

Foenix Kringloop & Reïntegratie

Jaarrekening 2023

Stichting Foenix Kringloop en reïntegratie

Molenmakershoek 7
7328 JK Apeldoorn

KvK-nummer 41040494
Fiscaalnummer 009140050
BTW-nummer fiscale eenheid NL826402483B01

Inhoudsopgave:

- Toelichting jaarrekening vanuit de directie:
- Balans
- Toelichting op de jaarrekening
- Winst- en verliesrekening
- Bijlage 1: vergelijking omzet
- Bijlage 2: kasstroomoverzicht
- Formulier ter ondertekening

Jaarrekening 2023

Stichting Foenix Kringloop en reïntegratie

Toelichting jaarrekening vanuit de directie:

2023 was een jaar vol uitdagingen. Een forse stijging van de energieprijzen, een onverwachte naheffing van de huisvestingkosten op locatie Aruba 6 en de aflossing van onze Corona-schulden bij de belastingdienst, hebben samen een flinke stempel gedrukt op de bedrijfsvoering.

Foenix heeft daarnaast in 2023 afscheid genomen van haar beide directieleden. De gebeurtenissen rond hun vertrek hebben invloed gehad op de capaciteit en de bestuurlijke slagkracht. Door extra inzet van de leden van het managementteam, aangevuld met operationele ondersteuning van de leden van de Raad van Toezicht heeft de organisatie deze periode goed weten te overbruggen.

Hoogtepunten van de activiteiten in 2023 zijn:

- Het realiseren van een omzetstijging van 11% ten opzichte van 2022.
- Het behalen van een positief resultaat van ruim € 28.000.
- Een sterk verbeterde en meer transparante samenwerking tussen het managementteam van Foenix en de leden van Raad van toezicht.
- Het behalen van de Tredebepaling op de PSO-ladder (Trede 3). Hiermee is de positionering binnen het regionale en landelijke impactveld flink verstevigd.
- Deelname aan het Impact Scale Up Programma van de gemeente Apeldoorn, met als resultaat de 'social handprint impact rapportage' van Maex.
- Het creëren van een constructief fundament in de relatie met ketenpartner en 'milieupleinbuur' Circulus. De samenwerking en opschaling in de houtwerkplaats en de verhuizing naar de nieuwe locatie aan de Bonaire, is hier een concreet resultaat van.

Bovenstaande activiteiten geven veel vertrouwen voor de doorontwikkeling van Foenix. In 2024 werken we verder aan een duurzame en betrokken samenleving. Elke dag opnieuw.

Met vriendelijke groet,

Marc van Zanten
Algemeen Directeur

Balans per 31-12-2023

Foenix Kringloop en reïntegratie

ACTIVA

2023

2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen

678.246

678.246

Inventaris

42.148

52.440

Vervoermiddelen

34.250

44.921

Financiële vaste activa

Langlopende lening aan Foenix Vastgoed B.V.

400.000

400.000

1.154.644

1.175.607

Viottende activa

Vorderingen

Handelsdebiteuren

35.443

12.173

Vorderingen op groepsmaatschappijen

46.464

73.007

Overlopende activa

14.629

86.883

Liquide middelen

Liquide middelen

192.270

186.998

288.806

359.061

1.443.450

1.534.668

Balans per 31-12-2023

Foenix Kringloop en reïntegratie

PASSIVA	2023	2022
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Algemene reserve	394.917	401.392
<u>Onverdeelde winst</u>		
Onverdeelde winst	28.015	-6.475
	422.932	394.917
 Langlopende schulden		
<u>Andere obligaties en onderhandse leningen</u>		
Hypotheken O/G	354.882	388.621
Belasting en premies sociale verzekeringen	310.325	379.285
	665.207	767.906
 Kortlopende schulden		
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren binnenland	109.507	124.039
<u>Belasting en premies sociale verzekeringen</u>		
Te vorderen btw	0	-144.149
Te betalen btw laag	0	12.671
Te betalen btw hoog	0	403.727
Te verrekenen btw	75.620	-190.135
Te betalen sociale lasten	20.460	10.633
Te betalen loonheffing	0	26.709
Overige schulden	4.572	-3.123
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te betalen bedragen	37.749	93.267
Kortlopend deel langlopende leningen	107.403	38.206
	355.311	371.845
	1.443.450	1.534.668

Toelichting op de jaarrekening

Foenix Kringloop en reïntegratie

Algemeen

De activiteiten van de Stichting Foenix Kringloop en reïntegratie betreffen voornamelijk het inzamelen van gebruiksgoederen en het gereedmaken van de goederen voor verkoop in de kringloopwinkels in Apeldoorn. Daarbij wordt gestreefd naar een opbouwende en zinvolle werkplek waar mensen gericht toewerken naar een betere positie op de arbeidsmarkt. Vanuit deze visie wordt ook een wasserij geëxploiteerd en een houtwerkplaats. Tevens worden er diensten verleent op het gebied van reparatie van goederen vanuit het repaircafé en het textielatelier.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De gehanteerde valuta is euro waarbij bedragen op hele euro's zijn afgerond. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Voorgesteld wordt om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Er waren per einde jaar 34 mensen in dienst van de stichting.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt:

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Gebouwen en terreinen

De gebouwen en terreinen zijn geherwaardeerd naar de actuele waarde op 31 december 2019. Minimaal elke 5 jaar zal een taxatie van de bedrijfsgebouwen en terreinen plaatsvinden. Op bedrijfsgebouwen en terreinen is tot en met 2005 € 30.000 afgeschreven. Met ingang van 2006 wordt op de bedrijfsgebouwen en terreinen niet meer afgeschreven.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur die in beginsel 5 jaar bedraagt (maximaal 10 jaren).

Deelnemingen

Niet te consolideren deelnemingen worden gewaardeerd tegen vermogensmutatiemethode of lagere waarde, indien de intrinsieke waarde, afhankelijk van de mate van deelneming, lager is. Indien de waardering van de deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Vorderingen op deelnemingen

De vorderingen op overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

Uitstaande leningen

De uitstaande leningen worden gewaardeerd tegen het uitgeleende bedrag, verlaagd met de geïnde aflossing en verhoogd met eventueel nog niet betaalde rente en kosten.

Uitstaande lening aan Foenix Vastgoed B.V.

De lening verstrekt aan Foenix Vastgoed B.V. bedraagt € 400.000 en is een aflossingsvrije lening met een looptijd van 60 maanden ingaand op 1 februari 2021 tegen een rente van 7% die geldt voor de gehele looptijd.

Handelsgoederen

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen nihil op grond van de grote mate van onzekerheid van kwaliteit en mate van verkoopbaarheid.

Toelichting op de jaarrekening

Foenix Kringloop en reïntegratie

Vooruitbetalingen

De vooruitbetalingen betreffen reeds gedane betalingen op nog niet ontvangen goederen. Deze betalingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Algemene reserve

Deze post betreft de cumulatie van behaalde winsten en geleden verliezen.

Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan. De kosten worden in voorafgaande jaren van onderhoud zo gelijkmatig mogelijk verdeeld tot aan de datum van de uitgaven. Op dit moment is er geen sprake van een voorziening voor groot onderhoud.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Hypothecaire lening Aruba

Door de gemeente Apeldoorn is in 2003 een hypothecaire lening verstrekt voor een bedrag van EUR 862.500 met een totale looptijd van 30 jaar. De rente over deze lening is voor 30 jaar vastgesteld op 3,0% per 1 juli 2003. Rente en aflossing worden per kwartaal betaald door middel van een annuïteit van EUR 11.500. Het bedrijfsgebouw en het terrein aan Aruba 12 te Apeldoorn dienen als zekerheid voor deze lening.

Langlopend deel schuld belastingdienst

De in Coronatijd opgebouwde belastingschulden worden in 60 maandelijkse termijnen voldaan. De aflossing inclusief rente bedroeg € 8.952 per maand van oktober 2022 tot en met november 2023. Er is een betaalpauze van 6 maanden opgenomen. Vanaf mei 2024 wordt, nog altijd binnen de periode van 60 maanden de schuld afgelost. Daarmee is het termijnbedrag gestegen tot € 10.322. De langlopende schuld bedraagt alle termijnen die niet binnen 12 maanden na afloop van 2023 moeten worden voldaan.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto omzet

Onder netto omzet verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Toelichting op de jaarrekening

Foenix Kringloop en reïntegratie

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Belastingen

De stichting is belastingplichtig voor de loonbelasting. De stichting is, onderdeel uitmakend van de fiscale eenheid met Foenix Vastgoed B.V., belastingplichtig voor de omzetbelasting. De stichting valt als Algemeen Nut Beogende Instelling onder de beperkte belastingplicht voor de vennootschapsbelasting en hoeft op grond van de fiscaal behaalde resultaten over het afgelopen jaar geen aangifte te doen.

Toelichting kosten

Bijzonderheden die van belang zijn om de kosten van 2022 en 2023 te vergelijken zijn:

- de huisvestingskosten in 2022 zijn lager door een correctie op de huurkosten in dat jaar van € 75.000 en een toename van de energiekosten voor de vestiging op Aruba 6 met € 30.000
- de financiële baten en lasten zijn een grotere kostenpost geworden door het in rekening brengen van rente door de belastingdienst op de 'Corona-schulden'

Buitengewone baten en buitengewone lasten

De buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en incidenteel van aard zijn.

Toelichting op de balans per 31-12-2023

Foenix Kringloop en reïntegratie

ACTIVA		2023	2022
Bedrijfsgebouwen			
0200	Gebouw Aruba 12	708.246	708.246
0210	Afschrijving gebouw Aruba	-30.000	-30.000
		678.246	678.246
Inventaris			
0400	Inventaris	125.786	113.765
0410	Afschrijving inventaris	-85.888	-68.319
0500	Zwitsal	240.124	240.124
0510	Afschrijving zwitsal	-237.874	-233.130
		42.148	52.440
Vervoermiddelen			
0450	Vervoermiddelen	142.845	130.652
0460	Afschrijving vervoermiddelen	-108.595	-85.731
		34.250	44.921
Langlopende lening aan Foenix Vastgoed B.V.			
0800	Langlopende lening Foenix	400.000	400.000
		400.000	400.000
Handelsdebiteuren			
1400	Debiteuren	35.443	14.511
1410	Tussenrekening debiteuren	0	-2.338
		35.443	12.173
Vorderingen op groepsmaatschappijen			
1700	Rekening courant Stichting - Vastgoed BV	46.464	73.007
		46.464	73.007
Overlopende activa			
1450	Overlopende activa	13.758	86.115
2500	Stadspas	871	768
		14.629	86.883

Toelichting op de balans per 31-12-2023

Foenix Kringloop en reïntegratie

ACTIVA

Liquide middelen

		2023	2022
1000	Kas AR	7.000	8.407
1010	Kas MH	3.315	4.440
1030	Kas ZW	4.685	4.434
1060	Kas WAS	0	386
1100	Rabobank ...400	113.563	51.509
1110	Tegenrekening 911	0	12
1120	Triodosbank ...710	3.707	37.118
1130	ASN ...459	0	3.487
1140	Rabobank ..389	60.000	74.143
2110	Pin / Chip	0	3.062
		192.270	186.998
		1.443.450	1.534.668

Toelichting op de balans per 31-12-2023

Foenix Kringloop en reïntegratie

		2023	2022
PASSIVA			
Algemene reserve			
0600	Algemene reserve	394.917	401.392
		394.917	401.392
Onverdeelde winst			
0650	Onverdeeld resultaat	28.015	-6.475
		28.015	-6.475
Hypotheeken O/G			
1220	Hypotheek Aruba 12	862.500	862.500
1230	Aflossing hyp Aruba 12	-507.618	-473.879
		354.882	388.621
Belasting en premies sociale verzekeringen			
1290	Langlopend deel belastingschuld	310.325	379.285
		310.325	379.285
Crediteuren binnenland			
1600	Crediteuren	109.507	124.039
		109.507	124.039
Te vorderen btw			
1500	BTW te vorderen 9%	0	-7.505
1510	BTW te vorderen 21%	0	-136.644
		0	-144.149
Te betalen btw laag			
1520	BTW te betalen 9%	0	12.671
		0	12.671
Te betalen btw hoog			
1530	BTW te betalen 21%	0	403.727
		0	403.727
Te verrekenen btw			
1550	Saldo BTW afdracht	75.620	-190.135
		75.620	-190.135
Te betalen sociale lasten			
1835	Te betalen pensioenlasten	20.460	10.633
		20.460	10.633

Toelichting op de balans per 31-12-2023

Foenix Kringloop en reïntegratie

PASSIVA

2023

2022

Te betalen loonheffing

1825 Te betalen loonheffing

0

26.709

0

26.709

Overige schulden

2120 Cadeaubonnen

4.572

-3.123

4.572

-3.123

Nog te betalen bedragen

1760 Vakantiedagen

60.256

47.584

2010 Vakantiegeld

42.989

51.144

2600 Overlopende passiva

-65.496

-5.461

37.749

93.267

Kortlopend deel langlopende leningen

1620 Kortlopend deel langlopende schulden

107.403

38.206

107.403

38.206

1.443.450

1.534.668

Winst- en Verliesrekening per 31-12-2023

Foenix Kringloop en reïntegratie

	2023	%	2022	%
Bedrijfsopbrengsten				
<u>Opbrengsten</u>				
Netto-omzet Aruba	564.775	22,8	511.511	23,0
Netto omzet MH	466.624	18,9	439.215	19,7
Netto omzet reïntegratie	132.315	5,3	111.934	5,0
Netto omzet ZW	824.233	33,3	687.681	30,9
Overige netto omzet	487.154	19,7	477.035	21,4
<u>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk e.d.</u>				
Inkopen	-28.091	-1,1	-27.729	-1,2
	2.447.010	98,9	2.199.647	98,8
Kosten				
<u>Personeelskosten</u>				
Lonen en salarissen	1.016.338	41,1	947.419	42,5
Sociale lasten	202.709	8,2	179.808	8,1
Pensioenlasten	108.786	4,4	109.007	4,9
Overige personeelskosten	89.488	3,6	111.040	5,0
Vrijwilligers	42.084	1,7	37.983	1,7
<u>Afschrijvingen</u>				
Inventaris, afschrijvingen	22.313	0,9	26.486	1,2
Andere vaste bedrijfsmiddelen, afschrijving	22.864	0,9	13.727	0,6
<u>Overige bedrijfskosten</u>				
Huisvestingskosten	576.693	23,3	478.208	21,5
Organisatiekosten	201.008	8,1	187.803	8,4
Transportkosten	36.220	1,5	20.631	0,9
Kosten winkels	70.977	2,9	58.512	2,6
Kosten werkplaats	18.467	0,7	11.954	0,5
Overige bedrijfskosten	10.013	0,4	9.530	0,4
	2.417.960	97,7	2.192.108	98,4
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-9.863	-0,4	-2.505	-0,1
	-9.863	-0,4	-2.505	-0,1
Buitengewone baten				
Overige buitengewone baten	8.827	0,4	-11.509	-0,5
	8.827	0,4	-11.509	-0,5
Resultaat na belastingen	28.014	1,1	-6.475	-0,3

Bijlage: Specificatie omzet 2023 t.o.v. 2022**Foenix****Jaarrekening 2023**

OMZET	2023	%	2022	%
Meubels	217.148	8,8%	215.943	9,7%
Kleding	428.261	17,3%	359.527	16,1%
Huisraad	437.555	17,7%	386.719	17,4%
Boeken	125.600	5,1%	128.733	5,8%
Textiel 2e keuze	35.773	1,4%	31.502	1,4%
Stekkerartikelen, wit,- en bruingoed	199.516	8,1%	152.733	6,9%
Witgoed Weee	92.263	3,7%	80.664	3,6%
Overige omzet winkel	435.379	17,6%	382.589	17,2%
Transportvergoeding	12.173	0,5%	12.161	0,5%
Omzet schroot via Circulus	40.273	1,6%	37.158	1,7%
DVO Circulus	287.150	11,6%	270.000	12,1%
Werkplekken AWM	132.315	5,3%	107.664	4,8%
Overig opbrengsten en subsidies	31.695	1,3%	61.985	2,8%
Totaal	2.475.101	100%	2.227.376	100%

Kasstroombegroting

2023

Kasstroom uit operationele activiteiten

Resultaat na belastingen		€	28.015
Afschrijvingen	€	45.177	
Mutatie vorderingen		€	75.527
Mutatie kortlopende schulden	€	16.534	
Subtotaal		€	41.831

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Mutatie materiele vaste activa		€	66.140
Mutatie herwaardering vaste activa	€	-	
Subtotaal		€	66.140

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Mutatie langlopende schulden	€	102.699
Mutatie financiële vaste activa	€	-
Subtotaal	€	102.699

Totale kasstroom

€ -5.272

Samenstelling geldmiddelen

Stand per 1 januari 2023	€	186.998
Mutatie geldmiddelen	€	-5.272
Stand per 31 december 2023	€	192.270

Bevestiging akkoord jaarrekening

De jaarrekening zoals deze is opgemaakt wordt hieronder ondertekend ter goedkeuring door de directeur van Stichting Foenix Kringloop en reïntegratie en door de voorzitter en secretaris van de Raad van Toezicht.

Directie:
De heer M.T. van Zanten


.....
Directeur / Bestuurder

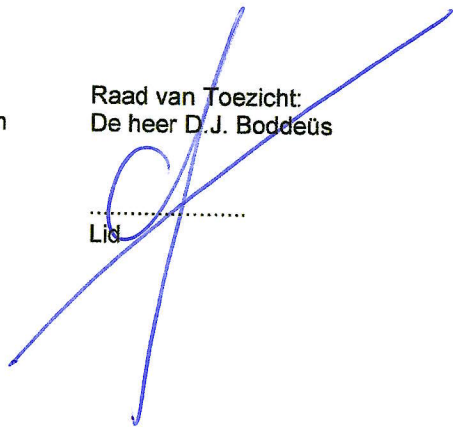
Raad van Toezicht:
Mevrouw C.A. Maessen


.....
Secretaris

Raad van Toezicht:
Mevrouw R. de Haan


.....
Voorzitter

Raad van Toezicht:
De heer D.J. Boddeüs


.....
Lid

Aldus getekend te Apeldoorn op 22 april 2024

Einde Jaarrekening 2023

Foenix Kringloop & Reïntegratie

