

## **Algemeen**

Jaarrekening	2
Balans	3
Resultatenrekening	4

## **Grondslagen**

Toelichting balans	7
Toelichting resultatenrekening	9
Overige gegevens	11
Activastaat	12
Bestemming resultaat	13

## **Algemeen**

De jaarrekening 2023 van Stichting Huis van Lydia te Almelo is door de penningmeester samengesteld op basis van de bijgehouden financiële administratie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

## **Jaarrekening 2023**

## Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris	<u>777</u>	<b>777</b>	<u>535</u> <b>535</b>
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>			
Voorraad	250		250
Onderhanden werk	<u>0</u>	<b>250</b>	<u>0</u> <b>250</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	<u>75</u>	<b>75</b>	<u>225</u> <b>225</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	<u>0</u>	<b>0</b>	<u>0</u> <b>0</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Rekening courant bank	13.524		15.302
Kas	<u>843</u>	<b>14.366</b>	<u>664</u> <b>15.966</b>
	<u><b>15.468</b></u>		<u><b>16.976</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Kapitaal</b>			
Kapitaal stichting	15.497		12.889
Onverdeelde winst	<u>-806</u>	<b>14.691</b>	<u>3.552</u> <b>16.441</b>
<b>Voorzieningen</b>			
Overige voorzieningen	<u>777</u>	<b>777</b>	<u>535</u> <b>535</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Rekening courant schuld	<u>0</u>	<b>0</b>	<u>0</u> <b>0</b>
	<u><b>15.468</b></u>		<u><b>16.976</b></u>

## Resultatenrekening over 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Opbrengsten</b>		
Omzet	30.480	30.416
Kostprijs van de omzet	<u>-5.161</u>	-1.964
<b>Brutomarge</b>	<b>25.319</b>	<b>28.453</b>
Overige opbrengsten	2.155	1.829
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b><u>27.474</u></b>	<b><u>30.282</u></b>
Personeelskosten	6.719	5.546
Afschrijvingen	0	200
Huisvesting	14.641	13.578
Exploitatiekosten	2.167	2.562
Vervoerskosten	179	435
Kantoorkosten	910	872
Verkoopkosten	2.675	2.873
Algemene kosten	<u>264</u>	<u>264</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>27.553</b>	<b>26.330</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>-79</u></b>	<b><u>3.951</u></b>
Financiële baten & lasten	-726	-400
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b><u><u>-806</u></u></b>	<b><u><u>3.552</u></u></b>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Huis van Lydia, statutair gevestigd op de Grotestraat 187a/b 7607 CL te Almelo bestaan voornamelijk uit de begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, verkoop van stoffen en kleding, het geven van workshops, kleuradvies en naailes.

#### 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 waardering van activa en passiva

#### 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.

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

#### Voorraden

Voorraden 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.

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. 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.

### **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.

### **Voorzieningen**

#### **Overige voorzieningen**

De overige voorziening is gevormd voor spreiding van giften en subsidies die zijn ontvangen voor de aanschaf van materiële vaste activa. De hoogte van de voorziening wordt vastgesteld op de boekwaarde per balansdatum van materiële vaste activa die door giften en subsidies zijn verkregen.

## **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 worden 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.

### **Bruto-marge**

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.

### **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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:		
<b>Inventaris</b>		
Aanschaffingen	6.448	6.448
Cum. afschrijving	-6.448	-4.778
Boekwaarde begin	<u>0</u>	<u>1.670</u>
 (Des)investeringen	 858	 0
Afschrijvingen	-81	-1.136
Mutaties	<u>777</u>	<u>-1.136</u>
 Boekwaarde einde	 <u><u>777</u></u>	 <u><u>535</u></u>
<b><u>Vorraden en onderhanden werk</u></b>		
<b>Voorraad</b>		
Handelsgoederen	<u>250</u>	<u>250</u>
	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>Onderhanden werk</b>		
Onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>75</u>	<u>225</u>
	<b>75</b>	<b>225</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rekening-courant Rabobank	<u>13.524</u>	<u>15.302</u>
	<b>13.524</b>	<b>15.302</b>
<b>Kas</b>		
Kas 1	<u>843</u>	<u>664</u>
	<b>843</b>	<b>664</b>



## Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b><u>Kapitaal</u></b>		
Kapitaal stichting	15.497	12.889
	<u>15.497</u>	<u>12.889</u>
Onverdeelde winst	-806	3.552
	<u>-806</u>	<u>3.552</u>
<b><u>Voorzieningen</u></b>		
Boekwaarde begin	777	535
Dotatie/onttrekking	0	0
Boekwaarde einde	<u>777</u>	<u>535</u>
<b>Rekening courant schuld</b>		
Rekening courant schuld	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet begeleiding	432	205
Omzet naailes/advies	3.964	6.018
Omzet workshops	0	0
Omzet Days for Girls	4.374	5.100
Omzet verkoop winkel	21.711	19.093
	<b>30.480</b>	<b>30.416</b>
<b>Inkopen</b>		
Kosten stoffen	2.161	770
Kosten kledingbibliotheek	0	139
Kosten Days for girls	3.000	1.055
	<b>5.161</b>	<b>1.964</b>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Opbrengst subsidies	0	0
Opbrengst giften	2.155	1.829
	<b>2.155</b>	<b>1.829</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Vrijwilligers- + onkostenvergoeding	5.970	4.360
Kantinekosten	748	1.186
	<b>6.719</b>	<b>5.546</b>
<b>Afschrijvingen materiële vast activa</b>		
Afschrijvingen inventaris	0	200
	<b>0</b>	<b>200</b>
<b>Huisvesting</b>		
Huur bedrijfshuisvesting	10.627	10.251
Kosten belasting	768	967
Energiekosten	3.226	2.162
Schoonmaakkosten	19	197
	<b>14.641</b>	<b>13.578</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kosten inventaris	2.167	2.562
	<b>2.167</b>	<b>2.562</b>
<b>Vervoerskosten</b>		
Kilometervergoeding	179	435
	<b>179</b>	<b>435</b>
<b>Kantoorkosten</b>		

## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Telefoonkosten mobiel	538	508
Vakliteratuur	<u>372</u>	<u>364</u>
	<b>910</b>	<b>872</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Kosten publiciteit / website	486	1.295
Kosten Helping Hands	2.189	730
Giften / dotaties	<u>0</u>	<u>848</u>
	<b>2.675</b>	<b>2.873</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Verzekeringen	<u>264</u>	<u>264</u>
	<b>264</b>	<b>264</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>726</u>	<u>400</u>
	<b>726</b>	<b>400</b>

## **Overige gegevens**

## Activastaat 2023

Investering	Aanschaf datum	Aanschaf bedrag	Afschrijving per 1-jan	Afschrijving percentage	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde 31-dec
Janome Horizon Memory Craft 6600P	6-9-2017	€ 1.215	€ 1.215	20,0%	€ -	€ -
Juki Mini naaimachine TL2000QVP	13-9-2017	€ 1.285	€ 1.285	20,0%	€ -	€ -
Coverlock machine	31-12-2017	€ 500	€ 500	20,0%	€ -	€ -
Lockmachine	31-12-2017	€ 500	€ 500	20,0%	€ -	€ -
Bernina L460 5863414206	27-11-2018	€ 879	€ 879	20,0%	€ -	€ -
Juki MCS-1500 Covermachine 5UCME04006	27-11-2018	€ 807	€ 807	20,0%	€ -	€ -
Singer 4423 Heavy duty ZHV1815101229	27-11-2018	€ 205	€ 205	20,0%	€ -	€ -
Bernette B33 5841123403	27-11-2018	€ 284	€ 284	20,0%	€ -	€ -
Singer 4423 Heavy duty ZHV1815101299	27-11-2018	€ 205	€ 205	20,0%	€ -	€ -
Bernette B33 5841123903	27-11-2018	€ 284	€ 284	20,0%	€ -	€ -
Bernette B33 5841123603	27-11-2018	€ 284	€ 284	20,0%	€ -	€ -
Singer 6335 Heavy Duty Denim F6335M	11-7-2023	€ 429	0	20,0%	€ 41	€ 388
Singer 6335 Heavy Duty Denim F6335M	11-7-2023	€ 429	0	20,0%	€ 41	€ 388
<b>TOTAAL</b>		<b>€ 7.306</b>	<b>€ 6.448</b>		<b>€ 81</b>	<b>€ 777</b>

## Overige gegevens

### **Accountantsverklaring**

Er heeft geen controle plaatsgevonden door een accountant.

### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023**

Het negatieve resultaat over het boekjaar wordt afgetrokken van het kapitaal van de stichting.