijfskleding	4.284	12.319
Overige personeelskosten	10.015	8.936
	<u>107.015</u>	<u>97.560</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2023 en 2022 geen werknemers werkzaam. Er wordt gewerkt met vrijwilligers.		
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>24.944</u>	<u>19.967</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	18.713	13.737
Vervoermiddelen	6.231	6.230
	<u>24.944</u>	<u>19.967</u>

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
10. Huisvestingslasten		
Gas, water, licht	32.151	23.977
Onderhoud onroerende zaak	16.004	7.174
Vaste lasten	5.692	3.649
Schoonmaakkosten	25.452	12.297
Bewakingslasten	3.201	2.832
Overige huisvestingslasten	314	4.030
	<u>82.814</u>	<u>53.959</u>
11. Lasten machines en inventaris		
Onderhoudskosten inventaris	10.225	4.291
Computers en onderhoud	7.333	2.781
	<u>17.558</u>	<u>7.072</u>
12. Humanitaire projecten		
Transportkosten Roemenië	2.000	0
Transportkosten Oekraïne	6.475	15.590
Transportkosten Moldavië	27.913	22.000
Giften Stichting Agapè	48.249	39.750
Overige giften	8.234	4.021
Hulpgoederen Oekraïne	49	3.793
Overige transportkosten	568	0
	<u>93.488</u>	<u>85.154</u>
13. Lasten vervoermiddelen		
Brandstoffen	2.279	3.147
Onderhoud	8.073	11.323
Motorrijtuigenbelasting	2.464	2.222
Heftruck	1.205	668
Doorbelaste autokosten	-1.896	-911
	<u>12.125</u>	<u>16.449</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
14. Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	4.954	3.411
Representatielasten	2.645	0
Organisatorische en hygiëne kosten Corona	0	60
Verpakkingsmaterialen	6.550	9.131
Mutatie voorziening debiteuren	200	255
Sponsoring derden	925	175
Overige verkoopkosten	1.507	2.630
	<u>16.781</u>	<u>15.662</u>
15. Algemene lasten		
Accountants-, advies- en administratiekosten	23.311	15.204
Telecommunicatie	1.820	2.936
Contributies en abonnementen	5.470	4.939
Kantoorbenodigdheden	2.862	1.668
Detacheringskosten	2.641	2.546
Verzekeringen	11.899	9.714
Drukwerk	2.213	2.885
Administratiekosten	396	133
Huisraadbank	195	349
Overige algemene lasten	693	-60
	<u>51.500</u>	<u>40.314</u>
16. Exploitatielasten		
Afvoer restmateriaal	<u>3.841</u>	<u>2.626</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-8.923</u>	<u>-5.633</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente- en bankkosten rekening-couranten	4.011	2.690
Rente belastingdienst	88	0
Rente leningen Triodos Bank	3.783	1.373
Rente financieringen	1.041	1.570
	<u>8.923</u>	<u>5.633</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

gemeente Berkelland, 30 september 2024

J. Markink, voorzitter

A.H. Podde, secretaris

J.A. Pot-Klumper, bestuurslid

.....