



**STICHTING
ZES&CO**

Jaarrekening 2023

Stichting Zes&Co
Noordersingel 78
8917BB Leeuwarden

Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	3
Jaarrekening	4
Balans	6
Resultatenrekening	7
Grondslagen	8
Toelichting balans	10
Toelichting resultatenrekening	13

Aan het bestuur van:

Stichting Zes&Co
Noordersingel 78
8917BB Leeuwarden

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Zes&Co te Leeuwarden samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Burgerlijk Wetboek Titel 9 Boek 2



Verenigingsgegevens

Doelstelling

De stichting heeft geen winstoogmerk.

Bestuurders

Functie	Naam	Sinds	Tot
Voorzitter	de Bruin, Jeltje	16 oktober 2023	
Penningmeester	van Zomeren, Daniël	13 april 2023	
Lid	Hiddink, Frank	4 juli 2023	

De leden van het bestuur verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

Ondertekening Bestuurders

Voorzitter	de Bruin, Jeltje	Penningmeester	van Zomeren, Daniël
------------	------------------	----------------	---------------------

Stichting Zes&Co

Jaarrekening 2023

STICHTING ZES&CO

Balans per 31 december 2023

	31 dec 2023		01 jan 2023	
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	18.079		0	
Verbouwingen	<u>2.140</u>		<u>0</u>	
	20.219			0
Vorraden en onderhanden werk				
Vorraad	<u>5.180</u>		<u>0</u>	
	5.180			0
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	246		0	
Overige vorderingen	5.000		0	
Overlopende activa	<u>-28.000</u>		<u>0</u>	
	-22.754			0
Liquide middelen				
Rekening courant bank	21.953		0	
Kas	<u>234</u>		<u>0</u>	
	22.187			0
	<u>24.832</u>		<u>0</u>	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Resultaat boekjaar	<u>19.053</u>		<u>0</u>	
	19.053			0
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.265		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	1.594		0	
Schulden ter zake van pensioenen	<u>2.920</u>		<u>0</u>	
	5.779			0
	<u>24.832</u>		<u>0</u>	

STICHTING ZES&CO

Resultatenrekening over 2023

	2023	2022
Omzet	9.431	0
Kostprijs van de omzet	-20.194	0
Totaal opbrengsten	-10.763	0
Personeelskosten	24.849	0
Afschrijvingen	656	0
Huisvesting	13.855	0
Exploitatiekosten	5.528	0
Autokosten	1.240	0
Kantoorkosten	517	0
Verkoopkosten	4.460	0
Algemene kosten	102	0
Totaal kosten	51.207	0
Financiële baten & lasten	-216	0
Diverse baten en lasten	-1	0
Buitengewone baten en lasten	81.240	0
Netto resultaat	-62.187	0
Netto resultaat	19.053	0

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen 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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten 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 dezelfde 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.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Bedrijfsresultaat

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Fondsen en Subsidies

Fondsen en subsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Materiële vaste activa

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

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

OF

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

OF

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Of

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen vervangingswaarde of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere nettoopbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, verminderd met de op balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De aan het uitgevoerde project toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het project bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het project totaal te besteden kosten. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening op basis van deze voortgang. De op de onderhanden projecten betrekking hebbende gedeclareerde termijnen worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>01 jan 2023</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:		
Inventaris		
Aanschaffingen	18.648	
Cum. afschrijving	-569	
Boekwaarde begin	0	0
(Des)investeringen	18.648	
Afschrijvingen	-569	
Mutaties	18.079	
Boekwaarde einde	18.079	
Verbouwingen		
Aanschaffingen	2.227	
Cum. afschrijving	-87	
Boekwaarde begin	0	0
(Des)investeringen	2.227	
Afschrijvingen	-87	
Mutaties	2.140	
Boekwaarde einde	2.140	

STICHTING ZES&CO

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>01 jan 2023</u>
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Vorraad		0
Vorraden	4.500	0
Emballage	680	0
	<u>5.180</u>	<u>0</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		0
Handelsdebiteuren	246	0
	<u>246</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen		0
Waarborgsommen	5.000	0
	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Overlopende activa		0
Nog te ontvangen subsidies/giften	-28.000	0
	<u>-28.000</u>	<u>0</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		0
Rekening-courant Rabobank	21.953	0
	<u>21.953</u>	<u>0</u>
Kas		0
Kas	234	0
	<u>234</u>	<u>0</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Resultaat boekjaar	19.053	0
	<u>19.053</u>	<u>0</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		0
Crediteuren	1.265	0
	<u>1.265</u>	<u>0</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		0
Te betalen/ontvangen omzetbelasting	-6.499	0
Voorbelasting België	-1.210	0
Loonheffing	7.083	0
Reservering vakantiegeld	1.653	0
Reservering netto lonen	567	0
	<u>1.594</u>	<u>0</u>
Schulden ter zake van pensioenen		0
Pensioenen	2.920	0
	<u>2.920</u>	<u>0</u>

STICHTING ZES&CO

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Opbrengsten</u>		
Netto-omzet		
Verkopen hoog 21%	281	0
Verkopen laag 9%	9.150	0
	<u>9.431</u>	<u>0</u>
<u>Kosten</u>		
<u>Inkopen</u>		
Inkopen Hoog	481	0
Inkopen Laag	546	0
Inkopen groente/fruit 9%	6.345	0
Inkopen import binnen EU hoog	1.068	0
Inkopen import binnen EU laag	10.804	0
	<u>19.244</u>	<u>0</u>
<u>Kosten uitbesteed werk</u>		
Werken door derden	950	0
	<u>950</u>	<u>0</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen en salarissen	17.218	0
Reservering vakantiegeld	1.653	0
	<u>18.871</u>	<u>0</u>

STICHTING ZES&CO

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	3.414	0
Pensioenpremie / Premie PAWW	<u>2.224</u>	<u>0</u>
	5.638	0
Overige personeelskosten		
Kostenvergoeding	90	0
Vrijwilligersvergoeding	<u>250</u>	<u>0</u>
	340	0
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris & inrichting	569	0
Afschrijvingen verbouwingen	<u>87</u>	<u>0</u>
	656	0
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	9.167	0
Gas, Water en Electra	3.529	0
Onderhoud bedrijfspand	716	0
Overige huisvestingskosten	<u>443</u>	<u>0</u>
	13.855	0
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	3.083	0
Transportkosten	1.481	0
Kantine en consumptie	420	0
Bedrijfskleding	<u>544</u>	<u>0</u>
	5.528	0

STICHTING ZES&CO

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Autokosten		
Brandstofkosten	590	0
Huur auto	650	0
	<u>1.240</u>	<u>0</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	229	0
Telefoon- en faxkosten	167	0
Internetkosten	121	0
	<u>517</u>	<u>0</u>
Verkoopkosten		
Reclamekosten	4.460	0
	<u>4.460</u>	<u>0</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	102	0
	<u>102</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	216	0
	<u>216</u>	<u>0</u>
Diverse baten		
Betalingsverschillen	-1	0
	<u>-1</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten		
Ontvangen subsidies & giften	80.000	0
Ontvangen donaties	1.240	0
	<u>81.240</u>	<u>0</u>