



Jaarrekening 2022
Stichting Goed voor Goed

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	10
Fiscale positie	11
BESTUURSVERSLAG	12
Bestuursverslag	13
JAARREKENING	14
Balans	15
Staat van baten en lasten	16
Kasstroomoverzicht	17
Toelichting op de jaarrekening	18
Toelichting op de balans	24
Toelichting op de staat van baten en lasten	33
Ondertekening	42

Financieel verslag

Stichting Goed voor Goed

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Goed voor Goed

De jaarrekening van Stichting Goed voor Goed te Middelharnis is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stichting Goed voor Goed.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Middelharnis,

Visser & Visser Accountants B.V.
S.L. Visser

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lastensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

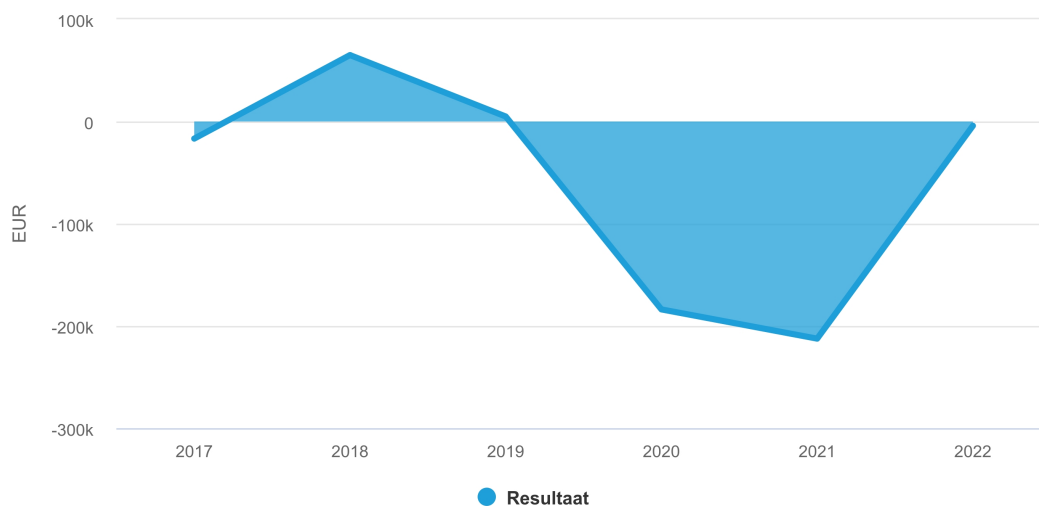
Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% baten	2021	% baten	Verschil	%
Baten	1.765.393	100,0%	1.328.133	100,0%	437.259	32,9%
Inkoopwaarde van de baten	48.795	2,8%	39.459	3,0%	9.336	23,7%
Saldo	1.716.598	97,2%	1.288.675	97,0%	427.924	33,2%
Personeelskosten	1.047.740	59,3%	896.189	67,5%	151.551	16,9%
Overige personeelskosten	31.266	1,8%	47.259	3,6%	-15.993	-33,8%
Afschrijvingen	63.195	3,6%	58.327	4,4%	4.867	8,3%
Huisvestingskosten	339.957	19,3%	297.435	22,4%	42.521	14,3%
Verkoopkosten	8.017	0,5%	6.558	0,5%	1.459	22,2%
Exploitatiekosten	30.845	1,7%	28.097	2,1%	2.747	9,8%
Autokosten	77.514	4,4%	66.882	5,0%	10.633	15,9%
Kantoorkosten	25.286	1,4%	18.572	1,4%	6.714	36,2%
Algemene kosten	81.281	4,6%	70.727	5,3%	10.555	14,9%
Bedrijfslasten	1.705.100	96,6%	1.490.047	112,2%	215.053	14,4%
Saldo baten en lasten	11.498	0,7%	-201.372	-15,2%	212.870	105,7%
Financiële baten en lasten	-15.699	-0,9%	-11.060	-0,8%	-4.639	-41,9%
Resultaat	-4.201	-0,2%	-212.432	-16,0%	208.231	98,0%
Resultaat deelnemingen	0	0,0%	60.770	4,6%	-60.770	-100,0%
Resultaat na belasting	-4.201	-0,2%	-151.662	-11,4%	147.461	97,2%

Staat van baten en lasten t.o.v. begroting

	Verslag jaar		Begroting		Verschil	
	2022	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	1.765.393	100,0%	1.686.500	100,0%	78.893	4,7%
Inkoopwaarde van de baten	48.795	2,8%	34.800	2,1%	13.995	40,2%
Saldo	1.716.598	97,2%	1.651.700	97,9%	64.898	3,9%
Personeelskosten	1.047.740	59,3%	1.065.000	63,1%	-17.260	-1,6%
Overige personeelskosten	31.266	1,8%	0	0,0%	31.266	100,0%
Afschrijvingen	63.195	3,6%	60.000	3,6%	3.195	5,3%
Huisvestingskosten	339.957	19,3%	321.000	19,0%	18.957	5,9%
Verkoopkosten	8.017	0,5%	12.000	0,7%	-3.983	-33,2%
Exploitatiekosten	30.845	1,7%	24.000	1,4%	6.845	28,5%
Autokosten	77.514	4,4%	66.000	3,9%	11.514	17,4%
Kantoorkosten	25.286	1,4%	16.800	1,0%	8.486	50,5%
Algemene kosten	81.281	4,6%	62.400	3,7%	18.881	30,3%
Bedrijfslasten	1.705.100	96,6%	1.627.200	96,5%	77.900	4,8%
Saldo baten en lasten	11.498	0,7%	24.500	1,5%	-13.002	-53,1%
Financiële baten en lasten	-15.699	-0,9%	-10.800	-0,6%	-4.899	-45,4%
Resultaat na belasting	-4.201	-0,2%	13.700	0,8%	-17.901	-130,7%

Resultaat verloop



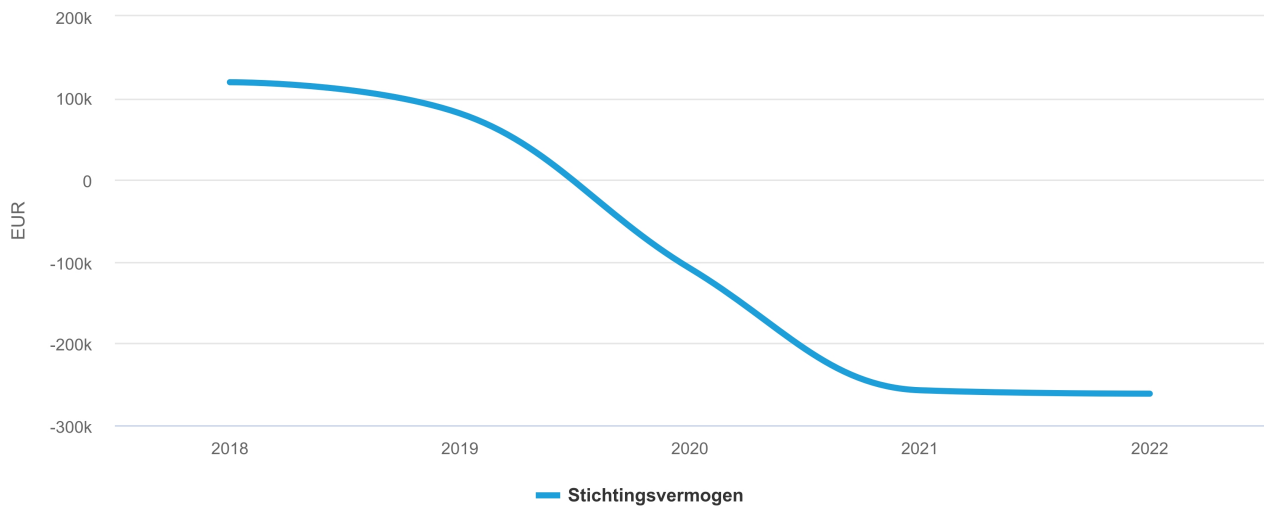
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	156.259	33,3%	179.709	37,9%
Financiële vaste activa	1	0,0%	1	0,0%
Vaste activa	156.260	33,3%	179.710	37,9%
Voorraden	29.588	6,3%	21.092	4,4%
Vorderingen	279.131	59,6%	273.802	57,7%
Liquide middelen	3.714	0,8%	-113	-0,0%
Vlottende activa	312.432	66,7%	294.781	62,1%
Activa	468.692	100,0%	474.492	100,0%
Eigen vermogen	-261.514	-55,8%	-257.312	-54,2%
Stichtingsvermogen	-261.514	-55,8%	-257.312	-54,2%
Langlopende schulden	363.313	77,5%	492.730	103,8%
Kortlopende schulden	366.893	78,3%	239.074	50,4%
Passiva	468.692	100,0%	474.492	100,0%

Eigen vermogen verloop



Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en staat van baten en lasten over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020	2019	2018
Werkkapitaal	-54.461	55.707	18.078	149.285	111.981
Quick ratio	0,77	1,14	1,16	3,50	3,08
Current ratio	0,85	1,23	1,16	3,50	3,08
Solvabiliteit (EV/TV)	-55,8%	-54,2%	-33,1%	27,4%	61,8%
EBITDA	74.692	-143.045	-136.545	23.078	81.675

Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

Bestuursverslag

Stichting Goed voor Goed

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Goed voor Goed ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Goed voor Goed

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022		31-12-2021	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	156.259		179.709	
Financiële vaste activa	1		1	
	<u>156.260</u>		<u>179.710</u>	
Vlottende activa				
Vorraden	29.588		21.092	
Vorderingen	279.131		273.802	
Liquide middelen	3.714		-113	
	<u>312.432</u>		<u>294.781</u>	
Activa	<u><u>468.692</u></u>		<u><u>474.492</u></u>	

Balans passiva

	31-12-2022		31-12-2021	
Stichtingsvermogen				
Eigen vermogen	-261.514		-257.312	
	<u>-261.514</u>		<u>-257.312</u>	
Langlopende schulden	363.313		492.730	
Kortlopende schulden	366.893		239.074	
Passiva	<u><u>468.692</u></u>		<u><u>474.492</u></u>	

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Baten	1.765.393	1.686.500	1.328.133
Inkoopwaarde van de baten	48.795	34.800	39.459
Saldo	1.716.598	1.651.700	1.288.675
Personeelskosten	1.047.740	1.065.000	896.189
Overige personeelskosten	31.266	0	47.259
Afschrijvingen	63.195	60.000	58.327
Huisvestingskosten	339.957	321.000	297.435
Verkoopkosten	8.017	12.000	6.558
Exploitatiekosten	30.845	24.000	28.097
Autokosten	77.514	66.000	66.882
Kantoorkosten	25.286	16.800	18.572
Algemene kosten	81.281	62.400	70.727
Bedrijfslasten	1.705.100	1.627.200	1.490.047
Saldo baten en lasten	11.498	24.500	-201.372
Financiële baten en lasten	-15.699	-10.800	-11.060
Resultaat	-4.201	13.700	-212.432
Resultaat deelnemingen	0	0	60.770
Resultaat na belasting	-4.201	13.700	-151.662

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Bedrijfsresultaat	11.498	-201.372
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	63.195	58.327
	63.195	58.327
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	35.332	-7.317
Mutatie voorraden	-8.496	-21.092
Mutatie overige vorderingen	-40.660	-131.994
Mutatie crediteuren	36.054	-931
Mutatie overige schulden	84.291	146.476
	106.520	-14.857
Ontvangen dividenden	0	60.770
Betaalde interest	-15.699	-11.060
Operationele kasstroom	165.514	-108.192
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-39.744	-44.995
Overige deelnemingen	-0	-1
	-39.744	-44.996
Financieringskasstroom		
Kredietinstellingen	-20.340	-20.340
Overige vermogensmutaties	-0	2.497
Overige langlopende schulden	-109.076	193.803
	-129.417	175.960
Mutatie geldmiddelen	-3.647	22.772

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De stichting is opgericht op 22 maart 2016 en heeft de activiteiten van Kringloopwinkel Goed voor Goed per 1 juli 2016 overgenomen.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Goed voor Goed bestaan voornamelijk uit het bieden van dagbesteding aan mensen met een verstandelijke beperking. De werkzaamheden bestaan uit het inzamelen van goederen, het verwerken en het verkopen ervan, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Continuïteit

In 2021 is ons aandeel in de deelneming Solaes B.V. te verminderen (van 70% naar 5%). De vordering die op deze deelneming bestond, is in 2022 ontvangen. De verwachting is dat na vermindering van ons aandeel in de deelneming wij als organisatie arbeid ter beschikking kunnen blijven zetten aan de deelneming en zodoende extra baten kunnen generen.

Qua schuldpositie hebben we een achterstand inzake te betalen loonheffingen en omzetbelasting. We hebben hier tijdig uitstel aangevraagd op grond van de COVID-19 maatregelen. Op basis van betalingsregeling van de overheid zal de openstaande belastingschulden in een periode van 60 maanden beginnende 1 oktober 2022 afgelost kan worden. Op basis van de inzicht die we hebben inzake de bedrijfsontwikkeling de komende jaren verwachten we aan deze aflossingsverplichting te kunnen voldoen. Daarnaast is er een openstaande schuld aan de overheid van ontvangen NOW bijdrage. In 2022 zijn we een betalingsregeling hierin overeengekomen en zijn de aflossingen gestart.

Bovenstaande in ogenschouw nemende is er naar onze mening geen onzekerheid inzake de continuïteit van de onderneming en is de jaarrekening uitgebracht op basis van continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Goed voor Goed is statutair gevestigd te Middelharnis en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65621158.

Per 31 december 2022 is de bestuurder van de Stichting:
- de heer J.D. van Welsenius

Per 31 december 2022 is de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:
- Voorzitter: de heer mr. J. Brökling
- Secretaris: de heer B. Noordzij
- Penningmeester: mevrouw M. Mulder

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Goed voor Goed 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.

Leases

De stichting leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de staat van baten en lasten met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen met de Richtlijnen RJK C1, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

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

Grondslagen van 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.

Grondslagen van stichtingsvermogen

Het eigen vermogen van de stichting is in te delen in reserves en fondsen.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouwen van activiteiten. De stichting heeft hiervoor een risicoanalyse verricht en treft maatregelen om risico's te beheersen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

Bestemmingsreserve

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsfonds

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door derden is aangebracht.

Grondslagen van 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 staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de baten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Baten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van lasten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting Goed voor Goed heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Goed voor Goed verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Goed voor Goed.

Grondslagen van resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Goed voor Goed wordt toegerekend.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	1.014	1.594
Verbouwingen	60.871	73.883
Machines en installaties	267	382
Inventaris	24.377	12.309
Vervoermiddelen	69.729	91.542
	156.259	179.709

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen (huurdersinvesteringen) 10%

Verbouwingen (huurdersinvesteringen): 20%

Machines en installaties: 20%

Inventaris: 20%

Vervoermiddelen: 20%

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Financiële vaste activa		
Overige deelnemingen	1	1
	1	1

Overige deelnemingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige deelnemingen		
Deelneming Solaes B.V.	1	1
	1	1

In 2021 is het aandelenbelang in Solaes B.V. teruggebracht van 70% naar 5%

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden		
Onderhanden werk	29.588	21.092
	29.588	21.092

Betreft in ontwikkeling zijnde Tiny House.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	27.552	62.884
Overige vorderingen	234.113	193.088
Overlopende activa	17.465	17.830
	279.131	273.802

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	27.552	62.884
	27.552	62.884

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	7	1.173
Nog te ontvangen subsidie	104.829	1.744
Nog te ontvangen WMO bijdrage	66.175	81.259
Overige vorderingen	33.790	0
Vordering Stichting Tiny Houses GO	28.811	19.434
Vordering rekening courant Solaes B.V.	500	89.479
	234.113	193.088

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	17.465	17.830
	17.465	17.830

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	505	587
Kruisposten	3.208	-700
	3.714	-113

De kredietfaciliteit op de Rabobank rekening courant bedraagt € 50.000

Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kasmiddelen		
Kas	505	587
	505	587

Kruisposten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kruisposten		
Stortingen onderweg	3.208	-700
	3.208	-700

Stichtingsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Eigen vermogen	-261.514	-257.312
	-261.514	-257.312

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Langlopende schulden		
Financial leaseverplichtingen	38.450	57.520
Schulden aan kredietinstellingen	52.540	72.880
Terug te betalen bedragen betalingsregeling UWV	66.878	109.197
Overige schulden	20.000	253.133
Terug te betalen bedragen betalingsregeling Belastingdienst	185.446	0
	363.313	492.730

Financial leaseverplichtingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Financial leaseverplichtingen		
Financial leaseverplichting	38.450	57.520
	38.450	57.520

Er is een financial leaseovereenkomst aangegaan bij Opel Financial Service voor de financiering van Opel Vivaro (V-660-NJ). De totale financiering bedraagt € 19.350. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 322,51. De lening wordt afgelost in 5 jaar.

Er is een financial leaseovereenkomst aangegaan bij Hilterman Lease voor de financiering van Renault Traffic (VBV-52-P). De totale financiering bedraagt € 20.000. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 340,41. De lening wordt afgelost in 5 jaar.

Er is een financial leaseovereenkomst aangegaan voor de financiering van Renault Traffic (V-195-JK). De totale financiering bedraagt € 16.000. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 324,33. De lening wordt afgelost in 5 jaar.

Er is een financial leaseovereenkomst aangegaan bij De Lage Landen Lease voor de financiering van 2 Saris Kipper aanhangwagens (24-WV-VN en 23-WV-VN) . De totale financiering bedraagt € 11.000. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 323,51. De lening wordt afgelost in 3 jaar.

Er is een financial leaseovereenkomst aangegaan bij Hilterman lease voor de financiering van 4 aanhangwagens (83-WZ-FT, 86-WZ-FT, 70-WZ-FT en 73-WZ-FT). De totale financiering bedraagt € 25.019. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 506,08. De lening wordt afgelost in 5 jaar.

De aflossingsverplichting voor 2023 bedraagt € 18.884,-, onder de leaseverplichtingen zijn geen schulden van langer als 5 jaar opgenomen.

Schulden aan kredietinstellingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen van kredietinstellingen	52.540	72.880
	52.540	72.880

In 2019 is door de Rabobank een financiering verstrekt voor de verbouwing en verhuizing en ter uitbreiding van de bedrijfsactiviteiten.

De kenmerken van de lening:

- hoofdsom € 100.000;
- aflossingsverplichting € 1.695 per maand;
- de rente bedraagt 3.15% per jaar vast tot 2025.

Ter zekerheid voor de financiering is een borgtocht verstrekt door Gemeente Goeree-Overflakkee voor een bedrag van € 100.000.

Solaes BV gevestigd te Middelharnis is mede hoofdelijk aansprakelijk.

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Loonbelasting	0	205.287
Omzetbelasting	0	27.846
Lening SMB	20.000	20.000
	20.000	253.133

Op grond van de gepubliceerde betalingsregeling door de overheid zal de openstaande belastingschuld vanaf 1 oktober 2022 in 60 termijnen afgelost dienen te worden.

Door Stichting Sociale en Maatschappelijke Belangen is een lening verstrekt van € 20.000 ter financiering van de verwerving van inventaris alsmede te maken ontwikkelkosten van deelneming Solaes BV. Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 0%.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	27.499	20.025
Vooruit ontvangen subsidie	5.207	76.000
Crediteuren	66.860	30.805
Belastingen en premies sociale verzekeringen	98.852	75.800
Schulden ter zake van pensioenen	36.792	1.193
Salarisverwerking	39.611	32.536
Overige schulden	73.976	2.715
Overlopende passiva	18.097	0
	366.893	239.074

De kredietfaciliteit op de Rabobank rekening courant bedraagt € 50.000

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	25.379	4.203
Loonheffing	73.473	71.597
	98.852	75.800

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenuitkeringen	36.792	1.193
	36.792	1.193

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Salarisverwerking		
Netto lonen	-0	1.891
Reservering vakantiegeld	39.611	30.645
	39.611	32.536

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Rekening-courant overigen	626	0
Terug te betalen betalingsregeling UWW	20.536	0
Terug te betalen betalingsregeling Belastingdienst	47.848	0
Overige schulden	4.965	2.715
	73.976	2.715

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	18.097	0
	18.097	0

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen.

De stichting huurt een pand aan de Gerard Walschapstraat 9 te Sommelsdijk. De huur voor nr. 9 bedraagt € 80.000. De overeenkomst is aangegaan voor vijf jaar en eindigt op 31 oktober 2027.

De stichting huurt een pand aan de Gerard Walschapstraat 18 te Sommelsdijk. De huur bedraagt voor nr. 18 bedraagt € 34.800 per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor vijf jaar en eindigt op 31 oktober 2024.

De stichting huurt een gebouw aan de Energiebaan 4 te Oude-Tonge. De huur bedraagt € 22.200,- per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor vijf jaar en eindigt op 14 april 2024.

De stichting huurt een gebouw aan de Energiebaan 2/2a te Oude-Tonge. De huur bedraagt € 33.600,- per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor vijf jaar en eindigt op 30 april 2023.

De stichting huurt een gebouw aan de Delta-Industrieweg 38 te Stellendam. De huur bedraagt € 37.485 per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor 5 jaar en eindigt op 1 maart 2025.

De stichting huurt een gebouw aan de Tholensweg 4 te Halsteren. De huur bedraagt € 48.000 per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor 1 jaar en eindigt op 30 september 2023 en vervolgens jaarlijks voor één jaar verlengd.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Baten			
Omzet kringloopwinkels	570.648	522.000	408.024
Omzet dagbesteding	933.652	944.500	801.246
Omzet circulaire werkzaamheden	90.889	0	75.076
Opbrengst verkoop oud ijzer	11.875	0	7.426
Overige opbrengsten	1.387	0	1.561
Subsidies	156.942	120.000	34.800
Giften	0	100.000	0
	1.765.393	1.686.500	1.328.133

Inkoopwaarde van de baten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Inkoopwaarde van de baten			
Inkopen goederen binnenland hoog	40.849	34.800	34.241
Inkopen goederen binnenland laag	7.946	0	5.218
	48.795	34.800	39.459

Bedrijfslasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	1.047.740	1.065.000	896.189
Overige personeelskosten	31.266	0	47.259
Afschrijvingen	63.195	60.000	58.327
Huisvestingskosten	339.957	321.000	297.435
Verkoopkosten	8.017	12.000	6.558
Exploitatiekosten	30.845	24.000	28.097
Autokosten	77.514	66.000	66.882
Kantoorkosten	25.286	16.800	18.572
Algemene kosten	81.281	62.400	70.727
	1.705.100	1.627.200	1.490.047

Personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	844.879	839.000	706.121
Sociale lasten	133.285	158.700	133.536
Pensioenlasten	69.577	67.300	56.533
	1.047.740	1.065.000	896.189

Gedurende het jaar 2022 waren 25 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 24).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Lonen en salarissen			
Bruto-loon	810.201	816.000	686.614
Vakantiegeld	58.570	63.000	53.421
Ontvangen subsidies	-23.893	-40.000	-33.915
	844.879	839.000	706.121

Sociale lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Sociale lasten			
Sociale lasten	133.285	158.700	133.536
	133.285	158.700	133.536

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Pensioenlasten			
Pensioenpremie	69.577	67.300	56.533
	69.577	67.300	56.533

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige personeelskosten			
Kantinekosten	25.424	0	17.841
Reiskostenvergoeding woon-werk	6.079	0	3.943
Studie- en opleidingskosten	2.793	0	4.344
Ziekengeldverzekering	1.170	0	1.189
Overige personeelskosten	24.750	0	24.176
Ontvangen ziekengelden	-28.950	0	-4.234
	31.266	0	47.259

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	63.195	60.000	58.327
	63.195	60.000	58.327

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen	580	0	580
Machines en installaties	115	0	115
Inventaris	33.557	30.000	28.728
Vervoermiddelen	26.814	30.000	26.282
Boekresultaat verkoop vaste activa	2.130	0	2.623
	63.195	60.000	58.327

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Huisvestingskosten			
Huur	270.147	265.000	245.563
Onderhoud gebouwen	5.596	6.000	5.474
Gas, water en elektra	35.773	34.000	31.730
Vaste lasten	2.247	3.000	2.546
Overige huisvestingskosten	26.194	13.000	12.123
	339.957	321.000	297.435

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	7.486	12.000	6.098
Representatiekosten	0	0	25
Sponsoring / giften / e.d.	200	0	150
Relatiegeschenken	225	0	213
Kosten internetsite	0	0	72
Overige verkoopkosten	105	0	0
	8.017	12.000	6.558

Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Exploitatiekosten			
Reparatie- en onderhoudskosten machines	25	0	0
Kleine aanschaffingen	3.030	3.000	4.456
Gereedschappen	3.719	5.000	5.877
Werkkleding/bedrijfskleding	924	1.000	888
Overige exploitatiekosten	23.146	15.000	16.876
	30.845	24.000	28.097

Autokosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Autokosten			
Brandstofkosten	33.669	24.000	24.295
Reparatie en onderhoud	12.344	14.000	13.885
Verzekeringen	14.014	17.000	17.451
Motorrijtuigenbelasting	6.603	6.000	6.053
Parkeer-, veer- en tolgelden	108	0	20
Verkeersboetes (binnenland)	1.073	1.000	1.312
Overige autokosten	9.704	4.000	3.866
	77.514	66.000	66.882

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Kantoorkosten			
Contributies en abonnementen	2.340	1.500	1.367
Kantoorbenodigdheden	1.027	0	89
Porti	102	0	273
Telefoon en internet	7.694	5.000	5.694
Computerkosten	9.859	7.000	7.644
Drukwerk	1.424	0	0
Overige kantoorlasten	2.840	3.300	3.506
	25.286	16.800	18.572

Algemene kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Algemene kosten			
Administratiekosten	14.821	13.000	14.824
Accountantskosten	11.386	7.000	8.119
Advieskosten	0	2.400	2.831
Algemene verzekeringen	5.940	2.000	2.194
Kosten fiscale aangiften en advies	343	0	0
Kosten salarisadministratie	8.189	6.000	7.092
Advieskosten overige	9.284	11.000	12.479
Juridische kosten	2.188	0	0
Notariskosten	861	0	0
Boetes belastingdienst	1.797	0	0
Betalingsverschil debiteuren	-40	0	-4
Betalingsverschil crediteuren	0	0	115
Overige algemene kosten	21.825	12.000	13.361
Aandeel opstartkosten Stichting Tiny Houses GO	4.689	9.000	9.717
	81.281	62.400	70.727

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	15.699	10.800	11.060
	-15.699	-10.800	-11.060

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente bankrekeningen	573	1.000	959
Bankkosten	4.992	3.600	3.751
Rente hypothecaire geldleningen o/g	2.028	2.600	2.678
Rente belastingdienst	5.373	0	0
Rente leaseverplichtingen	2.732	3.600	3.664
Rente crediteuren	0	0	9
	15.699	10.800	11.060

Resultaat deelnemingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Resultaat deelnemingen			
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0	60.770
	0	0	60.770

Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen			
Resultaat Solaes B.V.	0	0	60.770
	0	0	60.770

Ondertekening

Raad van Toezicht Stichting Goed voor Goed, namens deze, mr. J.C. Brökling

Raad van Toezicht Stichting Goed voor Goed, namens deze, M.E.N. Mulder

Raad van Toezicht Stichting Goed voor Goed, namens deze, Björn Noordzij

Bestuurder Stichting Goed voor Goed, namens deze, Joost van Welsenis