

**Rapport aan
het bestuur van
Stichting Emmaus Domstad
te Utrecht**

inzake jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

3

1.2 Resultaatvergelijking

5

1.3 Financiële positie

7

2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

8

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

11

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

13

3.3 Toelichting op de jaarrekening

14

3.4 Toelichting op de balans

19

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

23

1. RAPPORT

Het bestuur van
Stichting Emmaus Domstad
T.a.v. het bestuur
Ab Harrewijnstraat 18
3544 AL UTRECHT

Nieuwegein, 5 juli 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van de stichting.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Emmaus Domstad te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

w.g.

S.A. Nederhof

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	810.848	100,0%	787.293	100,0%
Activiteitenlasten	985	0,1%	12.230	1,6%
Bruto exploitatieresultaat	809.863	99,9%	775.063	98,4%
Lonen en salarissen	288.157	35,5%	238.066	30,2%
Sociale lasten	54.937	6,8%	49.110	6,2%
Pensioenlasten	24.141	3,0%	23.656	3,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.259	2,9%	28.236	3,6%
Overige personeelskosten	15.861	2,0%	13.387	1,7%
Huisvestingskosten	219.541	27,1%	200.694	25,5%
Verkoopkosten	12.598	1,6%	14.552	1,9%
Autokosten	37.496	4,6%	36.683	4,7%
Kantoorkosten	41.775	5,2%	40.439	5,1%
Algemene kosten	49.054	6,1%	91.216	11,6%
Vrije kostenrubriek A	87.593	10,8%	112.933	14,3%
Beheerslasten	854.412	105,6%	848.972	107,8%
Exploitatieresultaat	-44.549	-5,7%	-73.909	-9,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.751	-0,3%	-2.708	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-2.751	-0,3%	-2.708	-0,3%
Resultaat	-47.300	-6,0%	-76.617	-9,7%

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 29.317. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	23.555	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	11.245	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.977	
Verkoopkosten	1.954	
Algemene kosten	42.162	
Kosten bewoners	25.340	
		109.233
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	50.091	
Sociale lasten	5.827	
Pensioenlasten	485	
Overige personeelskosten	2.474	
Huisvestingskosten	18.847	
Autokosten	813	
Kantoorkosten	1.336	
Rentelasten en soortgelijke kosten	43	
		79.916
Stijging resultaat		29.317

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	29.392		17.831	
Liquide middelen	<u>185.119</u>		<u>197.685</u>	
Liquiditeitssaldo		214.511		215.516
Af: kortlopende schulden		<u>166.243</u>		<u>125.925</u>
Werkkapitaal		48.268		89.591
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>45.288</u>		<u>66.700</u>	
		<u>45.288</u>		<u>66.700</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>93.556</u>		<u>156.291</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-14.567		32.733
Langlopende schulden		<u>108.123</u>		<u>123.558</u>
		<u>93.556</u>		<u>156.291</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 41.323.

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

De doelstelling van de stichting is:

- a. De stichting heeft ten doel het opvangen van mensen die uit een probleemsituatie komen in haar woon- en werkgemeenschappen;
- b. Het instandhouden en stichten van nieuwe woon- en werkgemeenschappen, deze vorm te geven volgens de idealen casu quo van de Emmaus beweging: samen wonen, werken en delen waarbij het sociale aspect heel belangrijk is; de bewoners en medewerkers kunnen lief en leed met elkaar delen en regelmatig aan gezamenlijke activiteiten deel nemen;
- c. Het financieel, materieel en persoonlijk ondersteunen van projecten in binnen- en buitenland die vallen binnen de scope van de Emmaus beweging;
- d. De stichting tracht haar doel te bereiken door het verwerven van inkomsten uit het hergebruik van goederen en materialen waardoor tevens een duurzame bijdrage wordt geleverd aan het milieu alsmede andere activiteiten.

De wet van Emmaus luidt: dienstbaar te zijn aan degenen die minder gelukkig zijn dan jezelf en eerst degenen dienen die het meest lijden.

Zij tracht dit doel te bereiken door:

- Inzamelen van gebruikte goederen;
- Renoveren van oude gebruikte goederen en het in hergebruik brengen van gebruikte en gerenoveerde goederen;
- Het uitvoeren van diensten op diverse gebieden ten behoeve van de sociaal- en economische zwakkeren in de samenleving;
- Het geven van informatie inzake voormelde aangelegenheden.

Bestuur

Per 31 december wordt het dagelijks bestuur gevormd door:

Voorzitter: de heer R.M.A.F. Peeters (sinds 1 april 2017)

Penningmeester: de heer C. Vermaat (sinds 1 november 2022)

Bestuurslid: mevrouw E.P. de Leede (sinds 12 oktober 2021) & mevrouw L.J. Nieuwdorp (sinds 6 april 2021)

In het kalenderjaar 2023 heeft het bestuur een aantal bestuursvergaderingen gehouden waarbij het managementteam van Emmaus Domstad ook aanwezig was. Tijdens deze vergaderingen zijn het beleid, de strategie als ook de realisatie van de gestelde doelstellingen aan de orde kwamen. Het resultaat van deze vergaderingen werden vastgelegd in notulen met een actie- en besluitenlijst.

2.1 Bestuursverslag

Utrecht, 5 juli 2024

Het bestuur:



de heer R.M.A.F. Peeters



mevrouw E.P. de Leede



mevrouw L.J. Nieuwdorp



de heer C. Vermaat

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		16.321		17.674
Inventaris		19.062		32.540
Vervoermiddelen		9.905		16.486
		<u>45.288</u>		<u>66.700</u>
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[2]	239		1.361
Overige vorderingen	[3]	317		228
Overlopende activa	[4]	<u>28.836</u>		<u>16.242</u>
		29.392		17.831
<i>Liquide middelen</i>	[5]	185.119		197.685
Totaal activazijde		<u>259.799</u>		<u>282.216</u>

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
PASSIVA		€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>					
Stichtingskapitaal	[6]	154.543		154.543	
Bestemmingsreserves	[7]	-169.110		-121.810	
			-14.567		32.733
Langlopende schulden					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[8]	108.123		123.558	
			108.123		123.558
Kortlopende schulden					
Handelscrediteuren	[9]	2.459		14.823	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[10]	47.292		31.446	
Overige schulden	[11]	77.213		10.849	
Overlopende passiva	[12]	39.279		68.807	
			166.243		125.925
Totaal passivazijde			259.799		282.216

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023	2022
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[13]	813.615	786.902
Subsidiebaten	[14]	-3.771	-975
Giften en baten uit fondsenwerving	[15]	1.004	1.366
Baten		810.848	787.293
Inkoopwaarde geleverde producten	[16]	985	12.230
Activiteitenlasten		985	12.230
Bruto exploitatieresultaat		809.863	775.063
Lonen en salarissen	[17]	288.157	238.066
Sociale lasten	[18]	54.937	49.110
Pensioenlasten	[19]	24.141	23.656
Afschrijvingen materiële vaste activa	[20]	23.259	28.236
Overige personeelskosten	[21]	15.861	13.387
Huisvestingskosten	[22]	219.541	200.694
Verkoopkosten	[23]	12.598	14.552
Autokosten	[24]	37.496	36.683
Kantoorkosten	[25]	41.775	40.439
Algemene kosten	[26]	49.054	91.216
Kosten bewoners	[27]	87.593	112.933
Beheerslasten		854.412	848.972
Exploitatieresultaat		-44.549	-73.909
Rentelasten en soortgelijke kosten	[28]	-2.751	-2.708
Som der financiële baten en lasten		-2.751	-2.708
Resultaat		-47.300	-76.617
Resultaat		-47.300	-76.617
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve		-47.300	-76.617
		-47.300	-76.617

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Emmaus Domstad, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit het voeren van woon-werkgemeenschap met een kringloopbedrijf in de ruimste zin des woords.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd op de 3 locaties zijnde
Werk-Woongemeenschap Emmaus Parkwijk aan de Ab Harrewijnstraat 18 te Utrecht.
Werkgemeenschap Emmaus Lombok aan de Makassarstraat 36 te Utrecht
Werkgemeenschap Emmaus Overvecht aan de Gloriantdreef 403 te Utrecht

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Emmaus Domstad, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30220772.

Schattingen

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Leasing

Operationele leasing

Bij de onderneming kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Bijzondere posten

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige 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.

Vorderingen

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

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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 winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten 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

Opbrengsten 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 opbrengsten 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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming 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 de onderneming 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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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 geschatte economische levensduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

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

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.

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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	70.757	118.282	44.588	233.627
Cumulatieve afschrijvingen	-53.083	-85.742	-28.102	-166.927
Boekwaarde per 1 januari	<u>17.674</u>	<u>32.540</u>	<u>16.486</u>	<u>66.700</u>
Investerings	5.623	1.074	1.150	7.847
Desinvesteringen	-	-	-1.538	-1.538
Afschrijvingen	-6.976	-14.552	-6.193	-27.721
Mutaties 2023	<u>-1.353</u>	<u>-13.478</u>	<u>-6.581</u>	<u>-21.412</u>
Aanschafwaarde	76.380	119.356	44.200	239.936
Cumulatieve afschrijvingen	-60.059	-100.294	-34.295	-194.648
Boekwaarde per 31 december	<u>16.321</u>	<u>19.062</u>	<u>9.905</u>	<u>45.288</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u>239</u>	<u>1.361</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen [3]		
Waarborgsommen	228	228
Lening bewoners	89	-
	<u>317</u>	<u>228</u>
 Overlopende activa [4]		
Vooruitbetaalde kosten	<u>28.836</u>	<u>16.242</u>
 Liquide middelen [5]		
Rabobank, rekening-courant bank	37.541	108.283
Rabobank, spaarrekening	41.002	1.002
Triodos, rekening courant	47.730	47.724
Rabobank, rekening-courant Webshop	48.446	25.606
Kas Lombok	463	420
Kas Overvecht	3.488	1.877
Kas Parkwijk	726	602
Kas Woonhuis	911	2.069
Pin Lombok	1.726	568
Pin Overvecht	2.793	2.150
Pin Parkwijk	333	514
Kruisposten overig	-40	6.870
	<u>185.119</u>	<u>197.685</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal [6]		
Stand per 31 december	<u>154.543</u>	<u>154.543</u>
Bestemmingsreserves [7]		
Bestemmingsreserve	<u>-169.110</u>	<u>-121.810</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	-121.810	-45.193
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-47.300</u>	<u>-76.617</u>
Stand per 31 december	<u>-169.110</u>	<u>-121.810</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 0.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen [8]		
Loonheffing	<u>108.123</u>	<u>123.558</u>

Het betreft hier de schulden m.b.t. de loonheffing opgebouwd gedurende de corona periode. Aflossing geschiedt in een termijn van maximaal 5 jaar.

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren [9]

Crediteuren	2.459	14.823
-------------	-------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen [10]

Omzetbelasting	26.448	23.083
Loonheffing	6.349	6.390
Premies pensioen	14.495	1.973
	<u>47.292</u>	<u>31.446</u>

Overige schulden [11]

Reservering opstartgelden	5.413	10.676
Nog in te ruilen cadeaubonnen	432	173
Reservering Toekomstacademy	37.500	-
Terug te betalen NOW 3.2	33.868	-
	<u>77.213</u>	<u>10.849</u>

Overlopende passiva [12]

Reservering vakantiegeld	19.183	28.447
Nog te betalen bedragen	2.000	6.385
Afdracht FEN	18.096	33.975
	<u>39.279</u>	<u>68.807</u>

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting huurt diverse locaties in de Gemeente Utrecht (in de wijken Parkwijk, Lombok & Overvecht) en één woonhuis in de wijk Parkwijk. De totale huurverplichting hiervoor bedraagt € 141.767,- exclusief btw per jaar. De huren zijn onderhavig aan jaarlijkse indexeringen en worden stilzwijgend verlengd.

Operationele leaseverplichting

De stichting is een leaseverplichting aangegaan voor de periode van 5 jaar, vanaf het jaar 2022 voor de huur van 3 koffiemachines. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 1.923. Daarnaast is er een leaseverplichting aangegaan voor de periode van 5 jaar, vanaf het jaar 2023 voor de huur van de Renaul Master. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 8.949.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [13]		
Omzet Winkels	813.615	786.902
Subsidiebaten [14]		
Terug te betalen NOW	30.097	-975
Ontvangen bijdrage Gemeente Utrecht	-33.868	-
	-3.771	-975
Giften en baten uit fondsenwerving [15]		
Giften	1.004	1.366
Inkoopwaarde geleverde producten [16]		
Bijdrage CWU	-	10.000
Inkopen	985	2.230
	985	12.230
Gemiddeld aantal werknemers: [17]		
Brutolonen en salarissen	271.568	220.361
Vakantietoeslag	21.709	17.705
	293.277	238.066
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-5.120	-
	288.157	238.066
Sociale lasten [18]		
Sociale lasten	58.809	50.311
Tegemoetkoming Loondomein	-3.872	-1.201
	54.937	49.110

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Pensioenlasten [19]		
Pensioenpremie personeel	24.141	23.656
Afschrijvingen materiële vaste activa [20]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.976	6.672
Inventaris	14.552	14.254
Vervoermiddelen	6.193	7.310
Boekresultaat materiële vaste activa	-4.462	-
	23.259	28.236
Overige personeelskosten [21]		
Reiskostenvergoeding	6.238	3.507
Onkostenvergoedingen	100	360
Kosten vrijwilligers	5.016	7.810
Scholings- en opleidingskosten	3.846	1.050
Werkkleding	198	426
Arbodienst	463	234
	15.861	13.387
Huisvestingskosten [22]		
Huur onroerend goed	141.761	139.767
Servicekosten	601	577
Onderhoud onroerend goed	3.483	2.159
Gas, water en electra	46.768	28.172
Kleine aanschaffingen	147	1.337
Vaste lasten onroerend goed	6.213	5.649
Schoonmaakkosten	8.867	7.675
Bewakingskosten	438	-
Overige huisvestingskosten	11.263	15.358
	219.541	200.694

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Verkoopkosten [23]		
Reclame- en advertentiekosten	1.995	3.102
Representatiekosten	517	493
Relatiegeschenken	4.054	3.492
Reis- en verblijfkosten	233	68
Kosten website	1.000	1.040
Overige verkoopkosten	4.799	6.357
	<u>12.598</u>	<u>14.552</u>
 Autokosten [24]		
Brandstoffen	5.621	6.526
Reparatie en onderhoud	7.190	10.732
Verzekering	2.922	4.069
Motorrijtuigenbelasting	3.160	3.344
Leasekosten	14.759	10.258
Bekeuringen	289	325
Overige autokosten	3.555	1.429
	<u>37.496</u>	<u>36.683</u>
 Kantoorkosten [25]		
Kantoorbenodigdheden	3.487	3.496
Drukwerk	358	244
Portokosten	722	771
Telecommunicatie	5.901	6.747
Kosten automatisering	26.407	24.702
Contributies en abonnementen	4.900	4.479
	<u>41.775</u>	<u>40.439</u>

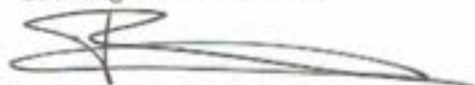
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten [26]		
Administratiekosten	9.359	8.999
Advieskosten	3.391	32.544
Juridische kosten	520	2.690
Kosten salarisadministratie	1.426	460
Zakelijke verzekeringen	10.864	11.264
Bijdrage FEN en Emmaus International	18.625	22.895
Kosten Pin	4.387	5.318
Kasverschillen	347	-146
Overige algemene kosten	135	7.192
	<u>49.054</u>	<u>91.216</u>
 Kosten bewoners [27]		
Leefgeld bewoners	41.457	45.406
Leefgeld verloftoelage bewoners	6.525	14.083
Medische kosten bewoners	4.235	4.695
Zorgkosten bewoners	-	166
Opstartpremie bewoners	-2.766	5.301
Reiskostenvergoeding bewoners	1.378	1.294
Boodschappen	35.394	38.954
Overige kosten bewoners	1.370	3.034
	<u>87.593</u>	<u>112.933</u>
 Financiële baten en lasten		
 Rentelasten en soortgelijke kosten [28]		
Bankkosten en provisie	2.394	2.310
Rentelast belastingdienst	307	31
Boete belastingdienst	50	367
	<u>2.751</u>	<u>2.708</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Utrecht, 5 juli 2024

Stichting Emmaus Domstad



de heer R.M.A.F. Peeters



mevrouw L.P. de Leede



mevrouw L.J. Nieuwdorp



de heer C. Vermaat