

Stichting werkgroep "Een Aarde"
Molenakkers 11
5721 WR Asten

Jaarrekening 2023

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

1. Jaarrekening

- 1.1 Balans per 31 december 2023
- 1.2 Staat van baten en lasten over 2023
- 1.3 Toelichting op de jaarrekening
- 1.4 Toelichting op de balans
- 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

2. Bijlagen

- 2.1. Overzicht besteding aan projecten

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

1.1. Balans per 31 december 2023 (na winstbestemming)

(bedragen in €)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Activa		
Vaste Activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Grond en gebouwen	1.175.409	580.500
Vervoermiddelen	21.400	28.400
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	0	0
Overige vorderingen	3.307	1.786
Belastingen BTW 4e kw.	50.460	0
Vooruitbetaalde bedragen	2.368	2.292
<i>Liquide middelen</i>	130.340	82.108
Totaal actiefzijde	<u><u>1.383.284</u></u>	<u><u>695.086</u></u>

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

1.1. Balans per 31 december 2023 (na winstbestemming)

(bedragen in €)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Passiva		
Eigen Vermogen	459.925	342.222
Algemene reserve	459.925	342.222
Bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal reserves/eigen vermogen	<u>459.925</u>	<u>342.222</u>
Langlopende schulden		
Onderhandse lening	700.000	0
Obligatielening	214.000	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	931
Te betalen kosten	7.428	229
Vooruitontvangen bedragen	415	320
Te betalen rente leningen	1.516	600
Belastingen en premies		
Sociale verzekeringen/BTW	0	6.784
Kortlopende onderhandse lening	0	344.000
Totaal passiefzijde	<u><u>1.383.284</u></u>	<u><u>695.086</u></u>

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

1.2. Staat van baten en lasten over 2023

(bedragen in €)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	325.851	287.974
Lasten		
Afschrijving vervoermiddelen	7.000	800
Huisvestingskosten	43.283	30.531
Autokosten	3.026	3.595
Algemene kosten	34.573	20.710
Toevoeging bestemmingsreserve/projecten	98.001	77.514
Rentelasten	<u>22.265</u>	<u>600</u>
Som der lasten	208.148	133.750
Resultaat	<u><u>117.703</u></u>	<u><u>154.224</u></u>

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

1.3. Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Bij het samenstellen van de jaarrekening is uitgegaan van richtlijn 650 voor Fondsenwervende instellingen.

Alle bedragen in euro.

Aankoop pand en uitbreiding/verbouwing

Per 30 december 2022 heeft de stichting een bedrijfspand aangekocht, gelegen aan de Keskesweg 3 te Asten.

In de loop van 2023 zijn de uitbreidingsplannen gemaakt en is de verbouw/uitbreiding grotendeels gerealiseerd. In de eerste maanden van 2024 zal de oplevering plaatsvinden, zodat de activiteiten vanaf maart 2024 vanuit de nieuwe locatie plaats gaan vinden.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Werkgroep "Een Aarde", statutair gevestigd te Asten, bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een kringloopwinkel en het verlenen van steun aan het werk van ontwikkelingswerkers die op een of andere manier een band hebben met Asten en/of de regio.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Molenakkers 11 te Asten en vanaf maart 2024 verhuizen deze naar de Keskesweg 3 te Asten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van langer dan één jaar. Deze worden bij de verwerking opgenomen tegen reële waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van de baten en lasten vindt plaats op basis van historische kosten. Zij worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verkochte diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Baten 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. De kostprijs van deze goederen wordt aan deze periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

1.4. Toelichting op de balans.

(bedragen in €)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Gron en gebouwen

Deze post bestaat uit het aangekochte pand (30-12-2022)	580.500	
en de investering in de uitbreiding, met op de balansdatum een waarde van	<u>594.909</u>	
		1.175.409

Het pand en de uitbreiding worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde

De verzekerde waarde van het pand, dus excl. de grond, bedraagt: € 1.133.000

Vervoermiddelen

Boekwaarde einde boekjaar		21.400
---------------------------	--	--------

De bakwagen (bouwjaar 4-5-2017) is per nov.2022 aangekocht. Tevens is de vorige ingeruild.

De afschrijving geschiedt in 66 maanden en de restwaarde wordt geschat op € 3.200

Totaal wordt dus afgeschreven € 26.000. Afschrijving geschiedt als volgt:

t/m 2023	30%	2026	15%
2024	25%	2027	7,5%
2025	20%	2028	2,5%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen	3.307	1.786
Belastingen BTW	50.460	0
Vooruitbetaalde huur gebouw	<u>2.368</u>	<u>2292</u>
	<u><u>56.135</u></u>	<u><u>4.078</u></u>

Liquide middelen

Rabobank, betaalrekening	7.340	32.099
Rabobank, spaarrekening	20.000	5
Rabobank, Spaarbonusrekening	103.000	50.004
Kas	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>130.340</u></u>	<u><u>82.108</u></u>

PASSIVA

Eigen Vermogen

Reserves

	stand 1-1	bij	af	stand 31-12
Algemene reserve	342.222	117.703		459.925
Totaal reserves/eigen vermogen	<u>342.222</u>	<u>117.703</u>		<u>459.925</u>

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

BESTEMMING RESULTAAT 2023 117.703

Naar algemene reserve 117.703

LANGLOPENDE SCHULDEN

Voor de financiering van de uitbreiding/verbouwing van het pand aan de Keskesweg 3, en voor de aflossing van de kortlopende lening (afgesloten voor de financiering van de aankoop van het pand) zijn een 2-tal leningsconstructies opgezet.

1. Obligatielening; 214.000
looptijd 5 jaar - rentepercentage 4,25% ingangsdatum: 1 nov. 2023 Coupondatum 1 nov.

2. Onderhandse lening 700.000
looptijd 7 jaar - rentepercentage 4,7% ingangsdatum 01 okt. 2023 rentebet. Per kwartaal

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende lening

Om de aankoop van het pand aan de Keskesweg 3 te Asten te kunnen realiseren werden in 2022 voor de korte termijn onderhandse leningen afgesloten. Een 38-tal vrijwilligers van de stichting werd bereid gevonden om voor een periode van max.1 jaar een lening te verstrekken. Het totaalbedrag van de leningen bedroeg €344.000. Dit bedrag is per 16 november 2023 afgelost.

Belastingen en premies volksverzekeringen

Nog te betalen kosten

Bankkosten	262
Afrekening Gas en Electra	3.923
Diverse kosten	3.242
Rente kosten	1.516

Vooruitontvangen bedragen

Verkochte, nog te verzilveren, cadeaubonnen	415
---	-----

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand aan de Molenakkers 11 te Asten. Per september 2021 is het eigendom van het pand overgegaan naar een nieuwe eigenaar. De huurverplichting bedraagt ca. € 28.500 per jaar, met indexatie. Het huurcontract is opgezegd per 01 april 2024.

Verplichtingen t.a.v. de bouw

Voor de verbouw/uitbreiding van het pand aan de Keskesweg zijn verplichtingen(contracten) aangegaan waarvan op de balansdatum nog een bedrag van ca. € 45.000 is te voldoen

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

1.5. Toelichting op de staat van baten en lasten

(bedragen in €)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten		
Verkoop;		
Kleding	50.654	43.667
Meubels & Electra	66.620	59.772
Winkel & Curiosa	74.968	64.654
Boeken	30.348	26.337
Speelgoed	22.629	19.628
Gordijnen	13.493	12.428
Metaal	10.803	11.345
Overige opbrengsten	2.295	2.702
Subtotaal opbrengst activiteiten	<u>271.809</u>	<u>240.532</u>
Donaties	54.042	47.441
Totaal baten	<u><u>325.851</u></u>	<u><u>287.974</u></u>
Lasten		
Afschrijvingslasten vervoermiddelen	7.000	800
Huisvestingskosten	43.283	30.531
Autokosten	3.026	3.595
Algemene kosten	34.573	20.710
Subtotaal lasten activiteiten	<u>87.881</u>	<u>55.636</u>
Rentelasten	22.265	600
Projecten	98.001	77.514
Totaal lasten	<u><u>208.148</u></u>	<u><u>133.750</u></u>
Resultaat	117.703	154.224

De huisvestingskosten zijn aanzienlijk toegenomen. Oorzaken: stijging van de huurpenningen met ca. € 3.000. en het in bezit hebben van 2 gebouwen, waardoor er dubbele lasten zijn voor o.a.; energie - onroerend zaakbelasting - verzekeringen e.d.

Ook de algemene kosten tonen een aanzienlijke stijging. Dit heeft een tijdelijk karakter vanwege het in gebruik nemen van het nieuwe pand.

Vanwege de corona-pandemie zijn de verkoopactiviteiten in 2022 in de eerste weken van januari gestaakt geweest.

Stichting Werkgroep "Een Aarde" te Asten

Bijlage:

2.1. Overzicht besteding aan projecten

Ondersteunde projecten 2023

Land	Project code	ContactPersonen	Omschrijving besteding	Bedrag
Zambia	ZAM2	Stg. Jacana (R. v. Dongen)	Elektriciteit kleine dorpen	€ 9.717
Gambia	GA9	Les Amis de Gambie	Ipads en keijboard kindertehuis	€ 1.716
Zaire	ZA1	SR Katy van Wijk	Cursussen, schrijfbenodigdheden, schooluniformen.	€ 611
Colombia	COL1	A.v.d. Velden	Salaris leerkrachten	€ 2.000
Colombia	COL1	A.v.d. Velden	studieboeken en materiaal	€ 1.500
Zimbabwe	ZIM1	B.S. Leon Bejaardentehuis. (Wilma Hoefnagels).	Opknappen sanitair bejaardehuis	€ 10.000
Kenia	KE10	Stg. Macheo Nederland (L.v.d. Laak)	Hulp aan tienermoeders	€ 2.000
Nepal	NEP6	Stg. ICFON (Emmy Leenen)	Training landbouw en opbouw	€ 2.000
Gambia	GA10	Stg Second Home (M.v.d. Heijden)	Watertank en stellage	€ 1.750
Brazilië	BRA4	SMFocolari-Sociedade (Andre Heijligers)	Voedsel en educatief materiaal	€ 4.000
Colombia	COL1	A.v.d. Velden	Uitbreiding van klassen	€ 2.000
Niger	NI2	Dr. Jerome	Afwerking nieuwe kliniek	€ 5.000
Niger	NI3	Nel Derikx	fin. steun hersteloperatie	€ 3.500
Nicaragua	NIC	Stg. Nica Friends	Reparatie hekwerk	€ 1.500
Gambia	GA9	J.Verhoeven	Airconditioner lesgebouw	€ 1.170
Sri Lanka	SRL2	T. v. Dijk	Busvervoer kinderen	€ 3.100
Brazilië	BR8	J. v.d. Ven	Naaimachine, stof, garen en furnituren	€ 2.000
Brazilië	BR9	E. Verdegem	Bouwmaterialen en metselaar	€ 6.150
Nicaragua	NIC2	Nica Friends	Verf, materialen en arbeid	€ 2.250
Niger	NI2	Dr. Jerome	Afwerking kliniek	€ 3.402
Thailand	TH1	A.Gielen	Ondersteuning onderwijsprogramma en hulpmiddelen	€ 6.135
Niger	NI3	Nel Derikx	Steun hersteloperatie en medicijnen	€ 1.500
Indonesië	IND16	Stg. Kotha Daari - B.v. Brussel	Kosten Onderwijs en voeding	€ 2.000
Uganda	UG2	Tjeu Vinken	Trainingen en gereedschap tbv verbouwen groenten	€ 4.000
Sri Lanka	SRL2	Tineke van Dijk	Ondersteuning busvervoer	€ 6.000
Gambia	GA8	Ankie van Eijk	Nieuwe pomp groentetuin	€ 3.000
Kenia	KE5	Mariet Manders	Afbouw hostel lagere school	€ 10.000
TOTAAL				€ 98.001