

**Rapport**  
De Oude Keuken  
Castricum

Inzake de jaarrekening 2023



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.3 Algemeen	5
1.4 Resultaten	6
1.5 Financiële positie	7
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2023	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5 Toelichting op de balans	18
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	23
2.7 Overige toelichtingen	27

## 1. Accountantsrapport



Aan het bestuur van  
De Oude Keuken  
t.a.v. het bestuur  
Oude Parklaan 117  
1901 ZZ Castricum

Alkmaar, 16 juli 2024

Geacht bestuur,

## **1.1 Opdracht**

Naar aanleiding van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van De Oude Keuken te Castricum samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

## **1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant**

### ***Aan: Het bestuur van de stichting***

De jaarrekening van De Oude Keuken te Castricum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van De Oude Keuken.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van De Oude Keuken met als doel De Oude Keuken in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van De Oude Keuken en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Alkmaar, 16 juli 2024

Phidra Accountancy B.V.



B. Jong RA

### **1.3 Algemeen**

#### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het rapport van Brouwer Veldt Administraties en Advies, zoals opgesteld d.d. 13 september 2023.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van De Oude Keuken, statutair gevestigd te Castricum bestaan voornamelijk uit: door middel van het exploiteren van een restaurant en catering activiteiten biedt de stichting leer- en werkervaring aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Om arbeidsintegratie en/of doorstroom naar vervolgoopleidingen mogelijk te maken. Het betreft een sociale onderneming.

Tevens worden er culturele activiteiten zoals exposities en een podium voor live muziek geboden.

## 1.4 Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	<b>2023</b>		<b>Begroting 2023</b>		<b>2022</b>	
	€	%	€	%	€	%
<b>Brutomarge</b>	<u>1.040.629</u>	<u>100,0</u>	<u>739.929</u>	<u>100,0</u>	<u>672.662</u>	<u>100,0</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen	298.375	28,7	197.561	26,7	179.602	26,7
Lonen	460.528	44,3	197.828	26,7	179.845	26,7
Sociale lasten en pensioenlasten	102.707	9,9	75.981	10,3	69.073	10,3
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12.197	1,2	5.239	0,7	4.763	0,7
Overige personeelsbeloningen	24.693	2,4	65.530	8,9	59.571	8,9
Huisvestingskosten	108.778	10,5	83.065	11,2	75.517	11,2
Exploitatie- en machinekosten	5.210	0,5	21.979	3,0	19.978	3,0
Verkoopkosten	18.343	1,8	33.025	4,5	34.020	5,1
Autokosten	59	-	-	-	-	-
Kantoorkosten	20.681	2,0	20.019	2,7	18.206	2,7
Algemene kosten	<u>73.954</u>	<u>7,1</u>	<u>20.759</u>	<u>2,8</u>	<u>18.864</u>	<u>2,8</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>	<u>1.125.525</u>	<u>108,4</u>	<u>720.986</u>	<u>97,5</u>	<u>659.439</u>	<u>98,1</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	-84.896	-8,4	18.943	2,5	13.223	1,9
Financiële baten en lasten	<u>-4.231</u>	<u>-0,4</u>	<u>10.155</u>	<u>1,4</u>	<u>9.232</u>	<u>1,4</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<u>-89.127</u>	<u>-8,8</u>	<u>29.098</u>	<u>3,9</u>	<u>22.455</u>	<u>3,3</u>

## 1.5 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	63.292	29,9	25.881	9,0
Voorraden	7.363	3,5	5.475	1,9
Vorderingen	30.171	14,3	13.170	4,6
Liquide middelen	<u>110.565</u>	<u>52,3</u>	<u>242.310</u>	<u>84,5</u>
	<u><u>211.391</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>286.836</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	27.116	12,8	116.243	40,5
Langlopende schulden	39.125	18,5	74.515	26,0
Kortlopende schulden	<u>145.150</u>	<u>68,7</u>	<u>96.078</u>	<u>33,5</u>
	<u><u>211.391</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>286.836</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Phidra Accountancy B.V.



B. Jong RA



## 2. Jaarrekening



**2.1 Balans per 31 december 2023**  
(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Andere vaste bedrijfs-middelen		63.292	25.881
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Voorraden</b>			
Gereed product en handelsgoederen	2	5.320	4.747
Emballage	3	<u>2.043</u>	<u>728</u>
		7.363	5.475
<b>Vorderingen</b>			
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	30.008	13.007
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>163</u>	<u>163</u>
		30.171	13.170
<b>Liquide middelen</b>	6	110.565	242.310
		<u><u>211.391</u></u>	<u><u>286.836</u></u>

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<b>Passiva</b>			
<b>Stichtingsvermogen</b>			
Overige reserve		27.116	116.243
<b>Langlopende schulden</b>			
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7	39.125	74.515
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan banken		-	6.385
Schulden aan leveranciers en han- delskredieten	8	20.749	2.752
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	42.098	18.303
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>82.303</u>	<u>68.638</u>
		145.150	96.078
		<u><u>211.391</u></u>	<u><u>286.836</u></u>

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Begroting		
		2023	2023	2022
		€	€	€
<b>Brutomarge</b>		<u>1.040.629</u>	<u>739.929</u>	<u>672.662</u>
<b>Lasten</b>				
Kosten van grond- en hulpstoffen	11	298.375	197.561	179.602
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	12	563.235	273.809	248.918
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	12.197	5.239	4.763
Overige bedrijfskosten	14	<u>251.718</u>	<u>244.377</u>	<u>226.156</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>1.125.525</u>	<u>720.986</u>	<u>659.439</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		<u>-84.896</u>	<u>18.943</u>	<u>13.223</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	493	14.479	13.163
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	<u>-4.724</u>	<u>-4.324</u>	<u>-3.931</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-4.231</u>	<u>10.155</u>	<u>9.232</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>-89.127</u></u>	<u><u>29.098</u></u>	<u><u>22.455</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Overige reserve		<u><u>-89.127</u></u>		<u><u>22.455</u></u>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

		<u>2023</u>		<u>2022</u>	
		€	€	€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-84.896		13.482
<i>Aanpassingen voor</i>					
Afschrijvingen	13		12.197		4.763
<i>Verandering in werkkapitaal</i>					
Afname (toename) van voorraden		-1.888		-392	
Afname (toename) van onderhanden projecten		-		368	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	4	-17.000		-	
Toename (afname) van overige schulden		19.643		48.407	
			<u>755</u>		<u>48.383</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>			-71.944		66.628
Ontvangen interest	15	493		-	
Betaalde interest	16	-4.300		-4.439	
Buitengewone lasten		-		13.411	
			<u>-3.807</u>		<u>8.972</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>			-75.751		75.600
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Verwerving van materiële vaste activa	1		-49.609		-26.425

### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
Transport	-	-125.360	-	49.175
<b>Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten</b>				
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen		<u>-6.385</u>		<u>-15.239</u>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<u><u>-131.745</u></u>		<u><u>33.936</u></u>
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	
		€	€	
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de pe- riode		242.310		209.431
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-131.745</u>		<u>33.936</u>
Geldmiddelen aan het einde van de pe- riode		<u><u>110.565</u></u>		<u><u>242.310</u></u>

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

De Oude Keuken is feitelijk en statutair gevestigd op Oude Parklaan 117, 1901 ZZ te Castricum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37134291.

#### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van De Oude Keuken, statutair gevestigd te Castricum bestaan voornamelijk uit: door middel van het exploiteren van een restaurant en catering activiteiten biedt de stichting leer- en werkervaring aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Om arbeidsintegratie en/of doorstroom naar vervolgopleidingen mogelijk te maken. Het betreft een sociale onderneming.

Tevens worden er culturele activiteiten zoals exposities en een podium voor live muziek geboden.

#### De locatie van de feitelijke activiteiten

De Oude Keuken is feitelijk gevestigd op Oude Parklaan 117, 1901 ZZ te Castricum.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van De Oude Keuken bedraagt per 31 december 2023 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van De Oude Keuken. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

## Grondslagen

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.



### **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.

### **De bepaling van het resultaat**

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.

### **Baten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede de belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Inkoopwaarde van geleverde producten**

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

### **Financiële baten en lasten**

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.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 2.5 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	<u>25.881</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>25.881</u></u>
Mutaties	
Investeringen	49.608
Afschrijvingen	<u>-12.197</u>
Saldo mutaties	<u><u>37.411</u></u>
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	75.489
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-12.197</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>63.292</u></u>

## Vlottende activa

### Vorraden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>2 Gereed product en handelsgoederen</b>		
Vorraden	<u>5.320</u>	<u>4.747</u>
<b>3 Emballage</b>		
Emballage	<u>2.043</u>	<u>728</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>4 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	34.008	17.007
Voorziening	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
	<u>30.008</u>	<u>13.007</u>
<b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	<u>163</u>	<u>163</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	<u>163</u>	<u>163</u>
<b>6 Liquide middelen</b>		
Kas	1.690	1.304
Overlopende kruisposten	16.069	-
Diverse banken	<u>92.806</u>	<u>241.006</u>
	<u>110.565</u>	<u>242.310</u>

## Passiva

### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<b>Overige reserve</b>
	€
Stand per 1 januari 2023	116.243
Uit resultaatverdeling	<u>-89.127</u>
Stand per 31 december 2023	<u><u>27.116</u></u>

### 7 Langlopende schulden

	<b>Stand per 31 december 2023</b>	<b>Aflossings- verplichting</b>	<b>Resterende looptijd &gt; 1 jaar</b>
	€	€	€
Totaal	<u><u>56.297</u></u>	<u><u>17.172</u></u>	<u><u>39.125</u></u>

	<u>2023</u>
	€
<b>Langlopende schulden</b>	
Stand per 1 januari	
Hoofdsom	74.515
Saldo per 1 januari	<u>74.515</u>
Mutaties	
Aflossing	-18.218
Saldo mutaties	<u>-18.218</u>
Stand per 31 december	
Hoofdsom	74.515
Cumulatieve aflossing	-18.218
Kortlopend deel	-17.172
Saldo per 31 december	<u>39.125</u>

#### Informatieverschaffing over langlopende schulden

De Oude Keuken heeft een langlopende schuld bij de Belastingdienst wegens de Corona-uitstel. Deze schuld bedraagt ultimo 2023 € 56.297. De aflossingsverplichting voor 2024 bedraagt € 17.172.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>20.749</u>	<u>2.752</u>
<b>9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	6.503	5.143
Loonheffing	12.651	5.981
Pensioenen	5.772	7.179
Aflossingsverplichting belastingschuld Corona-uitstel	17.172	-
	<u>42.098</u>	<u>18.303</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Oude Parklaan 117 te Castricum. De huurverplichting per 1 januari 2024 bedraagt € 39.600 per jaar. De huurverplichting loopt tot 31 december 2027.

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Opbrengsten

	<b>Begroting</b>		
	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€	€
Omzet	<u>1.040.629</u>	<u>739.929</u>	<u>672.662</u>

### 11 Kosten van grond- en hulpstoffen

Inkoopwaarde van de opbrengsten	<u>298.375</u>	<u>197.561</u>	<u>179.602</u>
---------------------------------	----------------	----------------	----------------

### 12 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	460.528	197.828	179.845
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>102.707</u>	<u>75.981</u>	<u>69.073</u>
	<u>563.235</u>	<u>273.809</u>	<u>248.918</u>

### Lonen

Lonen en salarissen	452.677	197.723	179.750
Overige personeelskosten	3.349	-	-
WKR vrije ruimte	<u>4.502</u>	<u>105</u>	<u>95</u>
	<u>460.528</u>	<u>197.828</u>	<u>179.845</u>

### Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	83.628	59.312	53.919
Pensioenlasten	<u>19.079</u>	<u>16.669</u>	<u>15.154</u>
	<u>102.707</u>	<u>75.981</u>	<u>69.073</u>



### 13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>12.197</u>	<u>5.239</u>	<u>4.763</u>

#### Afschrijvingen materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>12.197</u>	<u>5.239</u>	<u>4.763</u>
-------------------------------	---------------	--------------	--------------

### 14 Overige bedrijfskosten

Overige personeelsbeloningen	24.693	65.530	59.571
Huisvestingskosten	108.778	83.065	75.517
Exploitatie- en machinekosten	5.210	21.979	19.978
Verkoopkosten	18.343	33.025	34.020
Autokosten	59	-	-
Kantoorkosten	20.681	20.019	18.206
Algemene kosten	73.954	20.759	18.864
	<u>251.718</u>	<u>244.377</u>	<u>226.156</u>

#### Overige personeelsbeloningen

Arbodienst	3.540	-	-
Ziekengeldverzekering	-13.349	-38.457	-34.962
Overige personeelskosten	<u>34.502</u>	<u>103.987</u>	<u>94.533</u>
	<u>24.693</u>	<u>65.530</u>	<u>59.571</u>

#### Huisvestingskosten

Betaalde huur	66.194	44.062	40.059
Onderhoud gebouwen	625	21.168	19.244
Schoonmaakkosten	7.209	13.644	12.405
Gas, water en elektra	13.115	-	-
Overige huisvestingskosten 16	<u>21.635</u>	<u>4.191</u>	<u>3.809</u>
	<u>108.778</u>	<u>83.065</u>	<u>75.517</u>

### Exploitatie- en machinekosten

	<b>2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>2022</b>
	€	€	€
Reparatie en onderhoud inventaris	2.398	16.704	15.184
Kleine aanschaf inventaris	2.812	5.275	4.794
	<u>5.210</u>	<u>21.979</u>	<u>19.978</u>

### Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	3.191	15.309	13.916
Relatiegeschenken	2.671	-	-
Representatiekosten	3.126	14	13
Reis- en verblijfkosten	4.591	5.013	4.557
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-	4.000
Overige verkoopkosten	4.764	12.689	11.534
	<u>18.343</u>	<u>33.025</u>	<u>34.020</u>

### Autokosten

Overige autokosten	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
--------------------	-----------	----------	----------

### Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.127	18.690	16.991
Porti	12	-	-
Telefoon- en faxkosten	524	746	681
Kosten automatisering	19.018	-	-
Overige kantoorkosten	-	583	534
	<u>20.681</u>	<u>20.019</u>	<u>18.206</u>

### Algemene kosten

Abonnementen en contributies	2.576	3.523	3.201
Managementvergoeding	48.000	-	-
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	12.767	14.014	12.736
Advieskosten	2.308	1.777	1.615
Overige algemene kosten	8.303	1.445	1.312
	<u>73.954</u>	<u>20.759</u>	<u>18.864</u>

	<u>2023</u>	<b>Begroting</b> <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<b>15 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Overige rentebaten	<u>493</u>	<u>14.479</u>	<u>13.163</u>
<b>16 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rente overige schulden	<u>4.724</u>	<u>4.324</u>	<u>3.931</u>

## 2.7 Overige toelichtingen

### Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen omstandigheden of gebeurtenissen bekend die het beeld van deze jaarrekening substantieel beïnvloeden.

Castricum, 16 juli 2024

M. Pennink  
Voorzitter

W.G.C. De Waal-Kaandorp  
Secretaris

C.M.A. Spoorenberg  
Penningmeester

C.J. Stroethoff  
Bestuurslid

J. Schavemaker  
Bestuurslid