

**Rapport inzake de
Geconsolideerde Jaarrekening 2023**

**Stichting Copernikkel
en Copernikkel Coöperatie U.A.**

**gevestigd te
s-Hertogenbosch**

Inhoudsopgave

A. RAPPORTAGE

1. Algemeen
2. Financiële positie
3. Resultaten
- 3.1. Resultatenvergelijking
- 3.2. Bestemming van het resultaat

B. JAARREKENING

1. Geconsolideerde balans per 31 december 2023
2. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023
3. Toelichting
 - a. Grondslagen van waardering en van resultaatbepaling
4. Balans Stichting Copernikkel per 31 december 2023
5. Staat van baten en lasten Stichting Copernikkel over 2023
 - a. Toelichting op de balans per 31 december 2023
 - b. Toelichting op staat van baten en lasten over 2023
6. Balans Copernikkel Coöperatie per 31 december 2023
7. Staat van baten en lasten Copernikkel Coöperatie over 2023
 - a. Toelichting op de balans per 31 december 2023
 - b. Toelichting op staat van baten en lasten over 2022
8. Kasstroomoverzicht 2023
9. Controleverklaring Accountant

Aan het bestuur van de Stichting Copernikkel/Copernikkel Coöperatie U.A.
Copernicuslaan 308
5223 ER 's-Hertogenbosch

Berlicum, mei 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit omtrent de geconsolideerde jaarrekening 2022 van de Stichting Copernikkel/Copernikkel Coöperatie U.A.

A. 1. ALGEMEEN

De stichting is opgericht per 15-08-2014 en heeft de volgende doelstelling:

Het ontwikkelen van een dienstbedrijf voor en door bewoners in 's-Hertogenbosch West , en in samenwerking met maatschappelijke organisaties en het bedrijfsleven, alsmede het verrichten van al hetgeen met het voren-staande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te onder dossiernummer 61286915 en is statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch.

De coöperatie is opgericht per 9-6-2016 en heeft de volgende doelstelling:

Faciliteren van initiatieven op zowel ideële als economische motieven in 's-Hertogenbosch West

De coöperatie staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te onder dossiernummer 65529340 en is statutair gevestigd te s-Hertogenbosch.

Met betrekking tot de belastingen valt de coöperatie onder de eenheid en is daar bekend onder het fiscale nummer 856148994.

A. 2. FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie van de geconsolideerde stichting en coöperatie is als volgt verkort weer te geven:

	31-12-2023	31-12-2022
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.355	5.999
Liquide middelen	147.879	34.840
	150.234	40.839
Kortlopende schulden	-116.731	-5.589
Liquiditeitssaldo	33.503	35.250
Werkkapitaal	33.503	35.250
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1	0
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	33.504	35.250
Dit is als volgt gefinancierd		
Eigen vermogen	27.699	29.634
Voorzieningen	5.805	5.616
	33.504	35.250

Blijkens deze opstelling is het liquiditeitssaldo per 31 december 2023 ten opzicht van 31 december 2022 met 1.747 euro afgenomen, te weten van 35.250 in 2022 tot 33.503 in 2023.

A. 3. RESULTATEN

Het verslagjaar is afgesloten met een negatief resultaat van -1.935 in 2023 tegenover een positief resultaat van 5.663.

A. 3. 1. RESULTATENVERGELIJKING

De staat van baten en lasten kan als volgt worden samengevat en geanalyseerd:

	2023	2022
Baten		
Subsidie Gemeente 's-Hertogenbosch	244.637	175.868
Overige subsidies	22.570	0
Bijdragen	15.000	0
Giften en schenkingen	1.028	3.787
Overige bedrijfsopbrengsten	24.879	21.902
Directe lasten	-136.367	-80.522
Baten -/- Directe lasten	171.747	121.035
Lasten		
Personeelskosten	126.212	86.963
Huisvestingskosten	11.981	9.343
Kantoorkosten	23.856	13.065
Vervoerskosten	1.810	1.533
Verkoopkosten	4.710	3.005
Algemene kosten	1.832	816
Afschrijvingen	0	198
	170.401	114.923
BEDRIJFSRESULTAAT	1.346	6.112
Financiële baten en lasten	-771	-449
Bijzonder baten en lasten	-2.510	0
Exploitatieresultaat	-1.935	5.663

A. 3. 2. BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Voorgesteld wordt het resultaat over 2023 als volgt te verdelen:

Ten laste van de Algemene Reserve	-1.935
	-1.935

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Bij de samenstelling van dit rapport hebben wij getracht zo volledig en duidelijk mogelijk te zijn geweest.

Mocht u nog nadere inlichtingen wensen dan zullen wij u deze graag verstrekken.

Hoogachtend,

APS Administratie & Advies
Ad van Uden
Berlicum

B. 1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	Stiching Copernikkel	Copernikkel Coöperatie U.A.	Eliminatie	Geconsolideerd
ACTIVA				
Materiële vaste activa	0	1	0	1
Vorderingen:	4.415	1.019	-3.079	2.355
Liquide middelen	128.470	19.409	0	147.879
Totaal Activa	<u>132.885</u>	<u>20.429</u>	<u>-3.079</u>	<u>150.235</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	12.584	15.115	0	27.699
Voorzieningen	5.805	0	0	5.805
Kortlopende schulden	114.496	5.314	-3.079	116.731
Totaal Passiva	<u>132.885</u>	<u>20.429</u>	<u>-3.079</u>	<u>150.235</u>

B. 2. GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Stichting Copernikkel	Copernikkel Coöperatie U.A.	Eliminatie	Geconsolideerd 2023	Begroot 2023
Subsidie Gemeente 's-Hertogenbosch	244.637	0	0	244.637	261.440
Overige Subsidies/vergoedingen	22.570	0	0	22.570	18.080
Bijdragen BW en Zayaz	15.000	0	0	15.000	3.000
Giften en schenkingen	1.028	0	0	1.028	0
Overige directe opbrengsten	280	24.599	0	24.879	28.000
Directe lasten	-129.661	-6.706	0	-136.367	-140.040
Baten -/- Directe lasten	153.854	17.893		171.747	170.480
Personeelskosten	115.998	10.214	0	126.212	126.080
Huisvestingskosten	10.055	1.926	0	11.981	13.400
Kantoorkosten	20.714	3.142	0	23.856	31.000
Vervoerskosten	0	1.810	0	1.810	0
Verkoopkosten	3.044	1.666	0	4.710	0
Algemene kosten	1.832	0	0	1.832	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0
	151.643	18.758	0	170.401	170.480
Bedrijfsresultaat	2.211	-865	0	1.346	0
<u>Lasten buiten normale bedrijfsvoering</u>					
Rentebaten	-211	-560	0	-771	0
Lasten voorgaande boekjaar	-2.510	0	0	-2.510	0
	-2.721	-560	0	-1.935	0
				0	0
Belastingen	0	0	0	0	0
Resultaat na belastingen	-510	-1.425	0	-1.935	0

Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te verdelen:

Ten laste van de Algemene Reserve	-1.935
	-1.935

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

B. 3. GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN VAN RESULTAATBEPALING

Deze jaarrekening is opgesteld overeenkomstig bepalingen van Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

3. a. 1. Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa.

De inventaris wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke berekend zijn op basis van de verwachte economische levensduur.

Vorderingen.

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden, waarzover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Schulden.

De schulden op korte termijn zijn gewaardeerd op de nominale bedragen.

3. a. 2. Grondslagen van resultaatbepaling

Baten

Dit betreft de netto-opbrengst van aan derden, exclusief omzetbelasting, geleverde goederen en diensten aan derden en ontvangen subsidies, giften en schenkingen.

Directe lasten

Hieronder wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen project- en coördinatiekosten betreffende initiatieven, de kosten van klusvouchers alsmede de kosten van handelsgoederen tegen directe inkoopwaarde.

Afschrijvingen.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend op basis van een percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten.

Hieronder zijn opgenomen de ontvangen rente op tegoeden alsmede de aan derden betaalde rente.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

B. 4. BALANS STICHTING COPERNIKKEL

ACTIVA	31-12-23	31-12-22
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa:		
Inventaris	0	0
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen:		
Rekening-courant Copernikkel	3.079	3.079
Vooruitbetaalde kosten	1.336	
Nog te ontvangen subsidies	0	2.510
	4.415	5.589
Liquide middelen	128.470	15.542
Totaal Activa	132.885	21.131
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Vrij eigen vermogen	12.584	13.094
	12.584	13.094
VOORZIENINGEN	5.805	5.616
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	8.347	2.421
Loonheffing	3.789	0
Pensioenpremie	633	0
Vooruitontvangen subsidies	91.224	0
Nog te betalen bedragen	10.503	0
	114.496	2.421
Totaal Passiva	132.885	21.131

B. 5. STAAT VAN BATEN EN LASTEN STICHTING COPERNIKKEL

	2023	2022
Subsidies Gemeente 's-Hertogenbosch	244.637	142.012
Subsidies Gemeente 's-Hertogenbosch	7.570	
Overige subsidies	15.000	
Bijdrage BW en Zayaz	15.000	
Giften en schenkingen	1.028	3.787
Overige opbrengsten	280	375
Activiteiten lasten	-129.661	-72.228
Baten -/- Directe lasten	153.854	73.946
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	198
Personeelskosten	69.671	0
Overige personeelskosten	46.327	52.203
Huisvestingskosten	10.055	7.607
Kantoorkosten	20.714	6.218
Verkoopkosten	3.044	2.897
Algemene kosten	1.832	816
Som van exploitatielasten	151.643	69.939
Exploitatieresultaat	2.211	4.007
Financiële baten en lasten	-211	-225
Financiële baten en lasten	-2.510	0
Lasten buiten normale bedrijfsvoering	-2.721	-225
RESULTAAT	-510	3.782

B. 5. a. TOELICHTING OP DE BALANS STICHTING COPERNIKKEL

VASTE ACTIVA	31-12-23	31-12-22
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Het verloop van de materiële vaste activa in 2022 is als volgt weer te geven:		
Kantoorinventaris		
Aanschafwaarde	1.999	1.999
Afschrijvingen	-1.999	-1.999
Boekwaarde per 31 december	0	0
Totaal boekwaarde materiële activa	0	0
VLOTTENDE ACTIVA		
Rekening-courant Copernikkel	3.079	3.079
Vooruitbetaalde kosten	1.336	0
Nog te ontvangen subsidies	0	2.510
	4.415	5.589
LIQUIDE MIDDELEN		
Kas	24	63
Banken	128.446	15.479
	128.470	15.542
EIGEN VERMOGEN		
Vrij Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	13.094	9.312
Resultaat	-510	3.782
Bestemmingsfonds	0	0
Stand per 31 december	12.584	13.094
VOORZIENINGEN EN BESTEMMINGSFONDS		
Reservering loopbaanbegeleiding	2.055	1.866
Copernikkelfonds	3.750	3.750
	5.805	5.616
KORT LOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	8.347	2.421
Loonheffing	3.789	0
Pensioenpremie	633	0
Vooruitontvangen subsidies	91.224	0
Nog te betalen bedragen	10.503	0
	114.496	2.421

B. 5. b. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN STICHTING COPERNIKKEL

	2023	2022
Baten		
Opbrengsten projecten		
Subsidies		142.012
Toekenning gemeente 23.000222 Activiteiten	244.637	
Toekenning gemeente 23.000621 BLVD Workshop	350	
Toekenning gemeente 23.000688 BLVD Materiaal	600	
Toekenning gemeente 23.001562 Boottocht	510	
Waarvan naar coöperatie	-510	
Toekenning gemeente 23.001560 Bandcoachingtraject	645	
Toekenning gemeente 23.001780 Isoleren	2.500	
Toekenning gemeente 23.001712 Reparatie Toilet	895	
Toekenning gemeente 23.001714 Kostuums	2.580	
Stichting Doen SUPP bijdrage	15.000	0
Bijdrage Zayaz	7.500	
Bijdrage Brabantwonen	7.500	0
Giften en schenkingen	1.028	3.787
Overige opbrengsten	280	375
	283.515	146.174
Activiteiten lasten		
Kosten projecten	3.224	2.166
Coördinatie initiatieven	126.437	68.911
Klussen vouchers	0	570
Inkopen	0	581
	129.661	72.228
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	0	198
	0	198
Overige Bedrijfskosten		
Personeelskosten		
Bruto salaris	53.718	0
Sociale lasten	9.016	0
Vakantiegeld	4.411	0
Pensioenregeling	3.768	0
Loopbaanbudget	189	0
Keuzebudget	50	0
Uitkering keuzebudget/VT	-4.461	0
Ziekteverzuimverzekering	1.325	0
Arbodienst	989	0
Salarisadministratie	666	0
	69.671	0
Overige personeelskosten		
Vrijwilligers	4.735	6.192
Cursussen en opleidingen	0	569
Kantinekosten	873	992
Ingehuurd personeel	40.719	44.450
	46.327	52.203

B. 5. b. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN STICHTING COPERNIKKEL

	2023	2022
Huisvestigingskosten		
Huur	7.120	5.263
Energie	2.251	1.799
Onderhoud gebouwen	23	49
Zakelijke belastingen	0	0
Schoonmaakkosten	661	496
	10.055	7.607
Kantoorkosten		
Kantoorkosten en porti	1.582	51
Telefoonkosten	764	344
Abonnementen en vakliteratuur	25	0
Administratie- en accountantskosten	17.510	5.823
Overige kantoorkosten	833	0
	20.714	6.218
Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.633	2.264
Reis- en verblijfkosten	1.411	633
Reclame- en advertentiekosten	0	0
	3.044	2.897
Algemene kosten		
Verzekering algemeen	1.627	808
Overige algemene kosten	205	8
	1.832	816
Bijzonder lasten:		
Rente en bankkosten	211	225
Lasten vorige boekjaren	2.510	0
	2.721	225

B. 6. BALANS COPERNIKKEL COÖPERATIE U.A. PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Vervoersmiddelen	1	0
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen:		
Debiteuren	1.019	60
Belastingen en sociale lasten	0	0
Vooruitbetaalde kosten	0	350
	<u>1.019</u>	<u>410</u>
Liquide middelen	19.409	19.298
Totaal Activa	<u>20.429</u>	<u>19.708</u>
 PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Vrij eigen vermogen	15.115	16.540
	<u>15.115</u>	<u>16.540</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	0	-22
Rekening-courant Copernikkel	3.079	3.079
Omzetbelasting	80	111
Nog te betalen bedragen	2.155	0
	<u>5.314</u>	<u>3.168</u>
Totaal passiva	<u>20.429</u>	<u>19.708</u>

B. 7. STAAT VAN BATEN EN LASTEN COPERNIKKEL COÖPERATIE U.A. OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subsidiebaten	0	33.856
Overige bedrijfsopbrengsten	24.599	21.527
Kostprijs van de omzet	-6.706	-8.294
BRUTO OMZETRESULTAAT	17.893	13.233
Overige personeelskosten	10.214	34.760
Huisvesting	1.926	1.736
Kantoorkosten	3.142	6.847
Autokosten	1.810	1.533
Verkoopkosten	1.666	108
Som der kosten	18.758	44.984
BEDRIJFSRESULTAAT	-865	2.105
Financieringskosten	-560	-224
Resultaat voor belastingen	-1.425	1.881
Vennootschapbelasting	0	0
Resultaat na belastingen	-1.425	1.881

B. 7. a. TOELICHTING OP DE BALANS COPERNIKKEL COÖPERATIE U.A

	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-22</u>
MATERIELE ACTIVA		
Vervoersmiddelen	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Debiteuren	1.019	60
Belastingen en sociale lasten	0	0
Vooruitbetaalde kosten	0	350
	<u>1.019</u>	<u>410</u>
LIQUIDE MIDDELEN		
Kas	74	243
Banken	19.335	19.055
	<u>19.409</u>	<u>19.298</u>
EIGEN VERMOGEN		
Vrij Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	16.540	14.659
Resultaat	-1.425	1.881
Stand per 31 december	<u>15.115</u>	<u>16.540</u>
KORT LOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	0	-22
Rekening-courant Copernikkel	3079	3079
Omzetbelasting	80	111
Nog te betalen bedragen	2.155	0
	<u>5.314</u>	<u>3.168</u>

B. 7. b. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN COPERNIKKEL COÖPERATIE U.A

	2023	2022
Subsidies		
toekenning gemeente	0	33.856
	0	33.856
Overige bedrijfsopbrengsten		
Omzet hoog	2.488	2.866
Omzet laag	21.399	20.132
Omzet overig	712	-1.471
	24.599	21.527
Kostprijs van de omzet		
Inkopen hoog	1.948	2.646
Inkopen laag	4.570	5.398
Inkopen overig	188	250
	6.706	8.294
Overige Bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
vergoedingen	10.210	6.459
Kantinekosten	4	10
Ingehuurd personeel	0	28.291
	10.214	34.760
Huisvestigingskosten		
Energie	1.596	1.665
Schoonmaakkosten	0	-166
Overige huisvestigingskosten	330	237
	1.926	1.736
Kantoorkosten		
Kantoorkosten	48	0
Telefoonkosten	802	884
Automatiseringskosten	1.205	1.013
Contributies en abonnementen	0	83
Administratie- en accountantskosten	1.087	4.867
	3.142	6.847
Autokosten		
Brandstoffen	89	82
Onderhoud auto	115	354
Verzekering auto	1.001	982
Motorrijtuigenbelasting	448	404
Overige autokosten	157	-289
	1.810	1.533
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	4	108
Representatiekosten	1.662	0
	1.666	108
Lasten buiten normale bedrijfsvoering		
Rente en bankkosten	210	224
Correctie vooruitbetaalde kosten	350	0
	560	224

B. 8. KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten	
Bedrijfsresultaat	-1.935
<i>Aanpassingen voor:</i>	
Afschrijvingen	0
Mutatie voorzieningen	189
	<u>189</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>	
Vorderingen	-959
Overlopende activa	2.510
Vooruitbetaalde bedragen	-986
Vlottende activa	<u>565</u>
Overlopende passiva	5.917
Belastingen & sociale lasten	3.789
Pensioenpremie	633
Vooruitontvangen bedragen	91.224
Overige kortlopende schulden	12.658
Kortlopende schulden	114.221
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>113.040</u>
Resultaat overige activa	<u>0</u>
	<u>0</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	113.040
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	
Investerings	-1
Desinvesterings	0
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>-1</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	
Langlopende schulden	<u>0</u>
	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	113.039
Toelichting op de geldmiddelen:	
Stand per 1 januari	34.840
Mutatie geldmiddelen	113.039
Stand per 31 december	<u>147.879</u>

B. 9. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT
