

**Spectra-Heerd
het bestuur
Borgercompagniestraat 102A
9611 KD SAPPEMEER**

Jaarrekening 2023

Spectra-Heerd
het bestuur
Borgercompagniestraat 102A
9611 KD SAPPEMEER

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Algemeen verslag	
1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	3
1.3	Meerjarenoverzicht	6
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2023	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	10
2.3	Toelichting op de balans	11
2.4	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
3.	Bijlagen	
3.1	Ondertekening	17

1. ALGEMEEN VERSLAG

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 27-03-2013 werd de stichting Spectra-Heerd per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 57581126.

Doelstelling

De doelstelling van Spectra-Heerd wordt in artikel 1 van de statuten als volgt omschreven: Het aanbieden van kleinschalige werkervaringsplekken, het ontwikkelen en het opleiden van mensen, het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt.

Bestuur

De bestuur bestaat uit:

- G.J. Vernhout
- P.A. Lok
- H.J. Helmens
- B. Helmens

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	80.601	100,0%	109.737	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	39	0,1%	52	0,1%
Bruto bedrijfsresultaat	80.562	99,9%	109.685	99,9%
Lonen en salarissen	56.164	69,7%	80.105	73,0%
Sociale lasten	7.540	9,4%	12.008	10,9%
Pensioenlasten	3.405	4,2%	6.669	6,1%
Overige personeelskosten	12.342	15,3%	45.352	41,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.130	6,4%	5.016	4,6%
Huisvestingskosten	12.448	15,4%	11.407	10,4%
Exploitatiekosten	7.955	9,9%	7.950	7,2%
Verkoopkosten	0	0,0%	478	0,4%
Autokosten	5.423	6,7%	12.411	11,3%
Kantoorkosten	2.156	2,7%	1.179	1,1%
Algemene kosten	-31.039	-38,5%	-70.234	-64,0%
Som der kosten	81.524	101,2%	112.341	102,3%
Bedrijfsresultaat	-962	-1,3%	-2.656	-2,4%

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	127	0,2%	0	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-427	-0,5%	-1.311	-1,2%
Som der financiële baten en lasten	<u>-300</u>	<u>-0,3%</u>	<u>-1.311</u>	<u>-1,2%</u>
Resultaat	<u><u>-1.262</u></u>	<u><u>-1,6%</u></u>	<u><u>-3.967</u></u>	<u><u>-3,6%</u></u>

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 2.705. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	127	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	13	
Lonen en salarissen	23.941	
Sociale lasten	4.468	
Pensioenlasten	3.264	
Overige personeelskosten	33.010	
Verkoopkosten	478	
Autokosten	6.988	
Rentelasten en soortgelijke kosten	884	
	<hr/>	73.173
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	29.136	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	114	
Huisvestingskosten	1.041	
Exploitatiekosten	5	
Kantoorkosten	977	
Algemene kosten	39.195	
	<hr/>	70.468
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>2.705</u>

1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	80.601	109.737
Inkoopwaarde van de omzet	39	52
Bruto bedrijfsresultaat	<u>80.562</u>	<u>109.685</u>
Lonen en salarissen	56.164	80.105
Sociale lasten	7.540	12.008
Pensioenlasten	3.405	6.669
Overige personeelskosten	12.342	45.352
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.130	5.016
Huisvestingskosten	12.448	11.407
Exploitatiekosten	7.955	7.950
Verkoopkosten	0	478
Autokosten	5.423	12.411
Kantoorkosten	2.156	1.179
Algemene kosten	-31.039	-70.234
Som der kosten	<u>81.524</u>	<u>112.341</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-962</u>	<u>-2.656</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	127	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-427	-1.311
Som der financiële baten en lasten	<u>-300</u>	<u>-1.311</u>
Resultaat	<u><u>-1.262</u></u>	<u><u>-3.967</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.135		5.927	
Machines en installaties	2.768		4.118	
Inventaris	1.019		1.763	
Vervoermiddelen	6.762		9.006	
		15.684		20.814
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.727		3.201	
Overige vorderingen	7.342		11.049	
		9.069		14.250
<i>Liquide middelen</i>		2.453		833
Totaal activazijde		<u>27.206</u>		<u>35.897</u>

Sappemeer,
Spectra-Heerd

G.J. Vernhout

H.J. Helmens

P.A. Lok

B. Helmens

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Stichtingsvermogen	-1.841		-579	
		-1.841		-579
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	13.877		17.234	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.175		7.938	
Overige schulden	9.995		11.304	
		29.047		36.476
Totaal passivazijde		<u>27.206</u>		<u>35.897</u>

Sappemeer,
Spectra-Heerd

G.J. Vernhout

H.J. Helmens

P.A. Lok

B. Helmens

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		80.601		109.737
Inkoopwaarde van de omzet		39		52
Bruto bedrijfsresultaat		<u>80.562</u>		<u>109.685</u>
Lonen en salarissen	56.164		80.105	
Sociale lasten	7.540		12.008	
Pensioenlasten	3.405		6.669	
Overige personeelskosten	12.342		45.352	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.130		5.016	
Huisvestingskosten	12.448		11.407	
Exploitatiekosten	7.955		7.950	
Verkoopkosten	0		478	
Autokosten	5.423		12.411	
Kantoorkosten	2.156		1.179	
Algemene kosten	-31.039		-70.234	
Som der kosten		<u>81.524</u>		<u>112.341</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-962</u>		<u>-2.656</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	127		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-427		-1.311	
Som der financiële baten en lasten		<u>-300</u>		<u>-1.311</u>
Resultaat		<u><u>-1.262</u></u>		<u><u>-3.967</u></u>

Sappemeer,
Spectra-Heerd

G.J. Vernhout

H.J. Helmens

P.A. Lok

B. Helmens

2.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	8.033	6.780	3.690	12.325
Cumulatieve afschrijvingen	-2.106	-2.662	-1.927	-3.319
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.927</u>	<u>4.118</u>	<u>1.763</u>	<u>9.006</u>
Afschrijvingen	-792	-1.350	-744	-2.244
Mutaties 2023	<u>-792</u>	<u>-1.350</u>	<u>-744</u>	<u>-2.244</u>
Aanschafwaarde	8.033	6.780	3.690	12.325
Cumulatieve afschrijvingen	-2.898	-4.012	-2.671	-5.563
Boekwaarde per 31 december	<u>5.135</u>	<u>2.768</u>	<u>1.019</u>	<u>6.762</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10 %
Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.727</u>	<u>3.201</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.3 Toelichting op de balans**Overige vorderingen**

Rekening courant Edsersheerd B.V.	2.699	2.049
Overige vordering	4.643	9.000
	<u>7.342</u>	<u>11.049</u>

Rekening courant Edsersheerd B.V.

Stand per 1 januari	2.049	2.049
Mutaties boekjaar	523	0
	<u>2.572</u>	<u>2.049</u>
Rente 5% per jaar over gemiddeld saldo	127	0
Stand per 31 december	<u>2.699</u>	<u>2.049</u>

Liquide middelen

Rekening courant bank	2.301	383
Kas	33	242
Kas investeringen	119	0
Kruisposten	0	208
	<u>2.453</u>	<u>833</u>

2.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

Stichtingsvermogen

Stand per 1 januari	-579	-579
Saldo baten en lasten	-1.262	0
Stand per 31 december	<u>-1.841</u>	<u>-579</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>13.877</u>	<u>17.234</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	4.695	6.787
Premies pensioen	480	1.151
	<u>5.175</u>	<u>7.938</u>

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	<u>4.695</u>	<u>6.787</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Premies pensioen

Pensioenen	470	1.104
SPAWW	10	47
	<u>480</u>	<u>1.151</u>

Overige schulden

Schuld accountantskosten	1.500	1.500
Reservering vakantiegeld	2.234	2.277
Overige reservering IKB	4.027	3.565
Saldo Puntengeld	2.234	3.792
Overige schuld	0	170
	<u>9.995</u>	<u>11.304</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

Netto-omzet

Opbrengst dagbesteding WMO	18.517	19.500
Opbrengst dagbesteding WLZ	28.655	28.920
Opbrengst dagbesteding Ifzo	160	769
Opbrengst tuinonderhoud	0	24.494
Opbrengst hardhout	0	1.050
Opbrengst verhuizen	0	1.355
Opbrengst overige diensten	0	501
Opbrengst overige goederen	0	108
Opbrengst detachering	7.460	33.040
Opbrengst derden	25.809	0
	<u>80.601</u>	<u>109.737</u>

De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 26,6% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen	<u>39</u>	<u>52</u>
---------	-----------	-----------

Gemiddeld aantal werknemers:

Brutolonen en salarissen	55.744	78.633
Vakantietoeslag	-270	309
IKB	690	1.163
	<u>56.164</u>	<u>80.105</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>7.540</u>	<u>12.008</u>
----------------	--------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	<u>3.405</u>	<u>6.669</u>
--------------------------	--------------	--------------

Overige personeelskosten

Kilometervergoeding	1.164	1.112
Vrijwilligersvergoedingen	7.043	6.630
Onbelaste uitkeringen	30	0
Kantinekosten	224	101
Scholings- en opleidingskosten	333	360
Werkkleding	488	245

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige personeelskosten	0	95
	<u>9.282</u>	<u>8.543</u>
Doorberekende kosten detachering	3.060	36.809
	<u>12.342</u>	<u>45.352</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	792	792
Machines en installaties	1.350	1.294
Inventaris	744	738
Vervoermiddelen	2.244	2.192
	<u>5.130</u>	<u>5.016</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	9.750	9.000
Onderhoud onroerend goed	0	166
Gas, water en electra	684	209
Vaste lasten onroerend goed	625	560
Vuilafvoerkosten	1.287	1.383
Overige huisvestingskosten	102	89
	<u>12.448</u>	<u>11.407</u>

Exploitatiekosten

Reparatie en onderhoud machines	5.486	3.704
Klein gereedschap	1.704	2.691
Storten groenafval	765	1.555
	<u>7.955</u>	<u>7.950</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	0	478
-------------------------------	---	-----

Autokosten

Brandstoffen	1.325	3.451
Reparatie en onderhoud	580	6.535
Verzekering	1.300	0
Motorrijtuigenbelasting	1.654	2.383
Overige autokosten	564	42
	<u>5.423</u>	<u>12.411</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten**Kantoorkosten**

Kantoorbenodigdheden	28	520
Telecommunicatie	337	1.347
Kosten automatisering	693	-1.680
Contributies en abonnementen	938	992
Overige kantoorkosten	160	0
	<u>2.156</u>	<u>1.179</u>

Algemene kosten

Administratiekosten	213	318
Advieskosten certificering	6.938	15.389
Zakelijke verzekeringen	6.927	4.313
Overige algemene kosten	296	3
	<u>14.374</u>	<u>20.023</u>
Doorberekende kosten Edsersheerd	-45.413	-90.257
	<u>-31.039</u>	<u>-70.234</u>

Financiële baten en lasten**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rente vordering rekening courant	<u>127</u>	<u>0</u>
----------------------------------	------------	----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schuld rekening courant	0	441
Bankkosten en provisie	369	195
Rentelast fiscaal	58	675
	<u>427</u>	<u>1.311</u>

3.1 Ondertekening

Ondertekend te Sappemeer d.d.

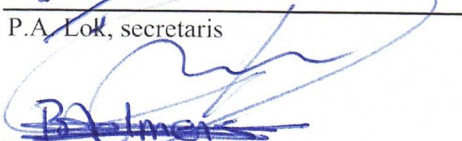
G.J. Vernhout, voorzitter



H.J. Helmens, penningmeester



P.A. Lok, secretaris



B. Helmens, bestuurslid