
Jaarrekening 2023

Stichting GOL

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
BESTUURSVERSLAG	9
Bestuursverslag	10
JAARREKENING	11
Balans	12
Staat van baten en lasten	14
Toelichting op de jaarrekening	15
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
Ondertekening	26

Financieel verslag

Stichting GOL

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting GOL te Lelystad is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Lelystad, 15 maart 2024

Admi-Account B.V.
drs. K.G.H. Naipal

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lastensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	57.546	0	40.243	0	17.303	43,0%
Personeelslasten	27.238	0	30.626	0	-3.388	-11,1%
Afschrijvingen	0	0	214	0	-214	-100,0%
Huisvestingslasten	7.295	0	5.500	0	1.795	32,6%
Exploitatiekosten en uitbesteed werk	8.068	0	801	0	7.267	907,2%
Verkooplasten	5.342	0	2.855	0	2.486	87,1%
Autolasten	883	0	418	0	464	111,2%
Transportlasten	0	0	11	0	-11	-100,0%
Kantoorlasten	6.352	0	5.384	0	968	18,0%
Algemene lasten	1.859	0	385	0	1.474	382,9%
Totaal lasten	57.036	0	46.195	0	10.841	23,5%
Saldo baten en lasten	510	0	-5.952	0	6.461	108,6%
Financiële baten en lasten	14	0	0	0	14	100,0%
Resultaat	524	0	-5.952	0	6.475	108,8%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	2.025	4,3%	2.025	4,8%
Vaste activa	2.025	4,3%	2.025	4,8%
Vorraden	1.500	3,2%	1.900	4,5%
Vorderingen	105	0,2%	165	0,4%
Liquide middelen	43.065	92,2%	38.225	90,3%
Vlottende activa	44.670	95,7%	40.290	95,2%
Activa	46.695	100,0%	42.315	100,0%
Bestemmingsreserves	28.781	61,6%	34.732	82,1%
Overige reserves	524	1,1%	0	0,0%
Onverdeeld resultaat	0	0,0%	-5.952	-14,1%
Stichtingsvermogen	29.304	62,8%	28.781	68,0%
Kortlopende schulden	17.391	37,2%	13.534	32,0%
Passiva	46.695	100,0%	42.315	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022
Werkkapitaal	27.279	26.756
Quick ratio	2,48	2,84
Current ratio	2,57	2,98
Solvabiliteit (EV/TV)	62,8%	68,0%
EBITDA	510	-5.737

Bestuursverslag

Stichting GOL

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting GOL ter inzage.

Jaarrekening

Stichting GOL

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.025	2.025
	2.025	2.025
Vlottende activa		
Vorraden	1.500	1.900
Vorderingen	105	165
Liquide middelen	43.065	38.225
	44.670	40.290
Activa	46.695	42.315

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	28.781	34.732
Overige reserves	524	0
Onverdeeld resultaat	0	-5.952
	29.304	28.781
Kortlopende schulden	17.391	13.534
Passiva	46.695	42.315

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	57.546		40.243
Personeelslasten	27.238	30.626	
Afschrijvingen	0	214	
Huisvestingslasten	7.295	5.500	
Exploitatiekosten en uitbesteed werk	8.068	801	
Verkooplasten	5.342	2.855	
Autolasten	883	418	
Transportlasten	0	11	
Kantoorlasten	6.352	5.384	
Algemene lasten	1.859	385	
Totaal lasten	57.036		46.195
Saldo baten en lasten	510		-5.952
Financiële baten en lasten	14		0
Resultaat	524		-5.952

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Overige reserve	524	-5.952	
	524		-5.952

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gereede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting GOL is statutair gevestigd te Lelystad en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41246283.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslag van materiële vaste activa

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslag van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het

karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van lasten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting GOL heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting GOL verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Inventaris	2.025	2.025
	2.025	2.025

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Overlopende activa	105	165
	105	165

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	43.065	38.225
	43.065	38.225

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	972	1.797
(Bedrijfs)spaarrekening	42.093	36.428
	43.065	38.225

Stichtingsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	28.781	34.732
Overige reserves	524	0
Onverdeeld resultaat	0	-5.952
	29.304	28.781

Bestemmingsreserves

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserves		
Risicoreserve	22.092	28.043
Bestemmingsreserve goede doelen AH/Prokkelen	546	546
Bestemmingsreserve LUZA	700	700
Bestemmingsreserve Huisvesting/Computer	3.143	3.143
Bestemmingsreserve groene sluis	2.300	2.300
	28.781	34.732

Overige reserves

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves		
Overige reserve	524	0
	524	0

De overige reserve is het resultaat over het boekjaar 2023. Het bestuur zal hierover een besluit nemen over de bestemming.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.204	99
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.452	982
Schulden ter zake van pensioenen	696	485
Salarisverwerking	7.737	6.666
Overlopende passiva	6.302	5.302
	17.391	13.534

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.452	982
	1.452	982

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Netto lonen	159	0
Voorschotten personeel	787	0
Reservering vakantiegeld	729	1.047
Reservering vakantiedagen	958	726
Overige reserveringen	5.132	4.900
Premies sociale verzekeringen	-29	-8
	7.737	6.666

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	5.302	5.302
Nog te ontvangen facturen	1.000	0
	6.302	5.302

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Subsidiebaten	57.546	40.234
Overige bedrijfsopbrengsten	0	9
	57.546	40.243

De subsidiebaten zijn toegekend door de gemeente Lelystad. Hierover heeft Stichting GOL per beschikking (2023/00063) d.d. 6 december 2022 een toekenning ontvangen voor een bedrag van € 57.546,00.

Totaal lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Personeelslasten	27.238	30.626
Afschrijvingen	0	214
Huisvestingslasten	7.295	5.500
Exploitatiekosten en uitbesteed werk	8.068	801
Verkooplasten	5.342	2.855
Autolasten	883	418
Transportlasten	0	11
Kantoorlasten	6.352	5.384
Algemene lasten	1.859	385
	57.036	46.195

Personeelslasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	18.048	22.382
Sociale lasten	3.032	3.444
Pensioenlasten	1.370	1.448
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	4.788	3.351
	27.238	30.626

Gedurende het jaar 2023 waren 0,5 fte werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 0,5 fte).

Huisvestingslasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingslasten		
Betaalde huur	7.295	5.500
	7.295	5.500

Exploitatiekosten en uitbesteed werk

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatiekosten en uitbesteed werk		
Werk door derden, overig	7.668	801
Voorraad mutatie	400	0
	8.068	801

Verkooplasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkooplasten		
Reclame en advertenties	2.851	377
Relatiegeschenken	482	903
Representatie	2.008	1.576
	5.342	2.855

Autolasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Autolasten		
Kilometervergoeding	883	418
	883	418

Kantoorlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	184	111
Porti	162	81
Telefoon en internet	1.545	1.505
Contributies en abonnementen	1.125	444
Automatisering	2.591	2.534
Assurantiepremie	745	708
	6.352	5.384

Algemene lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene lasten		
Accountancy	1.249	197
Bank	255	126
Betalingsverschillen	1	-0
Doorberekende algemene lasten	353	62
	1.859	385

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	14	0
	14	0

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Ondertekening