

Jaarrekening 2023

Stichting Sparkle
Burgemeester de Bordesplein 9
3135HE VLAARDINGEN

Inhoud

Resultaatvergelijk	2
Jaarrekening	4
Balans	5
Resultatenrekening	7
Kasstroom	8
Toelichting balans	9
Toelichting resultatenrekening	12

Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2023 € 16.049 (2022: € 18.636). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2023		2022	
Omzet	176.315	100,0%	153.038	100,0%
Kostprijs van de omzet	-4.032	-2,3%	-3.904	-2,6%
Brutomarge	172.283	97,7%	149.134	97,4%
Overige opbrengsten	2.198	1,2%	917	0,6%
Totaal opbrengsten	174.481	99,0%	150.051	98,0%
Personeelskosten	120.677	68,4%	96.221	62,9%
Afschrijvingen	5.193	2,9%	4.415	2,9%
Huisvesting	24.037	13,6%	21.568	14,1%
Exploitatiekosten	390	0,2%	390	0,3%
Kantoorkosten	1.408	0,8%	1.198	0,8%
Verkoopkosten	2.422	1,4%	1.511	1,0%
Algemene kosten	4.118	2,3%	5.910	3,9%
Totaal kosten	158.245	89,8%	131.213	85,7%
Bedrijfsresultaat	16.236	9,2%	18.838	12,3%
Financiële baten & lasten	-187	-0,1%	-202	-0,1%
Resultaat voor belastingen	16.049	9,1%	18.636	12,2%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2023 gestegen met 0,3%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	23.277
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-128

Hogere brutomarge

23.149

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	23.149
Hogere overige opbrengsten	1.281
Lagere algemene kosten	<u>1.792</u>

26.222

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	24.456
Hogere afschrijvingen	778
Hogere huisvesting	2.469
Hogere kantoorkosten	210
Hogere verkoopkosten	<u>911</u>

28.824

Lager bedrijfsresultaat

-2.602

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.632	2.750
Machines en installaties	2.146	3.048
Inventaris	1.246	2.864
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>6.392</u>	<u>6.218</u>
	11.416	14.880
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	116	-559
Overige vorderingen	<u>948</u>	<u>773</u>
	1.064	214
Liquide middelen		
Rekening courant bank	11.527	30.178
Deposito	33.500	0
Kas	<u>200</u>	<u>276</u>
	45.227	30.454
	<u>57.707</u>	<u>45.548</u>

Balans per 31 december 2023 écht iedere dag een feestje

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
PASSIVA		
Kapitaal		
Stichting Sparkle	39.787	17.365
Onverdeelde winst	<u>2</u>	<u>-3</u>
	39.789	17.362
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	897	464
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	3.990	6.013
Schulden ter zake van pensioenen	3.043	5.168
Overige schulden	1.300	0
Overlopende passiva	<u>8.688</u>	<u>16.541</u>
	17.918	28.186
	<u>57.707</u>	<u>45.548</u>

Resultatenrekening over 2023

	2023	2022
Omzet	176.315	153.038
Kostprijs van de omzet	-4.032	-3.904
Brutomarge	172.283	149.134
Overige opbrengsten	2.198	917
Totaal opbrengsten	174.481	150.051
Personeelskosten	120.677	96.221
Afschrijvingen	5.193	4.415
Huisvesting	24.037	21.568
Exploitatiekosten	390	390
Kantoorkosten	1.408	1.198
Verkoopkosten	2.422	1.511
Algemene kosten	4.118	5.910
Totaal kosten	158.245	131.213
Bedrijfsresultaat	16.236	18.838
Financiële baten & lasten	-187	-202
Resultaat voor belastingen	16.049	18.636

Kasstroom over 2023

	<u>2023</u>	
Bedrijfsresultaat		16.236
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	5.193	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	5.193
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-850	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0	
Mutatie operationele schulden	<u>-10.268</u>	<u>-11.118</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.311
Ontvangen/betaalde rentes	-187	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	<u>-187</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		10.124
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	3.464	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-5.193</u>	<u>-1.729</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.729
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	6.378	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>6.378</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		6.378
Netto kasstroom		14.773
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		14.773

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Aanschaffingen	7.230
Cum. afschrijving	-4.480
Boekwaarde begin	<u>2.750</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-1.118
Mutaties	-1.118
Boekwaarde einde	<u><u>1.632</u></u>

Machines en installaties

Aanschaffingen	5.428
Cum. afschrijving	-2.380
Boekwaarde begin	<u>3.048</u>
(Des)investeringen	-1
Afschrijvingen	-901
Mutaties	-902
Boekwaarde einde	<u><u>2.146</u></u>

Inventaris

Aanschaffingen	8.950
Cum. afschrijving	-6.086
Boekwaarde begin	<u>2.864</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-1.618
Mutaties	-1.618
Boekwaarde einde	<u><u>1.246</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023 31 december 2023 feestje

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Aanschaffingen		7.603
Cum. afschrijving		-1.385
Boekwaarde begin		<u>6.218</u>
(Des)investeringen		1.730
Afschrijvingen		-1.556
Mutaties		<u>174</u>
Boekwaarde einde		<u><u>6.392</u></u>
	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Cijferaar B.V.	153	153
Vordering B.A.S.	<u>-37</u>	<u>-712</u>
	116	-559

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	<u>948</u>	<u>773</u>
	948	773

Liquide middelen

Rekening courant bank

Rekening-courant Rabobank	<u>11.527</u>	<u>30.178</u>
	11.527	30.178

Deposito

Rabobank spaarrekening	<u>33.500</u>	<u>0</u>
	33.500	0

Kas

Kas	19	22
Kas Shop	<u>181</u>	<u>254</u>
	200	276

Toelichting op de balans per 31 december 2023 in feestje

Kapitaal

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Stichting Sparkle		
Beginkapitaal	23.740	-1.274
Resultaat	16.047	18.639
	<u>39.787</u>	<u>17.365</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	897	464
	<u>897</u>	<u>464</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Te betalen omzetbelasting	-14	0
Loonheffing	4.004	6.013
	<u>3.990</u>	<u>6.013</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	3.043	5.168
	<u>3.043</u>	<u>5.168</u>
Overige schulden		
Netto loon	1.300	0
	<u>1.300</u>	<u>0</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	0	7
Reservering vakantiegeld	3.499	3.549
Reservering Shop	205	391
Reservering Tuin	474	546
Reservering Tovertafel	4.510	12.048
	<u>8.688</u>	<u>16.541</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2023 op de 12e en feestje

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Netto-omzet		
Omzet PGB	176.315	153.038
	176.315	153.038
Kosten uitbesteed werk		
Kosten uitbesteed werk	4.032	3.904
	4.032	3.904
Overige opbrengsten		
Giften & Donaties	2.198	917
	2.198	917
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	91.234	89.832
Reservering vakantiegeld	-50	1.062
Ziekengeld ontvangen	0	-23.985
Ontvangen loonsubsidies	-1.317	-1.755
	89.867	65.154
Sociale lasten		
Sociale lasten	15.719	14.949
Verzekering ziekte	3.488	3.310
	19.207	18.259
Pensioenen		
Pensioenen personeel	6.880	8.138
	6.880	8.138
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	73	0
Kosten ARBO	0	328
Werving en selectie	374	0
Kantinekosten	2.635	3.274
Opleidingskosten	606	0
Overige personeelskosten	1.025	1.068
Vrijwilligers	10	0
	4.723	4.670

Toelichting op de resultatenrekening over 2023 in een feestje

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	1.118	1.120
Afschrijvingen machines en installaties	901	901
Afschrijvingen inventaris	1.618	1.747
Afschrijvingen overige vaste bedrijfsmiddelen	1.556	647
	<u>5.193</u>	<u>4.415</u>
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	21.366	20.157
Opbrengsten huisvesting	-50	-320
Onderhoud huisvesting	178	6
Energiekosten	1.388	654
Gemeentelijke heffingen	814	761
Bewakings- en beveiligingskosten	341	310
	<u>24.037</u>	<u>21.568</u>
Exploitatiekosten		
Huurkosten machines en installaties	390	390
	<u>390</u>	<u>390</u>
Kantoorkosten		
Porti	20	18
Kantoorbenodigdheden	197	2
Telefoonkosten (vast)	928	885
Contributies en abonnementen	263	1.411
Vrijval reservering Tover	0	-1.562
Overige kantoorkosten	0	444
	<u>1.408</u>	<u>1.198</u>
Verkoopkosten		
Reclamekosten	0	423
Representatie	0	80
Overige verkoopkosten	288	-5
Verbruiksmateriaal	442	330
Kadootjes spetters	245	205
Kleine aanschaf	827	234
Spel- en knutselmateriaal	0	244
Uitstapjes	620	0
	<u>2.422</u>	<u>1.511</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2023 in de vorm van een feestje

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.894	1.943
Kosten juridisch advies	0	2.130
Verzekeringen	1.938	1.721
Automatisering	364	182
Betalingsverschillen	-78	-66
	<u>4.118</u>	<u>5.910</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente achtergestelde leningen	0	112
Rentelasten rekening courant banken	187	90
	<u>187</u>	<u>202</u>