Van Noort Gassler & Co
accountants & adviseurs
oog voor ondernemen

Stichting Roetz Fair Factory

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2023

oog voor ondernemen

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT		**3**
1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Algemeen	5
3	Resultaten	6
4	Meerjarenoverzicht	7
BESTUURSVERSLAG		**8**
5	Bestuursverslag	9
JAARREKENING		**14**
6	Balans per 31 december 2023	15
7	Staat van baten en lasten over 2023	17
8	Algemene toelichting	18
9	Grondslagen voor financiële verslaggeving	19
10	Toelichting op balans	20
11	Toelichting op staat van baten en lasten	23
12	Overige toelichtingen	27

oog voor ondernemen

ACCOUNTANTSRAPPORT

Van Noort Gassler & Co
accountants & adviseurs
oog voor ondernemen

Van Noort Gassler & Co Zaandam B.V.
Ronde Tocht 24
1507 CC Zaandam

T +31 75 6539 999
F +31 75 6539 990
W www.noortgassler.nl

Aan het bestuur van
Stichting Roetz Fair Factory
Schaafstraat 17
1021 KD Amsterdam

Zaandam, 25 september 2024

Geachte bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Roetz Fair Factory te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties zonder winststreven (RJk C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Roetz Fair Factory Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Zaandam, 25 september 2024

Van Noort Gassler & Co

namens deze,

Voor akkoord was getekend:

Marcel Reumann RA

2 ALGEMEEN

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- de heer F.H. Verheul, voorzitter
- mevrouw R.M. Regts, secretaris
- de heer R.J.H.M. Heijnen, penningmeester
- mevrouw M. Becher, directeur

3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 76.897, tegenover € 4.058 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	112.532	100,0	120.000	100,0
Schenkingen en subsidies	97.950	87,0	77.880	64,9
Sociale prestaties	141.889	126,1	67.988	56,7
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	352.371	313,1	265.868	221,6
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	125.663	111,7	132.335	110,3
Sociale lasten	63.572	56,5	51.742	43,1
Pensioenlasten	25.849	23,0	16.593	13,8
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.398	1,2	764	0,6
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	42.482	37,8	34.805	29,0
Verkoopkosten	345	0,3	4.112	3,4
Kantoorkosten	3.929	3,5	1.890	1,6
Algemene kosten	11.900	10,6	19.019	15,8
Som der vaste kosten	275.138	244,5	261.260	217,7
Exploitatieresultaat	77.233	68,6	4.608	3,8
Financiële baten en lasten	-336	-0,3	-550	-0,5
Resultaat	76.897	68,3	4.058	3,4

JPA INTERNATIONAL | VAN NOORT GASSLER & CO Audit, Accounting, Tax The Netherlands

oog voor ondernemen

4 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	112.532	120.000	98.970	61.945	59.326
Schenkingen en subsidies	97.950	77.880	120.550	107.884	10.305
Sociale prestaties	141.889	67.988	87.057	28.130	44.362
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	352.371	265.868	306.577	197.959	113.993
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	125.663	132.335	108.774	98.285	102.013
Sociale lasten	63.572	51.742	44.030	30.763	31.089
Pensioenlasten	25.849	16.593	19.859	14.539	12.287
Afschrijvingen en waardeverminderingen					
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.398	764	496	433	396
Overige bedrijfskosten					
Overige personeelsgerelateerde kosten	42.482	34.805	37.681	32.028	9.949
Verkoopkosten	345	4.112	4.094	1.396	1.191
Kantoorkosten	3.929	1.890	7.040	1.779	234
Algemene kosten	11.900	19.019	9.038	9.055	7.162
Som der vaste kosten	275.138	261.260	231.012	188.278	164.321
Exploitatieresultaat	77.233	4.608	75.565	9.681	-50.328
Financiële baten en lasten	-336	-550	3.481	-3.781	-2.210
Resultaat	76.897	4.058	79.046	5.900	-52.538

JPA INTERNATIONAL | VAN NOORT GASSLER & CO Audit, Accounting, Tax The Netherlands

oog voor ondernemen

BESTUURSVERSLAG

JPA INTERNATIONAL | VAN NOORT GASSLER & CO
Audit, Accounting, Tax
The Netherlands

5 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid
Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

Missie en strategie

Bij Roetz Fair Factory versterken we mensen met een kwetsbare arbeidspositie zodat zij naar wens en vermogen kunnen meedoen in de maatschappij en op de arbeidsmarkt.

Statutaire doelstelling

De doelstelling van Stichting Roetz Fair Factory is opgenomen in artikel 2 van de statuten en luidt: "De stichting heeft ten doel het creëren van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt alsmede het bevorderen van recycling en het minimaliseren van de milieu-impact van fietsenproductie en het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn." Met haar doelstelling beoogt Stichting Roetz Fair Factory het algemeen belang te dienen.

Geen winstoogmerk

Stichting Roetz Fair Factory streeft niet naar winst omwille van de winst zelf. Dit blijkt uit het feit dat Stichting Roetz Fair Factory de met de activiteiten behaalde opbrengsten ten goede laat komen aan haar doelstelling.

Bestemming liquidatiesaldo

Zoals blijkt uit artikel 12 lid 3 van de statuten van Stichting Roetz Fair Factory zal een batig liquidatiesaldo worden besteed ten behoeve van een ANBI met een soortgelijke doelstelling.

Beleid

Door de volgende werkzaamheden in opdracht van Roetz-Bikes BV te verrichten, draagt Stichting Roetz Fair Factory bij aan de realisatie van de doelstelling:

1. Het maken van nieuwe fietsen met materialen van afgedankte fietsen | Elk jaar worden in Nederland ongeveer een miljoen fietsen weggegooid, ondanks dat onderdelen nog gebruikt kunnen worden. Onderdelen in prima staat worden in de Roetz Fair Factory gereinigd en bewerkt, maar we ze een tweede leven geven. Met de eigen Roetz-Bikes collectie wordt momenteel 30% circulariteit bereikt. Jaarlijks bespaart Roetz door de circulaire productiemethode 20 ton grondstoffen. En de circulariteit verbetert elk jaar.
2. Het begeleiden en opleiden van medewerkers met een arbeidsbeperking | Stichting Roetz Fair Factory biedt werkgelegenheid aan mensen met een arbeidsbeperking: mensen met een lichamelijke, psychische, of verstandelijke handicap of een chronische ziekte, voortijdig schoolverlaters, werkeloze ouderen, herintreders en mensen in de bijstand. Dit is een brede groep mensen, maar allen met slechte vooruitzichten op een baan. De medewerkers worden op sociaal vlak een-op-een begeleid door een jobcoach en krijgen opleidingsprogramma's aangeboden om te ontwikkelen tot volwaardige fietsenmakers en uit te stromen naar een reguliere baan. Inhoudelijk worden de medewerkers begeleid door Hoofd Werkplaats.
3. Milieuvriendelijk productieproces | Zorgvuldig omgaan met grondstoffen en milieubelastende materialen is voor de Roetz Fair Factory is een uitgangspunt voor alle producten en processen binnen de Factory. Reinigingsvloeistoffen zijn biologisch afbreekbaar en reststromen worden gefilterd. Materialen zoals transportdozen worden zo veel mogelijk hergebruikt. En onderdelen die Roetz zelf niet gebruikt, worden in de recycle industrie aangeboden.

Doelstelling en activiteiten

Zoals punt 2 zegt: Stichting Roetz Fair Factory (RFF) heeft als doel werkgelegenheid te creëren voor mensen met een kwetsbare arbeidspositie. Door mensen met een kwetsbare arbeidspositie te versterken, zodat zij naar wens en vermogen kunnen meedoen in de maatschappij en op de arbeidsmarkt. RFF biedt opmaat leerwerktrajecten aan, stelt gezamenlijk leerdoelen op en biedt stages, vrijwilligersplekken en WMO-trajecten (arbeidsmatige dagbesteding) aan in commerciële omgeving en creëert betaalde werkplekken voor verminderde arbeidsproductiviteit. Al deze activiteiten dragen bij aan het versterken van de mensen.

Samenstelling van bestuur en directie;

- • Frank Verheul – voorzitter
- • Marijt Regts - secretaris
- • Roland Heijnen – penningmeester
- • Manon Becher - Directeur

Resultaten 2023

In 2023 hebben 77 makers leer-werktraject gevolgd. Er zijn 11 betaalde werkplekken gecreëerd voor mensen met een kwetsbare arbeidspositie binnen de stichting. En er zijn 6 mensen doorgestroomd naar betaald werk buiten Stichting Roetz Fair Factory in de Fietsenbranche. 3 mensen hebben een MBO-opleiding gevolgd, 3 mensen hebben een praktijkverklaring behaald en 8 mensen hebben taallessen gevolgd.

Werving van gelden

De Roetz Fair Factory streeft ernaar zichzelf in haar financiering voorzien. Door middel van de volgende wervingsactiviteiten worden gelden geworven ten behoeve van de doelstelling:

- Assemblage- en revisiewerkzaamheden in opdracht van sociale onderneming Roetz-Bikes BV
- Vergoedingen voor het verzorgen van dagbestedingsactiviteiten (zorgbaten)
- Vergoeding voor het begeleiden van werk-leer-, activeringstrajecten
- Inkomsten door detachering van makers in de fietsenbranche
- Fondsenwerving
- Donaties van particulieren en bedrijven

Bestedingsbeleid

Stichting Roetz Fair Factory besteedt de verkregen inkomsten conform de doelstelling aan projecten die bijdragen aan het creëren van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt alsmede het bevorderen van recycling en het minimaliseren van de milieu-impact van fietsenproductie. Daarnaast wil Stichting Roetz Fair Factory anderen inspireren om een sociale impact te maken door als sociale onderneming een voorbeeldfunctie te vervullen.

Vermogen van Stichting Roetz Fair Factory

Stichting Roetz Fair Factory houdt niet meer vermogen aan dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden ten behoeve van de eerdergenoemde doelstelling. In bestuursvergadering van 2020-10-01 is besloten om een reserve op te bouwen in de komende jaren om een half jaar de vaste kosten te kunnen dekken. Het weerstandsvermogen op 31-12-2023 is € 152.183

Noot:

Hoewel het bestuur en directie zeer tevreden zijn over de behaalde successen op de primaire taakstelling van de organisatie alsmede het financiële resultaat, zijn er ook zorgen. De belangrijkste zorg is gelegen in de afhankelijkheid van Roetz bikes BV als enige toeleverancier van werk. Dit wordt versterkt door de zeer ambitieuze ontwikkeling binnen Roetz bikes BV van een bijzonder zeer duurzame circulaire elektrische fiets. De ontwikkeling van deze fiets in de huidig zeer lastige markt voor fietsen en in het bijzonder elektrische fietsen kan Roetz bikes BV, ondanks de zorgvuldige besturing, in ernstige financiële problemen brengen en daarmee ook Roetz Fair Factory. Bestuur en directie van Roetz Fair Factory is zich hier terdege van bewust en zal medio 2024 besluiten hoe strategisch om te gaan met deze afhankelijkheid van Roetz Bikes BV. Daarnaast zal er alles aan worden gedaan om de betalingen vanuit Roetz Bikes BV veilig te stellen en te zorgen voor voldoende liquiditeit om daarmee het voortbestaan van de stichting zo goed als mogelijk te waarborgen.

Beschikken over het vermogen van de instelling

Op grond van artikel 4 lid 3 en artikel 6 lid 4 van de statuten van Stichting Roetz Fair Factory en haar feitelijke werkzaamheid heeft geen enkele (rechts)persoon doorslaggevende zeggenschap binnen de stichting. Het bestuur bestaat uit drie personen die ieder evenveel stemrecht hebben. De onafhankelijke besluitvorming is gewaarborgd.

oog voor ondernemen

Begroting 2024				
Kosten				
Personeel		**Totaal**		
Ondersteunend personeel	€	168.472,42		
Makers loondienst / detachering	€	197.783,05		
Pensioen	€	48.000,00		
Opleidingsbudget (incl NOLOC)	€	10.000,00		
			€	424.255,47
Vergoedingen				
Onkostenvergoedingen	€	22.200,00		
Fietsvergoeding	€	-		
			€	22.200,00
Materialen/ middelen / activiteiten				
Team	€	15.000,00		
Inhuur trainingen	€	3.500,00		
Werkkleding	€	3.000,00		
Communicatie en pr	€	3.000,00		
Noodzakelijke aanpassingen fabriek	€	2.500,00		
Budget beheer leermeester	€	1.500,00		
2 en 3			€	28.500,00
Extra aanpassingen fabriek				
Extra reparatiekooi				
Extra educatie kooi - hele fiets				
leermeester - uitstroom				
			€	-
Vaste lasten				
Verzekeringen	€	12.000,00		
lidmaatschappen	€	5.500,00		
Adminkosten en licenties	€	2.500,00		
Accountant en boekhouder	€	3.500,00		
			€	23.500,00
Totale kosten	€	498.455,47	€	498.455,47

JPA INTERNATIONAL | VAN NOORT GASSLER & CO
Audit, Accounting, Tax
The Netherlands

oog voor ondernemen

Inkomsten

Ondersteuning	Totaal	
WMO Meewerken	€ 106.173,00	
WMO Meewerken Plus	€ 14.000,00	
Onderaannemersschap	€ 29.382,17	
GAK	€ 40.000,00	
WSP - inkooppartner van UWV (Q3), 3 instromers, 15 weken, 2 uur p/week, 80 euro p/u = 7200		
Subsidie interne jobcoaching		
LKS plus begeleiding jobcoaching		
UWV aanpassingen werkplekken	€ 5.000,00	
		€ 194.555,17
Recruitment		
Uitstroom scenarios	€ 5.000,00	
		€ 5.000,00
Subsidie		
Stichting DOEN – al toegekend	€ 45.000,00	
RABO Foundation	€ 25.000,00	
Stichting DOEN - extra	€ 15.000,00	
Oranje Fonds		
Anton Jurgens	€ 15.000,00	
ST dichter bij huis	€ 20.000,00	
Circulaire keten - pending		
De Fundatie	€ 10.000,00	
aanpassingen werkplaats	€ 5.000,00	
SLIM - pending		
Giekes strijbis		
		€ 135.000,00
Roetz Bikes		
Productie	€ 173.791,53	€ 173.791,53
Totale Inkomsten	€ 508.346,70	€ 508.346,70
resultaat	€ 9.891,23	€ 9.891,23

JPA INTERNATIONAL | VAN NOORT GASSLER & CO
Audit, Accounting, Tax
The Netherlands

oog voor ondernemen

JAARREKENING

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		4.715		6.113
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	6.670		1.856	
Overige verbonden maatschappijen	59.335		30.878	
Pensioenvorderingen	-		1.106	
Overige vorderingen	106.002		27.880	
		172.007		61.720
Liquide middelen		7.348		91.280
Totaal		184.070		159.113

JPA INTERNATIONAL | VAN NOORT GASSLER & CO Audit, Accounting, Tax The Netherlands

PASSIVA

(na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Weerstandsvermogen	152.183		75.286	
		152.183		75.286
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.076		14.087	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.106		8.782	
Schulden ter zake van pensioenen	5.997		-	
Overige schulden	15.708		60.958	
		31.887		83.827
Totaal		184.070		159.113

7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	150.566	112.532	120.000
Schenkingen en subsidies	103.550	97.950	77.880
Sociale prestaties	123.328	141.889	67.988
Som der exploitatiebaten	377.444	352.371	265.868
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	187.166	125.663	132.335
Sociale lasten	96.810	63.572	51.742
Pensioenlasten	38.724	25.849	16.593
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	1.398	764
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	25.000	42.482	34.805
Verkoopkosten	2.000	345	4.112
Kantoorkosten	2.500	3.929	1.890
Algemene kosten	14.000	11.900	19.019
Som der exploitatielasten	366.200	275.138	261.260
Exploitatieresultaat	11.244	77.233	4.608
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	8	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-344	-550
Belastingen	-	-	-
Resultaat	11.244	76.897	4.058
Resultaatbestemming			
Weerstandsvermogen	11.244	76.897	4.058
Bestemd resultaat	11.244	76.897	4.058

8 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Roetz Fair Factory
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Amsterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	66638178

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Roetz Fair Factory, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit het creëren van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt alsmede het bevorderen van recycling en het minimaliseren van de milieu-impact van fietsenproductie.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

9 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. 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
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden worden opgenomen tegen 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.

Belastingen
De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

10 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Inventaris	4.715	6.113
	4.715	6.113

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Inventaris
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.601
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.488
	6.113
Mutaties 2023	
Afschrijvingen	-1.398
	-1.398
Boekwaarde 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.601
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.886
	4.715
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VORDERINGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	6.670	1.856
Overige verbonden maatschappijen		
Rekening-courant Roetz-Bikes B.V.	59.335	30.878
Pensioenvorderingen		
Pensioenen	-	1.106
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie Stichting DOEN	-	10.000
Nog te ontvangen loonkostensubsidie Gemeente Amsterdam	20.184	-
Nog te factureren omzet Roetz-Bikes B.V.	24.976	10.565
Nog te factureren omzet Roetz Bikes LIFE B.V.	9.799	-
Nog te factureren omzet overig	46.043	-
Reservering WMO	5.000	-
Nog te ontvangen uitkering UWV	-	592
Vooruitbetaalde kosten	-	6.723
	106.002	27.880
Totaal	172.007	61.720

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden		
Triodos Zakenrekening	6.858	20.798
Triodos Rendementrekening	490	70.482
Totaal	7.348	91.280

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Weerstandsvermogen	152.183	75.286
Totaal	152.183	75.286

Weerstandsvermogen

	2023
	€
Stand 1 januari	75.286
Toevoegingen via baten en lasten	76.897
	152.183
Stand 31 december	152.183

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.076	14.087
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingschulden	2.531	3.352
Loonheffing- en premieschulden	6.575	5.430
	9.106	8.782
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	5.997	-
Overige schulden		
Vooruitontvangen subsidie Rabo Foundation	-	45.000
Reservering vakantiegeld	12.857	13.862
Accountantskosten	1.250	1.250
Overige nog te betalen bedragen	1.601	846
	15.708	60.958
Totaal	31.887	83.827

11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Assemblage en reparatiediensten	112.532	120.000
Schenkingen en subsidies		
Subsidie Rabo Foundation	45.000	30.000
Subsidie Stichting DOEN	35.000	10.000
Subsidie GAK	17.950	-
Subsidie Anton Jurgens Fonds	-	35.000
Overige ontvangen donaties	-	2.880
	97.950	77.880
Sociale prestaties		
Opbrengsten Detachering	-	4.331
Opbrengsten Dagbesteding	140.519	32.002
Opbrengsten Begeleiding & Opleiding deelnemers	1.370	31.655
	141.889	67.988
Som der exploitatiebaten	352.371	265.868
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	352.371	265.868

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	282.034	229.372
Detachering	7.039	6.666
Ontvangen loonkostensubsidie Gemeente Amsterdam	-145.231	-79.446
Ontvangen ziektewetuitkering	-12.451	-15.819
Ontvangen subsidie praktijkleren RVO	-5.728	-8.438
	125.663	132.335
Sociale lasten		
Uitvoeringsorgaan werknemersverzekeringen	50.331	43.564
Ziekteverzuim en WIA verzekering	13.241	8.178
	63.572	51.742
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	25.849	16.593
Totaal	215.084	200.670

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Inventaris	1.398	764
Totaal	1.398	764

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Opleidingskosten	11.111	7.614
Reiskosten	12.600	10.493
Bedrijfskleding	8.223	6.506
Dagbestedingsvergoedingen	6.615	3.873
Vrijwilligersvergoedingen	528	3.396
Kantinekosten	2.217	1.183
Geschenken personeel	445	584
Onkostenvergoedingen	495	579
Wervingskosten personeel	107	-
Overige personeelskosten	141	577
	42.482	34.805
Verkoopkosten		
Reclame	272	2.319
Representatiekosten	-	1.123
Overige verkoopkosten	73	670
	345	4.112
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	483	1.206
Automatiseringskosten	2.724	408
Telefoonkosten	200	191
Schoonmaakkosten	458	61
Overige kantoorkosten	64	24
	3.929	1.890
Algemene kosten		
Advieskosten	3.608	14.111
Accountants- en administratiekosten	7.669	4.965
Overige algemene kosten	623	-57
	11.900	19.019
Totaal	58.656	59.826

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken		
Rente spaarrekening	8	-
Rentelasten banken		
Bankkosten	-344	-270
Rentelasten andere partijen		
Rente Belastingdienst	-	-204
Rentelasten andere partijen	-	-76
	-	-280
Financiële baten en lasten (saldo)	-336	-550

12 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Roetz Fair Factory bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	9,2	7,4

ONDERTEKENING

Amsterdam, 25 september 2024

Naam	*Handtekening*
F.H. Verheul (voorzitter)	Voor akkoord was getekend
R.M. Regts (secretaris)	Voor akkoord was getekend
R.J.H.M. Heijnen (penningmeester)	Voor akkoord was getekend