

2024

Jaarrekening stichting hotspot hutspot



## Inhoudsopgave

<b>Algemeen</b> .....	2
<b>Toelichting op de balans</b> .....	3
<b>Balans</b> .....	5
<b>Specificatie Balans - Activa</b> .....	6
<b>Specificatie Balans - Passiva</b> .....	7
<b>Toelichting op de winst- &amp; verliesrekening</b> .....	8
<b>Winst- &amp; verliesrekening</b> .....	10
<b>Specificatie Winst- &amp; verliesrekening</b> .....	11
<b>Vervolg Specificatie Winst- &amp; verliesrekening</b> .....	12
<b>Grondslagen</b> .....	14

## Algemeen

### Doelstelling

De activiteiten van stichting hotspot hutspot zijn gericht op het verder helpen van mensen en het vergroten van hun zelfredzaamheid. Geïnspireerd door de 17 Sustainable Development Goals verbindt de organisatie mensen met elkaar op een fijne ontmoetingsplek (hotspot) met duurzame voeding volgens de schijf van 5 als middel (hutspot).

### Rechtsvorm

De onderneming wordt gedreven in de vorm van een stichting die is opgericht op 28-08-2013

### Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel in Rotterdam onder nummer 58673342. Zij opereert onder de handelsnamen hotspot hutspot schieham, criscatering, heat and eat, boterhamsters, rijless is more, hotspot hutspot dc en hotspot hutspot hotel.



## Toelichting op de balans

### Algemeen

- De vestiging hotspot hutspot schiedam heeft in 2024 een eigen administratie en is in de balans apart weergegeven onder Schiedam. De overige handelsnamen worden gevoerd vanuit Rotterdam en zijn geconsolideerd weergegeven onder Rotterdam. Met de verwachte opstart van het hotspot hutspot hotel in 2025 wordt deze indeling herijkt.

### Activa

- De materiële activa zijn per saldo toegenomen in omvang in 2024. Dit betreft forse wijzigingen in het wagenpark:
  - Overname van L3H2 Renault master bus en aanschaf van een nieuwe SRV wagen in verband met de beëindiging van de samenwerking met Stichting Salaam
  - Aanschaf van 1 Opel Vivaro bus in verband met de verkoop van 1 VW bus die in nabije toekomst niet meer zou voldoen aan milieuzoneregels
  - Verkoop van twee personenauto's. Hiervoor in de plaats zijn 2 kleine bestelwagens aangeschaft welke beter geschikt zijn voor goederentransport
- Overige ontwikkelingen in de materiele activa:
  - In verband met de beëindiging van de crisiscatering in de opvang in Capelle zijn diverse activa verkocht en gedesinvesteerd. Dit zijn een palletstapelaar en 2 airco's.
  - Voor de maaltijdbereiding (crisiscatering en boterhamsters) is geïnvesteerd in een heteluchtoven voor Rotterdam
  - In Schiedam is een vouw ladder gedesinvesteerd in verband met diefstal ervan
- De financiële activa zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar boekjaar en betreffen de waarborgsom voor drie maanden huur van het pand Brugwachter 8-10 en borg voor de tankpassen.
- De debiteurenstand is in lijn met het omzetniveau. Het zijn allemaal jonge en courante posten waarbij geen problemen met de inbaarheid worden voorzien.
- De vorderingen betreffen hoofdzakelijk de - fors toegenomen - onderlinge rekening-courantverhouding tussen Rotterdam en Schiedam. De overige vorderingen zijn een vordering voor loonkostensubsidie, nog uit te keren donatiegelden voor de BUS crowdfunding campagne en de nog te ontvangen rentebaten over 2024.
- De liquide middelen zijn stevig gegroeid in omvang door de crowdfunding campagne in 2024 voor het nog op te richten hotspot hutspot hotel. Deze gelden zijn op een apart spaardeel gereserveerd in afwachting van het afronden van de contractonderhandelingen.

### Passiva

- Het Eigen Vermogen van de organisatie is op totaalniveau afgenomen aangezien het verlies in 2024 in Schiedam de winst van de activiteiten in Rotterdam overtreft.
- De crediteuren zijn hoofdzakelijk facturen van vaste leveranciers voor inkopen voor de crisiscatering en boterhamsters en enkele facturen van zzp-ers. De rekening-courantverhouding inzake emballage met één van de vaste leveranciers is verder opgelopen in 2024. Dit betreft een batig saldo.
- De voorzieningen bestaan uit een voorziening voor een potentiële naheffing energiekosten voor een voormalig pand en een voorziening voor betwiste facturen. De vpb voorziening getroffen in 2022 is vrijgefallen in verband met beëindiging van deze activiteit.

- De nog te ontvangen facturen betreffen facturen van zzp-ers en payrollers veelal voor de maand december.
- Voor diverse meerjarige projecten zijn gelden gereserveerd op de balans. Dit betreft het rijless is more project in Rotterdam, gefinancierd middels SROI gelden en het project commerciële versterking in Schiedam, gefinancierd middels fondsgelden.
- Gelden voor het op te starten hotspot hutspot hotel zijn eveneens gereserveerd. Deze reservering betreft de reeds ontvangen gelden uit crowdfunding en donaties en fondsgelden voor zover al ontvangen. De reeds gemaakte aanloopkosten voor projectvoorbereiding zijn als aparte post opgenomen.
- Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen: De gelden van fondsen of andere investeerders die definitief zijn toegezegd voor het hotspot hutspot hotel, maar die nog niet zijn ontvangen of die nog in de fase van formele toezegging zitten, zijn niet in de cijfers opgenomen. De omvang hiervan bedraagt ca. € 850.000.

## Balans

	Totaal <u>2024</u>	Rotterdam <u>2024</u>	Schiedam <u>2024</u>	Totaal <u>2023</u>	Rotterdam <u>2023</u>	Schiedam <u>2023</u>
	€	€	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>						
<b>MATERIELE ACTIVA</b>	<b>82.923</b>	<b>82.923</b>	-	<b>64.559</b>	<b>64.009</b>	<b>550</b>
- Inventaris en wagenpark	82.923	82.923	-	64.559	64.009	550
<b>FINANCIELE ACTIVA</b>	<b>22.052</b>	<b>22.052</b>	-	<b>21.245</b>	<b>21.245</b>	-
- Waarborgsommen	22.052	22.052	-	21.245	21.245	-
<b>VORDERINGEN</b>	<b>137.506</b>	<b>219.041</b>	<b>-81.535</b>	<b>164.644</b>	<b>207.121</b>	<b>-42.477</b>
- Debiteuren	74.162	74.087	75	118.398	118.398	-
- Overige vorderingen	36.650	126.815	-90.165	17.887	68.395	-50.508
- Overlopende activa	5.312	21	5.291	4.655	-814	5.469
- Belastingen	21.382	18.118	3.264	23.704	21.142	2.562
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>346.622</b>	<b>343.112</b>	<b>3.510</b>	<b>151.514</b>	<b>139.467</b>	<b>12.047</b>
- Bank	346.390	343.112	3.278	151.514	139.467	12.047
- Kas	232	-	232	-	-	-
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<b>589.103</b>	<b>667.128</b>	<b>-78.025</b>	<b>401.962</b>	<b>431.842</b>	<b>-29.880</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>197.158</b>	<b>307.364</b>	<b>-110.205</b>	<b>217.997</b>	<b>274.293</b>	<b>-56.296</b>
- Eigen Vermogen	197.158	307.364	-110.205	217.997	274.293	-56.296
<b>KORT VREEMD VERMOGEN</b>	<b>391.944</b>	<b>359.764</b>	<b>32.180</b>	<b>183.965</b>	<b>157.549</b>	<b>26.416</b>
- Crediteuren	-552	-2.097	1.545	35.442	33.662	1.780
- Overige schulden	22.611	22.611	-	40.585	40.585	-
- Overlopende passiva	369.885	339.250	30.635	107.938	83.302	24.636
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<b>589.103</b>	<b>667.128</b>	<b>-78.025</b>	<b>401.962</b>	<b>431.842</b>	<b>-29.880</b>

## Specificatie Balans - Activa

	Totaal <u>2024</u>	Rotterdam <u>2024</u>	Schiedam <u>2024</u>	Totaal <u>2023</u>	Rotterdam <u>2023</u>	Schiedam <u>2023</u>
ACTIVA	€	€	€	€	€	€
<b>MATERIELE ACTIVA</b>	<b>82.923</b>	<b>82.923</b>	-	<b>64.559</b>	<b>64.009</b>	<b>550</b>
Machines en installaties	41.222	41.222	-	44.447	44.447	-
Afschrijving machines en installaties	-12.243	-12.243	-	-4.427	-4.427	-
Bedrijfsinventaris	23.370	23.370	-	24.020	23.451	569
Afschrijving bedrijfsinventaris	-7.730	-7.730	-	-5.016	-4.997	-19
ICT apparatuur	3.932	3.932	-	3.932	3.932	-
Afschrijving ICT apparatuur	-2.592	-2.592	-	-2.191	-2.191	-
Vervoersmiddelen	48.620	48.620	-	8.850	8.850	-
Afschrijving vervoersmiddelen	-11.656	-11.656	-	-5.056	-5.056	-
<b>FINANCIELE ACTIVA</b>	<b>22.052</b>	<b>22.052</b>	-	<b>21.245</b>	<b>21.245</b>	-
Waarborgsommen	22.052	22.052	-	21.245	21.245	-
<b>VORDERINGEN</b>	<b>137.506</b>	<b>219.041</b>	<b>-81.535</b>	<b>164.644</b>	<b>207.121</b>	<b>-42.477</b>
Debiteuren	74.162	74.087	75	118.398	118.398	-
Vorderingen werkmij. onderling	-	115.165	-115.165	-	60.508	-60.508
Vorderingen Fondsen en Subsidies	25.000	-	25.000	10.000	-	10.000
Vorderingen overig	11.650	11.650	-	7.887	7.887	-
Transitorische posten	5.312	21	5.291	4.655	-814	5.469
Te ontvangen omzetbelasting	21.382	18.118	3.264	23.704	21.142	2.562
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>346.622</b>	<b>343.112</b>	<b>3.510</b>	<b>151.514</b>	<b>139.467</b>	<b>12.047</b>
Rabobank 12.34.52.392	7.034	7.034	-	1.340	1.340	-
Rabobank 63.55.63.439	778	-	778	10.000	-	10.000
Rabobank 36.62.81.7144	331.129	331.129	-	138.000	138.000	-
Rabobank 33.01.23.424	2.500	-	2.500	2.047	-	2.047
Mollie	4.949	4.949	-	127	127	-
Kas	232	-	232	-	-	-
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<b>589.103</b>	<b>667.128</b>	<b>-78.025</b>	<b>401.962</b>	<b>431.842</b>	<b>-29.880</b>

## Specificatie Balans - Passiva

	Totaal	Rotterdam	Schiedam	Totaal	Rotterdam	Schiedam
	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>
PASSIVA	€	€	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>						
Resultaat dit jaar	-20.831	33.078	-53.909	158.218	194.045	-35.827
Resultaat voorgaande jaren	-7	-7		-5		-5
Algemene reserve	217.997	274.293	-56.296	59.784	80.248	-20.464
	<u>197.158</u>	<u>307.364</u>	<u>-110.205</u>	<u>217.997</u>	<u>274.293</u>	<u>-56.296</u>
<b>KORT VREEMD VERMOGEN</b>						
Crediteuren	-552	-2.097	1.545	35.442	33.662	1.780
	<u>-552</u>	<u>-2.097</u>	<u>1.545</u>	<u>35.442</u>	<u>33.662</u>	<u>1.780</u>
Reservering betwiste facturen	15.985	15.985	-	15.984	15.984	-
Reservering naheffingen	6.626	6.626	-	24.601	24.601	-
	<u>22.611</u>	<u>22.611</u>	<u>-</u>	<u>40.585</u>	<u>40.585</u>	<u>-</u>
Vooruitontvangen bedragen	6.700	6.700	-	752	934	-182
Nog te ontvangen facturen	23.594	19.955	3.639	68.048	62.336	5.712
Reservering accountantskosten	-	-	-	1.500	1.500	-
Reservering project rijless is more	19.937	19.937	-	18.591	18.591	-
Reservering project hh hotel	307.221	307.221	-	-	-	-
Activering projectkosten hotel	-14.490	-14.490	-	-	-	-
Reservering project commercieel	26.992	-	26.992			19.101
Omzetbelasting	-69	-73	4	-54	-59	5
	<u>369.885</u>	<u>339.250</u>	<u>30.635</u>	<u>88.837</u>	<u>83.302</u>	<u>24.636</u>
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<b><u>589.103</u></b>	<b><u>667.128</u></b>	<b><u>-78.025</u></b>	<b><u>382.861</u></b>	<b><u>431.842</u></b>	<b><u>-29.880</u></b>



## Toelichting op de winst- & verliesrekening

### Algemeen

- De vestiging hotspot hutspot schieham heeft een eigen administratie en is in de winst- en verliesrekening apart weergegeven onder Schiedam. De overige handelsnamen worden gevoerd vanuit Rotterdam en zijn geconsolideerd weergegeven onder Rotterdam. Met de verwachte opstart van het hotspot hutspot hotel in 2025 wordt deze indeling herijkt.

### Opbrengsten

- De omzet is in 2024 een stuk lager dan in 2023. Dit betreft vooral de activiteit crisiscatering in de vluchtelingenopvang Capelle die met ingang van 1 april 2024 ten einde is gekomen. Hiervoor in de plaats zijn (kleinere) nieuwe omzet genererende activiteiten gekomen zoals het hotspot hutspot dc en de crisiscatering voor de daklozenopvang in Rotterdam. Ook is de activiteit Boterhamsters in omzetsomvang toegenomen ten opzichte van 2023. In Schiedam is in 2024 middels het project commerciële versterking ingezet op omzetverhoging. Met maandelijkse jazz concerten en meer partijen is deze omzet inderdaad gestegen t.o.v. 2023.
- De giften bestaan uit bijdrages vanuit zowel particulieren als bedrijven en instellingen die deels gelabeld zijn voor een specifieke activiteit en deels ongelabeld en daarmee organisatiebreed kunnen worden ingezet. De giften in de winst- en verliesrekening 2024 zijn vooral giften voor de crisiscatering SRV wagen (donatiecampagne). De giften voor het hotel zijn opgenomen als reservering op de balans en maken daarmee geen deel uit van de winst- en verliesrekening.
- De subsidies bestaan uit loonkostensubsidies vanuit de gemeente voor twee medewerkers met een garantiebanaan, een gemeentesubsidie als bijdrage voor de crisiscatering met de SRV wagen en tot slot een rijkssubsidie voor BBL-stagiaires.
- De fondsbijdragen bestaan voor Rotterdam uit vrijval van de SROI gelden (Rikx platform voor het rijless is more project) en een bijdrage vanuit Stichting Lekker Geven voor schuldsanering van een vrijwilliger van hotspot hutspot. Voor Schiedam betreft het ondersteuning vanuit het Anton Jurgens Fonds voor commerciële versterking, bijdragen vanuit Fonds Schiedam Vlaarding en De Groot Fonds voor Schiejam (jazz optredens) en het Sinterklaasfeest. Stichting Zijn is eveneens fondspartner voor het Sintpakhuis.
- De overige opbrengsten bestaan uit bijdrages voor huur-, servicekosten en energie vanuit de medehuurder in Rotterdam, de verkoop van activa, de bijdrages van vrijwilligers voor rijlessen, positieve betalingsverschillen en renteopbrengsten over spaartegoeden.

### Kosten

- De inkoopkosten in relatie tot de omzet zijn gedaald in 2024 voor Rotterdam. Deels door emballage maar ook door verdere uitbreiding van de reststromenlogistiek en betere benutting ervan in de diverse activiteiten.
- De personele kosten in Schiedam zijn gestegen door extra inzet op commerciële versterking (jazz en partijen) en meer garantiebanaancontracturen. In Rotterdam zijn deze kosten juist gedaald: Na de beëindiging van de crisiscatering in Capelle zijn zzp-opdrachten en payrollcontracten niet verlengd. Een deel van de mensen heeft de overstap gemaakt naar andere activiteiten in de organisatie (boterhamsters, dc, crisiscatering daklozenopvang)

In totaal zijn in 2024 op enig moment 20 betaalde krachten werkzaam geweest (t.o.v. 29 personen in 2023). Ultimo 2024 zijn er nog 11 betaalde krachten actief, waarvan 2 garantiebannen. Het aantal vrijwilligers dat in 2024 actief is geweest betrof ~95 personen. De post Voeding/Genot personeel in Schiedam betreft de (eenmalige) schuldsanering van een vrijwilliger.

- De huisvestingskosten zijn hoger in 2024 omdat dit een volledig jaar in het nieuwe pand was met bijbehorende huur. Verder is een forse naheffing voor energiekosten ontvangen. De schoonmaakkosten zijn hoger door meer afvalkosten (groei reststromenlogistiek) en extra kosten voor een onderhoudscontract preventie ongediertebestrijding.
- Kosten machines/inventaris zijn lager doordat de meeste zaken in 2023 al zijn aangeschaft. Onderhoud machines in 2024 betreft hoofdzakelijk onderhoud aan heftrucks.
- De uitbreiding van de logistiek en het wagenpark heeft geleid tot hogere vervoerskosten, zowel in onderhoud, verzekering, mrb als verzekeringen.
- De verkoopkosten in 2024 zijn bestaan vooral uit reclamekosten in Schiedam in het kader van commerciële versterking (jazz band, sinterklaas, signing).
- De afschrijvingskosten zijn hoger als gevolg van uitbreiding wagenpark (met name Renault Master bus) en een volledig jaar aan afschrijvingen voor activa als de koel- en vriescel.
- Bij de diverse lasten en baten is er een vrijval van de reservering voor de vpb uit 2022 en vrijwilligersvergoedingen uit 2023. Het boekwaardeverlies betreft een verlies op de verkoop van een palletstapelaar en een lesauto. Tot slot is er een positief incidenteel resultaat uit voorgaande jaren in Rotterdam (boterhamsters 2022) en een negatief incidenteel resultaat in Schiedam (verlies sinterklaas 2023).

## Winst- & verliesrekening

	Totaal	Rotterdam	Schiedam	Totaal	Rotterdam	Schiedam
	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>
	€	€	€	€	€	€
Omzet en opbrengsten (+)	1.118.913	971.183	147.730	1.683.832	1.547.356	136.476
Inkoopwaarde van de omzet (-)	235.321	204.775	30.546	520.411	494.726	25.685
Brutomarge	883.592	766.408	117.184	1.163.421	1.052.630	110.791
Overige kosten						
- Personeelskosten	641.204	529.257	111.947	799.893	701.983	97.910
- Huisvestingskosten	137.885	110.267	27.618	86.726	60.692	26.034
- Kosten machines/inventaris	4.839	3.586	1.253	10.994	7.705	3.289
- Kosten vervoersmiddelen	57.731	56.041	1.690	45.532	45.151	381
- Algemene en kantoorkosten	15.270	11.847	3.423	19.380	15.367	4.013
- Verkoopkosten	25.615	5.634	19.981	16.290	11.503	4.787
- Afschrijvingen	22.360	21.810	550	12.127	12.108	19
Totale bedrijfskosten	904.904	738.442	166.462	990.942	854.509	136.433
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-21.311</b>	<b>27.966</b>	<b>-49.277</b>	<b>172.479</b>	<b>198.121</b>	<b>-25.642</b>
- Overige baten en lasten	-480	-5.112	4.632	14.261	4.076	10.185
Totale overige baten en lasten	-480	-5.112	4.632	14.261	4.076	10.185
<b>Netto resultaat</b>	<b>-20.831</b>	<b>33.078</b>	<b>-53.909</b>	<b>158.218</b>	<b>194.045</b>	<b>-35.827</b>

## Specificatie Winst- & verliesrekening

	Totaal <u>2024</u> €	Rotterdam <u>2024</u> €	Schiedam <u>2024</u> €	Totaal <u>2023</u> €	Rotterdam <u>2023</u> €	Schiedam <u>2023</u> €
<b>Omzet en overige opbrengsten</b>						
Omzet	919.196	828.126	91.070	1.517.212	1.446.730	70.482
Betalingsverschillen	3.920	1.553	2.367	2.445	375	2.070
Giften en prijzengeld	19.224	13.180	6.044	33.348	25.228	8.120
Subsidies	63.712	44.908	18.804	32.958	18.235	14.723
Fondsbijdragen	48.094	18.649	29.445	75.648	34.750	40.898
Diverse opbrengsten	64.767	64.767	-	22.221	22.038	183
	<b>1.118.913</b>	<b>971.183</b>	<b>147.730</b>	<b>1.683.832</b>	<b>1.547.356</b>	<b>136.476</b>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>						
Inkopen 0% btw	-16.990	-16.990	-	-3.131	-3.176	45
Inkopen 9% btw	194.731	172.751	21.980	395.388	378.986	16.402
Inkopen 21% btw	57.567	49.014	8.553	127.950	118.916	9.034
Diverse inkopen	13	-	13	204	-	204
	<b>235.321</b>	<b>204.775</b>	<b>30.546</b>	<b>520.411</b>	<b>494.726</b>	<b>25.685</b>
<b>Personeelskosten</b>						
ZZP-ers + Payrollers	570.344	477.066	93.278	725.549	635.550	89.999
Vrijwilligersvergoedingen	38.424	28.185	10.239	42.763	35.343	7.420
Voeding/genot personeel	10.568	3.051	7.517	1.954	1.951	3
Bedrijfskleding	3.362	2.914	448	6.779	6.332	447
Opleidingen	18.506	18.041	465	22.848	22.807	41
	<b>641.204</b>	<b>529.257</b>	<b>111.947</b>	<b>799.893</b>	<b>701.983</b>	<b>97.910</b>
<b>Huisvestingskosten</b>						
Onderhoud en reparaties gebouw	963	830	133	11.614	10.311	1.303
Huur gebouwen	83.114	68.114	15.000	46.913	31.913	15.000
Energiekosten	32.754	23.376	9.378	12.096	5.098	6.998
Schoonmaakkosten	18.339	17.848	491	10.279	10.268	11
Gemeentelijke heffingen	2.289	-	2.289	4.764	2.822	1.942
Diverse huisvestingskosten	425	99	326	1.060	280	780
	<b>137.885</b>	<b>110.267</b>	<b>27.618</b>	<b>86.726</b>	<b>60.692</b>	<b>26.034</b>

## Vervolg Specificatie Winst- & verliesrekening

	Totaal	Rotterdam	Schiedam	Totaal	Rotterdam	Schiedam
	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
	€	€	€	€	€	€
<b>Kosten machines/inventaris</b>						
Verzekering inventaris	183	183		148	148	
Diverse kosten inventaris	3.519	2.444	1.075	10.493	7.204	3.289
Onderhoud machines/inventaris	1.137	959	178	353	353	
	<b>4.839</b>	<b>3.586</b>	<b>1.253</b>	<b>10.994</b>	<b>7.705</b>	<b>3.289</b>
<b>Kosten vervoersmiddelen</b>						
Huur vervoersmiddelen	605	605		3.098	3.098	-
Onderhoud en reparaties	12.417	12.355	62	4.567	4.567	-
Verzekeringen	20.132	18.858	1.274	15.730	15.730	-
Brandstof	18.497	18.497		13.551	13.220	331
Motorrijtuigenbelasting	3.741	3.454	287	2.814	2.814	-
Parkeerkosten	805	738	67	4.739	4.689	50
Diverse kosten	1.534	1.534		1.033	1.033	-
	<b>57.731</b>	<b>56.041</b>	<b>1.690</b>	<b>45.532</b>	<b>45.151</b>	<b>381</b>
<b>Kantoor- en Algemene kosten</b>						
Kantoorartikelen	852	851	1	2.003	1.527	476
Porti	575	575		975	834	141
Telefoonkosten	147	147		816	816	
Internetkosten	1.430	969	461	947	478	469
Kosten software	3.850	2.992	858	4.156	3.382	774
Diverse kantoorkosten	156	156		88	88	
Accountants-& notariskosten	55	-	55	3.058	3.058	
Rechtsbijstandverzekering	2.201	2.201		131	131	
Diverse bedrijfsverzekeringen	1.486	1.486		110	110	
Diverse advieskosten	1.416	1.416		3.367	3.367	
Bankkosten	1.001	713	288	1.272	932	340
Transactiekosten	1.561	281	1.280	995	217	778
Betalingsverschillen	540	60	480	1.475	427	1.048
Kasverschillen	-	-		-13	-	-13
	<b>15.270</b>	<b>11.847</b>	<b>3.423</b>	<b>19.380</b>	<b>15.367</b>	<b>4.013</b>

## Vervolg Specificatie Winst- & verliesrekening

	Totaal <u>2024</u> €	Rotterdam <u>2024</u> €	Schiedam <u>2024</u> €	Totaal <u>2023</u> €	Rotterdam <u>2023</u> €	Schiedam <u>2024</u> €
<b>Verkoopkosten</b>						
Reclamekosten	25.428	5.447	19.981	13.816	9.029	4.787
Kosten drukwerk	-	-		2.474	2.474	
Diverse verkoopkosten	187	187		-	-	
	<b>25.615</b>	<b>5.634</b>	<b>19.981</b>	<b>16.290</b>	<b>11.503</b>	<b>4.787</b>
<b>Afschrijvingskosten</b>						
Afschrijvingen machines en installaties	10.050	10.050		4.427	4.427	
Afschrijvingen bedrijfsinventaris	4.323	3.773	550	3.583	3.564	19
Afschrijvingen ICT apparatuur	401	401		211	211	
Afschrijvingen vervoersmiddelen	7.586	7.586		3.906	3.906	
	<b>22.360</b>	<b>21.810</b>	<b>550</b>	<b>12.127</b>	<b>12.108</b>	<b>19</b>
<b>Overige baten en lasten</b>						
Omzetbelasting niet verrekenbaar	14.566	11.061	3.505	22.597	12.412	10.185
Voorziening betwiste facturen	-	-		15.985	15.985	
Boekwaardeverlies activa	2.365	2.365				
Incidenteel resultaat voorgaande jaren	-701	-1.828	1.127			
Vrijval voorziening vpb plicht	-15.000	-15.000				
Vrijval voorziening vrijwilligersvergoeding	-1.710	-1.710				
Vrijval voorziening donatie steinweg	-	-			-17.500	
Vrijval voorziening accountant	-	-		-237	-237	
Vrijval voorziening betwiste facturen	-	-		-6.584	-6.584	
	<b>-480</b>	<b>-5.112</b>	<b>4.632</b>	<b>31.761</b>	<b>4.076</b>	<b>10.185</b>
<b>Netto Resultaat</b>	<b>-20.831</b>	<b>33.078</b>	<b>-53.909</b>	<b>140.718</b>	<b>194.045</b>	<b>-35.827</b>

## Grondslagen

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de op basis van geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van deze verkrijgingprijs, Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Jaarlijks wordt als volgt afgeschreven:

- Machines en installaties 20%
- Inventaris 20%
- ICT apparatuur 20%
- Vervoersmiddelen 20%

### **Vorraden**

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor zover nodig rekeninghoudend met mogelijke oninbaarheid.

### **Overige activa en passiva**

De overige activa en passiva op de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Netto omzet**

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

De inkoopwaarde van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en diensten toe te rekenen inkoopwaarde.

### **Belastingen**

Bij de omzetbelasting wordt uitgegaan van beperkte aftrekbaarheid van voorbelasting. Het aandeel niet-verrekenbare is als kostenpost opgenomen in de winst- en verliesrekening.