

**JAARVERSLAG 2024**

ten name van

Stichting Dagloon Nijmegen  
Havenweg 15  
6541 AD Nijmegen

Malden,

CONCEPT

Onze referentie:  
Behandeld door:

0110040  
J.J.P. Lemmen

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	2
4	Financiële positie	3

### BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2024	5
---	---------------------------	---

### JAAARVERSLAG

1	Balans per 31 december 2024	7
2	Staat van baten en lasten over 2024	8
3	Kasstroomoverzicht 2024	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	20
1	Overzicht vaste activa	

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Concept

Aan het bestuur van  
Stichting Dagloon Nijmegen  
Havenweg 15  
6541 AD Nijmegen

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 144.835 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 33.623, samengesteld.

## **2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

## **3 ALGEMEEN**

### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Mevrouw W.J.E.M. van den Burg - Otten (voorzitter)  
Mevrouw J.H.M. Laarakkers (secretaris)  
De heer D. Reinier ten Hoonte (penningmeester)  
De heer T. de Witte (algemeen bestuurslid)

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		123.283		89.661
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	14.209		20.835	
Financiële vaste activa	3.000		3.000	
		17.209		23.835
<b>Werkkapitaal</b>		<b>106.074</b>		<b>65.826</b>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	17.786		8.584	
Liquide middelen	109.840		95.947	
		127.626		104.531
Af: kortlopende schulden		21.552		38.705
<b>Werkkapitaal</b>		<b>106.074</b>		<b>65.826</b>

Concept

**BESTUURSVERSLAG**

Concept

## BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de Stichting.

### Ondertekening van de jaarrekening 2024

#### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening met tellingen van € 144.835 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 33.623 is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

De ondertekening ziet tevens toe op het akkoord van het bestuursverslag dat ter inzage op het kantoor van de Stichting ligt.

Nijmegen, .....

W.J.E.M. van den Burg - Otten (voorzitter)

D. Reinier ter Hoonte, penningmeester

J.H.M. Laarakkers (secretaris)

T. de Witte (algemeen bestuurslid)

Concept

**JAARVERSLAG 2024**

Concept

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024**

Na bestemming resultaat

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa (1)</b>		
Huurdersbelang	100	100
Inventaris	8	128
Vervoermiddelen	14.101	20.607
	<u>14.209</u>	<u>20.835</u>
<b>Financiële vaste activa (2)</b>		
Overige vorderingen	3.000	3.000
	<u>17.209</u>	<u>23.835</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen (3)</b>		
Debiteuren	10.874	3.236
Overlopende activa	6.912	5.348
	<u>17.786</u>	<u>8.584</u>
<b>Liquide middelen (4)</b>		
Rabobank	100.760	81.174
Kas	9.080	14.773
	<u>109.840</u>	<u>95.947</u>
	<u><u>144.835</u></u>	<u><u>128.366</u></u>

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>		<b>(5)</b>
Bestemmingsreserve, vastgelegde reserve	64.835	64.835
Bestemmingsreserves	29.414	29.414
Overige reserves	29.034	-4.588
	<u>123.283</u>	<u>89.661</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		<b>(6)</b>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	757	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen	15.954	32.947
Overige schulden	30	-
Overlopende passiva	4.811	5.758
	<u>21.552</u>	<u>38.705</u>
	<u><u>144.835</u></u>	<u><u>128.366</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER2024

	Saldo 2024	Budget 2024	Vershil 2024	Saldo 2023
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Netto-omzet	(7) 146.128	175.400	-29.272	140.337
Baten van particulieren	(8) 1.200	-	1.200	14.509
Baten van bedrijven	(9) 43.480	40.000	3.480	41.750
Baten van subsidies van overheden	(10) 83.380	95.000	-11.620	80.000
<b>Som der baten</b>	<b>274.188</b>	<b>310.400</b>	<b>-36.212</b>	<b>276.596</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>				
Directe lasten	(11) 53.512	78.350	-24.838	49.751
Directe besteding nalatenschap	(12) -	-	-	5.094
	53.512	78.350	-24.838	54.845
Personeelskosten	(13) 134.907	206.700	-71.793	196.097
Afschrijvingen	(14) 6.626	7.250	-624	6.626
Huisvestingskosten	(15) 19.652	20.612	-960	16.528
Kantoorkosten	(16) 13.142	12.250	892	12.048
Autokosten	(17) 4.970	6.000	-1.030	6.028
Algemene kosten	(18) 8.537	2.000	6.537	4.402
	187.834	254.812	-66.978	241.729
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>32.842</b>	<b>-22.762</b>	<b>55.604</b>	<b>-19.978</b>
Financiële baten en lasten	(19) 781	-500	1.281	-426
	33.623	-23.262	56.885	-20.404
Bestemmingsreserve ontvangen nalatenschap en donaties (voor extra's)	(20) -	-	-	-9.414
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>33.623</b>	<b>-23.262</b>	<b>56.885</b>	<b>-29.818</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Overige reserves	33.623	-23.262	56.885	-29.818

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo voor financiële baten en lasten	32.842		-19.978	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	6.626		6.626	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-9.202		40.123	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-17.153		14.823	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		13.113		41.594
Ontvangen interest	1.432		8	
Betaalde interest	-651		-434	
Mutatie bestemmingsreserves	-		-9.414	
		781		-9.840
Kasstroom uit operationele activiteiten		13.894		31.754
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie algemene reserve	-		-6.625	
Mutatie bestemmingsreserves	-		9.414	
Overige mutaties overige reserve	-		6.626	
Overige mutaties onverdeelde winst reserve	-2		1	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2		9.416
		13.892		41.170
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2024		2023	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		95.947		54.778
Mutatie liquide middelen		13.893		41.169
Geldmiddelen per 31 december		109.840		95.947

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene gegevens**

De stichting is gevestigd aan de Havenweg 15 te Nijmegen (Nijmegen is tevens de statutaire zetel).

De organisatie is als stichting op 9 december 2004 opgericht en heeft met name als doelstelling:

- a) de dak- en thuislozen in de stad Nijmegen, de dagloners, die in staat zijn om daglonerschap te verrichten voor minimaal drie en maximaal zes uur per dag, tegen een financiële vergoeding het aangeboden vrijwilligerswerk laten verrichten waarmee onder andere wordt bedoeld het gemeentelijk project Propy: Nijmegen buitengewoon schoon, milieu-toezicht en stadsdeelbeheer. Ook worden mogelijkheden verkend voor inzet van dit dagloonproject bij de nieuwe beeldkwaliteitsafspraken voor reiniging van de openbare ruimten;
  - b) zinvolle dagbesteding, waarmee men eigen inkomsten uit vrijwilligerswerk verkrijgt, en daarbij werkervaring op doen;
  - c) verbeteren van de sociale cohesie tussen inwoners van Nijmegen en dakthuislozen;
  - d) verdienen van een vergoeding uit vrijwilligerswerk door de dagloners waardoor kans op diefstal en ander niet wenselijk gedrag van dak-thuislozen verminderd;
  - e) bijdragen aan sociale activering van een eerste stap richting arbeidsintegratie;
  - f) bieden van laagdrempelige vorm van vrijwilligerswerk;
- en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Dagloon Nijmegen (geregistreerd onder KvK-nummer 09146969) is statutair en feitelijk gevestigd te Nijmegen.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dagloon Nijmegen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **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.

### **Financiële vaste activa**

#### ***Overige vorderingen***

Betreft de waarborgsom, gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **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.

#### **Reserves en fondsen**

##### ***Bestemmingsreserves***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten van particulieren**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting. Hieronder ook begrepen een ontvangen nalatenschap.

### **Baten van bedrijven**

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar komende netto- inkomsten onder aftrek van de btw en mutatie van oninbaarheid.

### **Baten van subsidies van overheden**

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

### **Overheidssubsidies en overheidsheffingen**

Budgetsubsidies worden als bate verantwoord in het boekjaar waarover deze is toegekend.

De budgetsubsidie heeft een structureel karakter.

## **Kosten**

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

## **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

## **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

## **Financiële baten en lasten**

### ***Rentebaten en rentelasten***

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 VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Huurders- belang	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari				
Aanschaffingswaarde	8.889	600	68.463	77.952
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.789	-472	-47.856	-57.117
	<u>100</u>	<u>128</u>	<u>20.607</u>	<u>20.835</u>
Mutaties				
Afschrijvingen	-	-120	-6.506	-6.626
Boekwaarde per 31 december 2024				
Aanschaffingswaarde	8.889	600	68.463	77.952
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.789	-592	-54.362	-63.743
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>100</u>	<u>8</u>	<u>14.101</u>	<u>14.209</u>
Afschrijvingspercentages				%
Huurdersbelang				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

**2. Financiële vaste activa**

	2024	2023
	€	€
Waarborgsom		
Stand per 1 januari	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Stand per 31 december	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**3. Vorderingen**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	10.874	5.412
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.176
	<u>10.874</u>	<u>3.236</u>
	2024	2023
	€	€
Voorziening dubieuze debiteuren		
Stand per 1 januari	2.176	2.430
Dotatie	-	2.176
Onttrekking	-2.176	-2.430
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.176</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Huisvesting	4.903	4.798
Rente	953	-
Verzekeringen	551	550
Overloop	505	-
	<u>6.912</u>	<u>5.348</u>

Concept

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
NL32RABO0172090962 rekening-courant	6.774	12.320
NL92RABO3663731758 doelreserverenrekening	86.564	46.085
NL24RABO0156003171 rekening-courant	7.422	22.769
Kas	9.080	14.773
	<u>109.840</u>	<u>95.947</u>

Concept

**PASSIVA**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>5. Reserves en fondsen</b>		
Bestemmingsreserve, vastgelegde reserve	64.835	64.835
Bestemmingsreserves	29.414	29.414
Overige reserves	29.034	-4.588
	<u>123.283</u>	<u>89.661</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve, vastgelegde reserve</b>		
Stand per 1 januari	64.835	71.461
Mutatie	-	-6.626
Stand per 31 december	<u>64.835</u>	<u>64.835</u>
Besteminsreserve aangebracht door het bestuur:		
De vastgelegde reserves betaan uit:		
1. vastgelegd vermogen		
2. overeenkomst Brinks bestelling tientjes		
3. uitstaand kasgeld € 1.000		
4. minimum werkkapitaal € 20.000		
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve ontvangen nalatenschap en donaties (voor extra's)		
Stand per 1 januari	9.414	-
Dotatie	-	14.508
Onttrekking	-	-5.094
Stand per 31 december	<u>9.414</u>	<u>9.414</u>
Bestemmingsreserve verhuizing		
Stand per 1 januari	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

	2024	2023
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-4.587	18.603
Resultaatbestemming boekjaar	33.623	-29.818
Afronding	-2	1
	<u>29.034</u>	<u>-11.214</u>
Overige mutaties overige reserve	-	6.626
Stand per 31 december	<u><u>29.034</u></u>	<u><u>-4.588</u></u>

## 6. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>757</u>	<u>-</u>

## Overige belastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen

Omzetbelasting	5.960	4.505
Loonheffing	6.159	19.751
Pensioenen	3.835	8.691
	<u>15.954</u>	<u>32.947</u>

## Overige schulden

Overige schulden	<u>30</u>	<u>-</u>
------------------	-----------	----------

## Overlopende passiva

Vakantiegeld	4.651	5.598
Overige	160	160
	<u>4.811</u>	<u>5.758</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Huisvesting

#### Huur

Er is een financiële verplichting aangegegaan terzake van de huur van de bedrijfsruimte aan de Havenweg 15 te 6541 AD Nijmegen.

Formeel stond ontruiming per 31-12-2024 gepland. Deze termijn is wederom uitgesteld.

Jaarhuur 2025 € 12.410.

Concept

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER2024**

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Schoonmaakwerkzaamheden	134.372	139.689
Preventie en verkeersregelaars	10.960	694
Verhuizingen, tuinwerkzaamheden en overige	-	2.130
Niet ontvangen debiteuren	796	-2.176
	<u>146.128</u>	<u>140.337</u>
<b>8. Baten van particulieren</b>		
Donaties en giften	1.200	5.443
Nalatenschappen	-	9.066
	<u>1.200</u>	<u>14.509</u>
<b>9. Baten van bedrijven</b>		
Begeleiding van dagloners bij sociale activering	40.000	40.000
Begeleiding van dagloners bij sociale activering	3.480	-
Begeleiding personen met taakstraf	-	1.750
	<u>43.480</u>	<u>41.750</u>
Ad.1) Vergoeding verstrekt in een subsidiebesluit voor 2022-2023-2024 € 40.000 per jaar.		
<b>10. Baten van subsidies van overheden</b>		
Subsidie Gemeente Nijmegen	<u>83.380</u>	<u>80.000</u>
De definitieve vaststelling van de subsidie heeft op moment van opstellen jaarverslag nog niet plaatsgevonden.		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>11. Directe lasten</b>		
Vrijwilligersvergoedingen	40.095	38.495
Overige vrijwilligersvergoedingen	2.500	3.300
Lunch- en kantinekosten	5.037	6.794
Klein materiaal	-	1.781
Werkkleding	441	1.165
Verzekeringen inventaris en werkmaterieel	1.311	1.308
Overige inkoopkosten	4.128	1.502
Doelbesteding	-	-4.594
	<u>53.512</u>	<u>49.751</u>
<b>12. Directe besteding nalatenschap</b>		
Directe besteding ontvangen nalatenschap	<u>-</u>	<u>5.094</u>

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<b>13. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	103.297	157.461
Sociale lasten	21.777	25.843
Pensioenlasten	9.250	12.317
Overige personeelskosten	583	476
	<u>134.907</u>	<u>196.097</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	104.246	157.615
Mutatie vakantiegeldverplichting	-949	-154
	<u>103.297</u>	<u>157.461</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale verzekeringen	20.081	25.843
Sociale verzekeringen voorgaande jaren	1.696	-
	<u>21.777</u>	<u>25.843</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioen-/VUT-premies	9.250	12.317
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	-	167
Diverse personeelskosten	-34	-139
Arbodienst	617	448
	<u>583</u>	<u>476</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2024 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 3).		
<b>14. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>6.626</u>	<u>6.626</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	120	120
Vervoermiddelen	6.506	6.506
	<u>6.626</u>	<u>6.626</u>

**Overige bedrijfskosten**

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<i>15. Huisvestingskosten</i>		
Huur	11.990	11.165
Gas, water en elektra	7.200	4.800
Grondlasten	364	329
Schoonmaakkosten	98	234
	<u>19.652</u>	<u>16.528</u>
<i>16. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	419	567
Drukwerk	52	-
Automatiseringskosten	889	568
Telefonie en internet	2.484	2.366
Porti	-	39
Contributies en abonnementen	631	587
Accountantskosten	8.667	7.921
	<u>13.142</u>	<u>12.048</u>
<i>17. Autokosten</i>		
Brandstof	1.191	1.191
Onderhoud	2.041	3.151
Verzekeringen	1.082	1.075
Motorrijtuigenbelasting	656	572
Overige autokosten	-	39
	<u>4.970</u>	<u>6.028</u>
<i>18. Algemene kosten</i>		
Bedrijfsverzekeringen	1.053	882
Representatiekosten	674	766
Kleine aanschaffingen	571	496
Statiegeld en emballage	37	49
Boetes	654	225
Niet verrekenbare BTW ivm BTW vrijgestelde prestaties	1.633	1.578
Kas-, betalings- en koersverschillen	3.188	16
Overige algemene kosten	727	390
	<u>8.537</u>	<u>4.402</u>

**19. Financiële baten en lasten**

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening(en)	1.432	8
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente/kosten bank(en)	-428	-413
Rente fiscus	-223	-21
	<u>-651</u>	<u>-434</u>

**20. Bestemmingsreserve ontvangen nalatenschap en donaties (voor extra's)**

Bestemmingsreserve ontvangen nalatenschap en donaties (voor extra's)	-	-9.414
	<u>-</u>	<u>-9.414</u>

Concept

## 1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2024	Boekwaarde per 1-1-2024	Afschrijving 2024	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Per- centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	%	€
<b>Huurdersbelang</b>										
Garage	2009	7.024	6.924	100	-	7.024	6.924	100	20,00	100
Oprijplaten	2009	565	565	-	-	565	565	-	20,00	-
Elektrische installatie	2009	1.300	1.300	-	-	1.300	1.300	-	20,00	-
		<b>8.889</b>	<b>8.789</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>8.889</b>	<b>8.789</b>	<b>100</b>		
<b>Inventaris</b>										
Kantoormeubelen	2020	600	472	128	120	600	592	8	20,00	-
<b>Transportmiddelen</b>										
Microcar	2016	13.096	11.796	1.300	-	13.096	11.796	1.300	20,00	1.300
Renault Trafic VV-797-S	2016	19.237	17.237	2.000	-	19.237	17.237	2.000	20,00	2.000
CargoLEV TC	2021	36.130	18.823	17.307	6.506	36.130	25.329	10.801	20,00	3.600
		<b>68.463</b>	<b>47.856</b>	<b>20.607</b>	<b>6.506</b>	<b>68.463</b>	<b>54.362</b>	<b>14.101</b>		
<b>TOTAAL (LM) MATERIELE VASTE ACTIVA</b>		<b>77.952</b>	<b>57.117</b>	<b>20.835</b>	<b>6.626</b>	<b>77.952</b>	<b>63.743</b>	<b>14.209</b>		

Concept