

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | € | 31 dec 2023 € | € | 31 dec 2022 € |
|-------------------------|---|------------------|---|------------------|
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | 374.367 | | 272.723 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | 233.936 | | 144.763 |
| Liquide middelen | | 349.358 | | 535.150 |
| Totaal | | <u>957.661</u> | | <u>952.636</u> |

PASSIVA*(Na voorstel resultaatbestemming)*

| | € | 31 dec 2023 € | € | 31 dec 2022 € |
|-----------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| Eigen vermogen | | | | |
| Vrije reserve | -411.348 | | -294.629 | |
| | | -411.348 | | -294.629 |
| Langlopende schulden | | 611.105 | | 686.854 |
| Kortlopende schulden | | 757.904 | | 560.411 |
| Totaal | | 957.661 | | 952.636 |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

| | Begroting 2023 | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Netto-omzet | 2.502.836 | 2.743.256 | 2.224.835 |
| Som der exploitatiebaten | 2.502.836 | 2.743.256 | 2.224.835 |
| Kostprijs van de omzet | 50.500 | 174.145 | 77.201 |
| Personeelskosten | 1.602.589 | 1.708.420 | 1.338.937 |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | 93.100 | 87.672 | 21.962 |
| Overige bedrijfskosten | | | |
| Huisvestingskosten | 615.485 | 667.207 | 595.735 |
| Exploitatiekosten | 48.500 | 50.137 | 62.531 |
| Verkoopkosten | 12.000 | 34.761 | 32.765 |
| Auto- en transportkosten | 36.400 | 41.199 | 35.990 |
| Algemene kosten | 44.100 | 74.291 | 55.257 |
| Som der exploitatielasten | 2.502.674 | 2.837.832 | 2.220.378 |
| Exploitatieresultaat | 162 | -94.576 | 4.457 |
| Financiële baten en lasten | -5.700 | -22.143 | -11.475 |
| Resultaat | -5.538 | -116.719 | -7.018 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | | |
| Vrije reserve | -5.538 | -116.709 | -7.018 |
| Bestemd resultaat | -5.538 | -116.719 | -7.018 |

3 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Noppes IJmond, statutair gevestigd te Beverwijk bestaan voornamelijk uit het exploiteren van meerdere kringloopwinkels in de regio IJmond.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Noppes IJmond is feitelijk gevestigd op Parallelweg 10 te Beverwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58849769.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Noppes heeft het boekjaar 2023 afgesloten met een fors negatief exploitatieresultaat. Dit heeft voor Noppes geresulteerd in een negatief eigen vermogen. Hierdoor bestaat er een onzekerheid op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de organisatie. Voor de beoordeling van de mogelijkheid van Noppes om haar continuïteit te handhaven is een inschatting gemaakt van toekomstige ontwikkelingen, gebaseerd op de informatie die nu beschikbaar is. De belangrijkste ontwikkeling betreft de voorgenomen fusie met Stichting Rataplan. Deze fusie met Stichting Rataplan per 1 januari 2025 zal naar verwachting van het bestuur de situatie voldoende kunnen verbeteren. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Noppes.

Fusies en overnames

Op 5 februari 2024 is een intentieovereenkomst getekend tussen steunstichting Rataplan Beheer en Stichting Noppes Beheer waarin beoogd wordt per 1 januari 2025 als één organisatie verder te gaan. Eerst middels bestuurlijke fusie en later via juridische fusie. Boekjaar 2024 geldt als overgangsjaar waarin Noppes Beheer zelfstandig blijft bestaan in nauwe samenwerking en met ondersteuning van Rataplan Beheer.

4 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

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

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

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 de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 BATEN EN LASTEN

Netto-omzet

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

Overige bedrijfskosten

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