

JAARREKENING 2023
Coöperatie Eigenwijzer U.A.

12 juni 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(Voor winstbestemming)

	2023		2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
<u>Immateriële vaste Activa</u>				
Immateriële vaste Activa		0		0
Vaste bedrijfsmiddelen		6.462		7.442
<u>Deelnemingen</u>				
Deelnemingen		0		0
<u>Overige financiële vaste activa</u>				
Overige vorderingen	16.360		16.360	
Overige effecten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		16.360		16.360
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		0		0
Onderhanden projecten		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Vorderingen</u>				
Rekening couranten	0		0	
Handelsdebiteuren	0		115.682	
Belasting en sociale verzekeringen	1.045		0	
Overlopende activa	<u>96.595</u>		<u>0</u>	
		97.640		115.682
LIQUIDE MIDDELEN		<u>33.915</u>		<u>51.128</u>
Totaal activa		<u>154.377</u>		<u>190.612</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(Voor winstbestemming)

	2023		2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Geplaatst kapitaal	0		0	
Agioreserve	0		0	
Algemene reserve	7.239		0	
Resultaat lopend boekjaar	<u>27.693</u>		<u>7.239</u>	
		34.933		7.239
<u>Vorzieningen</u>		0		0
<u>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</u>				
Rekening couranten	0		0	
Handelscrediteuren	68.492		111.583	
Belasting, loonheffing, sociale premies e.o.	7.357		3.913	
Overlopende passiva	<u>43.596</u>		<u>67.877</u>	
		<u>119.445</u>		<u>183.373</u>
Totaal passiva		<u>154.377</u>		<u>190.612</u>

VERLIES- EN WINSTREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
Netto-omzet		938.786		854.177
Inkoopwaarde van de omzet		-746.571		-743.292
<u>Overige bedrijfslasten</u>				
Lonen en salarissen personeel	45.482		27.922	
Sociale lasten personeel	16.404		7.473	
Overige personeelskosten	9.545		8.245	
Afschrijvingen	1.796		1.197	
Verkoopkosten	2.515		14	
Huisvestingskosten	21.410		19.666	
Transportkosten	0		0	
Kantoorkosten	32.761		31.909	
Bedrijfseigen kosten	0		0	
Algemene kosten	25.988		6.217	
Totaal bedrijfslasten		<u>155.900</u>		<u>102.643</u>
		36.314		8.242
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.990		154	
		<u>-1.990</u>		<u>-154</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		34.324		8.088
Belastingen		-6.631		-849
Resultaat deelnemingen		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>27.693</u></u>		<u><u>7.239</u></u>

NADERE TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	€
Boekwaarde 1 januari 2023	0
Investerings	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen	0
Boekwaarde 31 december 2023	0

MATERIELE VASTE ACTIVA

Voor een gedetailleerde specificatie wordt verwezen naar de bijlage van dit rapport.

	Vaste bedrijfs- middelen €
Boekwaarde 1 januari 2023	8.639
Investerings	815
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen	2.992
Boekwaarde 31 december 2023	6.462
Afschrijvingspercentage	20%
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	9.454
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023	4.189

DEELNEMINGEN

	2023 €	2022 €
Deelnemingen	0	0
	0	0

OVERIGE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	2023 €	2022 €
Waarborgsommen	16.360	16.360
	16.360	16.360

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	2023	2022
	€	€
Gereed product & handelsgoederen	0	0
Grond en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk	0	0
Emballage	0	0
Vooruitbetaald op voorraad	0	0
	0	0

VORDERINGEN

Vorderingen op handelsdebiteuren

	2023	2022
	€	€
Debiteuren	0	95.682
Dubieuze debiteuren	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Overige vorderingen	0	20.000
	0	115.682

Belasting en sociale verzekeringen

	2023	2022
	€	€
Omzetbelasting	0	0
Vennootschapsbelasting	1.045	0
Pensioenen en bedrijfstakregelingen	0	0
	1.045	0

Rekening couranten

	2023 €	2022 €
Rekening courant A	0	0
Rekening courant B	0	0
	0	0

Overige vorderingen

	2023 €	2022 €
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Overige vorderingen	96.595	0
	96.595	0

LIQUIDE MIDDELEN

	2023 €	2022 €
Betaalrekening	33.915	51.128
Overige banken	0	0
	33.915	51.128

EIGEN VERMOGEN

	Geplaatste kapitaal €	Agio €	Algemene reserve €	Totaal €
Bedrijfskapitaal	0	0	7.239	7.239
Winstbestemming	0	0	27.693	27.693
Saldo 31 december 2023	0	0	34.933	34.933

Voorzieningen

	Pensioen €	Overig €	Overig €	Totaal €
Saldo 1 januari 2023	0	0	0	0
Dotatie	0	0	0	0
Onttrekking	0	0	0	0
Saldo 31 december 2023	0	0	0	0

KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)

Handelscrediteuren

	2023 €	2022 €
Crediteuren	41.563	105.583
Nog te ontvangen facturen	26.929	6.000
	68.492	111.583

Omzetbelasting, loonheffing, sociale premies en vennootschapsbelasting e.o.

	2023	2022
	€	€
Omzetbelasting	0	0
Loonheffing, premies werknemers en brancheverzekering	0	2.022
Vennootschapsbelasting	6.631	849
Overige belastingen en premies	726	1.042
	<u>7.357</u>	<u>3.913</u>

Overlopende passiva

	2023	2022
	€	€
Overige schulden		4.255
Waarborgsommen	13.350	16.500
Te betalen vakantiegeld	3.293	1.870
Te betalen werkgeverslasten vakantie geld	453	252
Lening E. Ritmeester	26.500	25.000
Lening H. Benschop	0	20.000
Vooruitgefactureerde omzet	0	0
	<u>43.596</u>	<u>67.877</u>

NADERE TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2023 €	2022 €
<u>Netto-omzet</u>		
Opbrengsten via gemeenten	813.300	757.938
Opbrengsten via derden	63.153	51.411
Dekking via bijdrage leden	62.333	44.828
	938.786	854.177
<u>Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Inkoop diensten	763.342	743.292
Mutatie onderhanden werk	-16.771	0
	746.571	743.292
<u>Lonen en salarissen personeel</u>		
Brutoloon basis	41.157	25.800
Mutatie reservering vakantiegeld	4.324	2.122
	45.482	27.922
<u>Sociale lasten personeel</u>		
Premies werknemersverzekeringen, bedrijfstakregelingen	11.362	4.994
Pensioenpremies	5.042	2.479
	16.404	7.473
<u>Overige personeelskosten</u>		
Managementvergoeding	2.000	0
Cursus en opleidingskosten	5.050	4.245
Kantinekosten	0	0
Overige personeelskosten	2.495	4.000
	9.545	8.245

	2023	2022
	€	€
<u>Afschrijvingen</u>		
Immateriele Activa		0
Gebouwen en terreinen		0
Machines		0
Inventaris en computerapparatuur	1.796	1.197
Vervoermiddelen		0
Resultaat afgestoten activa		0
Waardevermindering vaste activa		0
	1.796	1.197

<u>Verkoopkosten</u>		
Ontwerp reclame		0
Advertenties		0
Overig reclamemateriaal		0
Mediaadvies		0
Representatiekosten	178	0
Relatiegeschenken	7	0
Lunch en dinerkosten	2.330	14
Overige verkoopkosten		0
	2.515	14

<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur of hypotheekkosten	66.822	56.879
Onderhoud onroerende zaken	285	180
Doorbelaste huur	-50.642	-55.985
Belasting onroerend goed	328	0
Erfpacht		0
Servicekosten (Gas, water en licht)	3.355	18.201
Overige huisvestingsk.	1.261	391
	21.410	19.666

<u>Auto en transportkosten</u>		
Huurkosten auto's	0	0
Reiskosten werk-werk	0	0
	0	0

	2023	2022
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	3.506	8.014
Mobiele Telefoons	222	199
Eigen bijdrage telefonie		0
Licentiekosten	22.955	12.905
Internet/E-mail/Domein	5.944	7.951
Drukwerk		1.872
Porti en verzendkosten	133	105
Kosten netwerkbeheer		863
Onderhoud computers		0
Aanschaf apparatuur kant.		0
	32.761	31.909

Bedrijfseigen kosten

0	0
----------	----------

Algemene kosten

Advieskosten	11.391	2.538
Verzekeringen algemeen	244	246
Administratiekosten	9.966	435
Accountantskosten		0
Fiscale adviezen		0
Notaris en juridische kosten	1.428	2.117
Contributies & abonnement		0
Afboeking oninbare voord.		0
Betalingsverschillen	-1.555	-31
Overige algemene kosten	4.514	912
	25.988	6.217

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	0	0
Koerswinsten	0	0
	0	0

	2023	2022
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Provisie en bankkosten	490	154
Rentekstn overige lening	1.500	0
Overige rentekosten	0	0
Koersverliezen	0	0
Dividend van derden	0	0
	<u>1.990</u>	<u>154</u>
<u>Belastingen</u>		
Vennootschapsbelasting	6.631	849
	<u>6.631</u>	<u>849</u>
<u>Deelnemingen</u>		
Resultaat deelnemingen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Niet uit de balans bijkende verplichtingen

Er is een huurverplichting meerjaren voor de huur van de kantoorruimte op de Comeniusstraat. De jaarlijkse huur bedraagt in 2023 Euro 58.000

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vast activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur van de activa, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

JAARREKENING 2021

Financiële vaste activa

De vorderingen onder de financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van meer dan één jaar.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs danwel tegen lagere actuele waarde

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen resultaat toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien noodzakelijk onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld staan deze ter vrije beschikking. De eventuele liquide middelen in vreemde valuta zijn gewaardeerd tegen de wisselkoers per balansdatum.

Schulden

Zowel de langlopende als kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het deel van de schulden met een resterende looptijd korter dan 1 jaar wordt opgenomen onder de kortlopende schulden.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De netto omzet is bepaald op basis van aan derden geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van omzetbelasting en eventuele verleende kortingen.

Kostprijs omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan het totaal van de aan de omzet toe te rekenen kosten van materialen, diensten van derden, productiekosten en directe personeelskosten.

Afschrijvingen

De afschrijving op materiele vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten en -verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden onder de buitengewone baten en lasten verantwoord.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen of te ontvangen respectievelijk betaalde of te betalen rente en kosten van geldleningen.

Vennootschapsbelasting

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de verschillen in grondslagen welke worden gehanteerd bij de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen voorzover dit verschil bestaat uit een belastbaar tijdelijk verschil.