

Stichting Kledingbank Zeeland
gevestigd te Middelburg

Financieel verslag over het
boekjaar 2015



Stichting Kledingbank Zeeland, Middelburg

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsverslag	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	5
Staat van baten en lasten over 2015	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	11



Schipper Accountants B.V.
Stadhuisplein 20
4382 LG VLISSINGEN
Postbus 392
4380 AJ VLISSINGEN
info@schippergroep.nl
www.SchipperGroep.nl
Tel 0118 48 68 48
Fax 0118 41 97 92
KvK 22058060
Btw NL814685262B01

Stichting Kledingbank Zeeland
T.a.v. het bestuur
Ravensteijnweg 1A
4337 PG Middelburg

Behandeld door
A.C. Dekker/nk

Ref.nr.
10514531

Datum
11 juli 2016

Betreft: Jaarstukken 2015

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Stichting Kledingbank Zeeland te Middelburg.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Kledingbank Zeeland te Middelburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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. 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 Kledingbank Zeeland. 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 er dan ook vanuit 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.

Algemeen

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 1 maart 2012, verleden voor notaris mr. M.H.A.M. Oonk werd de Stichting per genoemde datum opgericht.

Doelstelling stichting

De Stichting heeft ten doel:

- het gratis verstrekken van nieuwe of gebruikte kleding aan de sociale minima, te weten mensen die worden doorverwezen door de Sociale Dienst, Maatschappelijk Werk en/of andere maatschappelijke organisaties, omdat zij geen financiële middelen ter beschikking hebben om kleding te kunnen kopen;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur is als volgt samengesteld:

- De heer M. Bartels, voorzitter;
- De heer. D van der meer, penningmeester;
- Mevrouw D.M.P. Rutten-Boëne, secretaris.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

A.C. Dekker AA

Was getekend d.d. 11 juli 2016





Balans per 31 december 2015*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Inventaris	1		2.814		3.712
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen	2		1.763		6.278
Liquide middelen	3		29.706		10.161
Totaal			<u>34.283</u>		<u>20.151</u>

Passiva**Stichtingsvermogen**

Overige reserve	4		31.767		17.801
-----------------	---	--	--------	--	--------

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen	5		246		237
Overige schulden	6		<u>2.270</u>		<u>2.113</u>
			2.516		2.350
Totaal			<u>34.283</u>		<u>20.151</u>

Staat van baten en lasten over 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	7				
Ontvangen subsidies/giften			34.468		38.858
Verkoop kleding			23.964		-
			<u>58.432</u>		<u>38.858</u>
Lasten					
Inkopen kleding	8	8.029		4.047	
Lonen en salarissen	9	11.146		13.729	
Sociale lasten en pensioenlasten	10	1.954		3.420	
Overige personeelskosten	11	10.580		3.847	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	898		774	
Huisvestingskosten	13	433		393	
Exploitatie- en inventariskosten	14	3.948		2.967	
Verkoopkosten	15	2.532		687	
Kantoorkosten	16	1.322		951	
Algemene kosten	17	3.513		3.174	
Som der bedrijfslasten			<u>44.355</u>		<u>33.989</u>
Exploitatieresultaat			14.077		4.869
Rentelasten en soortgelijke kosten	18		<u>-111</u>		<u>-56</u>
Resultaat			<u><u>13.966</u></u>		<u><u>4.813</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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.

Verkoop kleding

Afschrijvingen

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	
	€	
Stand per 1 januari 2015		
Aanschaffingswaarde	4.486	
Cumulatieve afschrijvingen	-774	
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>3.712</u>	
Mutaties		
Afschrijvingen	-898	
Saldo mutaties	<u>-898</u>	
Stand per 31 december 2015		
Aanschaffingswaarde	4.486	
Cumulatieve afschrijvingen	-1.672	
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>2.814</u>	
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€

2 Overige vorderingen

Te vorderen subsidies	1.513	6.028
Rekening courant Stichting Een Nieuwe Kans	<u>250</u>	<u>250</u>
	<u>1.763</u>	<u>6.278</u>

3 Liquide middelen

Rabobank NL18 RABO 0123 2180 55	28.795	9.428
Rabobank Spaar NL42 RABO 1096 6618 02	611	466
Kas	<u>300</u>	<u>267</u>
	<u>29.706</u>	<u>10.161</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€

4 Overige reserve

Stand per 1 januari	17.801	12.988
Uit resultaatverdeling	<u>13.966</u>	<u>4.813</u>
Stand per 31 december	<u>31.767</u>	<u>17.801</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>246</u>	<u>237</u>
6 Overige schulden		
Accountantskosten	1.514	1.512
Vakantiegeld	482	482
Declaraties vrijwilligers	170	-
Salarisverwerkingskosten	<u>104</u>	<u>119</u>
	<u>2.270</u>	<u>2.113</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
7 Baten		
Ontvangen subsidies/giften	34.468	38.858
Verkoop kleding	<u>23.964</u>	<u>-</u>
	<u><u>58.432</u></u>	<u><u>38.858</u></u>
8 Inkopen kleding		
Kosten aanschaf nieuwe kleding	<u>8.029</u>	<u>4.047</u>
9 Lonen en salarissen		
Brutosalarissen	11.146	19.853
Mutatie reservering vakantiegeld	-	-137
Ontvangen WAZO uitkering	<u>-</u>	<u>-5.987</u>
	<u><u>11.146</u></u>	<u><u>13.729</u></u>
10 Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies werknemersverzekeringen	<u>1.954</u>	<u>3.420</u>
11 Overige personeelskosten		
Vergoeding reis- en verblijfkosten	4.696	2.449
Vrijwilligersvergoeding	5.078	724
Ziekteverzuimverzekering	451	-
Kantinekosten	<u>355</u>	<u>674</u>
	<u><u>10.580</u></u>	<u><u>3.847</u></u>
12 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>898</u>	<u>774</u>
13 Huisvestingskosten		
Huur postbus	265	194
Schoonmaakkosten	<u>168</u>	<u>199</u>
	<u><u>433</u></u>	<u><u>393</u></u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
14 Exploitatie- en inventariskosten		
Kleine aanschaf inventaris	3.615	2.413
Verzekeringen	333	-
Reparatie en onderhoud inventaris	-	554
	<u>3.948</u>	<u>2.967</u>
15 Verkoopkosten		
Huur opslagruimte	1.180	-
Huur kramen	666	131
Representatiekosten	642	301
Reclame- en advertentiekosten	25	255
Relatiegeschenken	19	-
	<u>2.532</u>	<u>687</u>
16 Kantoorkosten		
Drukwerk	707	396
Kantoorbenodigdheden	249	350
Telefoonkosten	186	198
Kosten automatisering	180	-
Porti	-	7
	<u>1.322</u>	<u>951</u>
17 Algemene kosten		
Accountantskosten	1.512	1.513
Overige algemene kosten	794	401
Bedrijfsverzekeringen	635	694
Loonadministratie- en advieskosten	556	566
Abonnementen en contributies	16	-
	<u>3.513</u>	<u>3.174</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
18 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>111</u>	<u>56</u>

Middelburg, 11 juli 2016
Stichting Kledingbank Zeeland

M. Bartels
Voorzitter

D. van der Meer
Penningmeester

D.M.P. Rutten-Boënné
Secretaris