

Stichting Kledingbank Zeeland
gevestigd te Middelburg

Financieel verslag over het
boekjaar 2016



Stichting Kledingbank Zeeland, Middelburg

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	5
Staat van baten en lasten over 2016	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	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/MvdM

Ref.nr.
10514531

Datum
22 augustus 2017

Betreft: Jaarstukken 2016

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 A. de Korte, voorzitter;
- De heer H.J. Goudzwaard, penningmeester;
- De heer M. Bartels, secretaris;
- Mevrouw D.M.P. Rutten - Boëne, algemeen bestuurslid;
- De heer P.L. Koole, algemeen bestuurslid;
- De heer A. Jooisse, algemeen bestuurslid.

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. 22 augustus 2017





Balans per 31 december 2016**Activa**

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris			1.916		2.814
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen	2		1.513		1.763
Liquide middelen	3		17.919		29.706
Totaal			<u>21.348</u>		<u>34.283</u>

Passiva**Stichtingsvermogen**

Overige reserve	4		18.775		31.767
-----------------	---	--	--------	--	--------

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen	5		240		246
Overige schulden	6		<u>2.333</u>		<u>2.270</u>
			2.573		2.516
Totaal			<u>21.348</u>		<u>34.283</u>

Staat van baten en lasten over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	7				
Ontvangen subsidies/giften/sponsoring			23.173		32.090
Verkoop kleding			32.233		26.342
			<u>55.406</u>		<u>58.432</u>
Lasten					
Inkopen kleding	8	19.565		8.029	
Lonen en salarissen	9	11.126		11.146	
Sociale lasten en pensioenlasten	10	2.004		1.954	
Overige personeelskosten	11	12.145		10.580	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	898		898	
Huisvestingskosten	13	3.561		433	
Exploitatie- en inventariskosten	14	6.484		3.948	
Verkoopkosten	15	5.760		2.532	
Autokosten	16	1.909		-	
Kantoorkosten	17	1.529		1.322	
Algemene kosten	18	3.185		3.513	
Som der bedrijfslasten			<u>68.166</u>		<u>44.355</u>
Exploitatieresultaat			-12.760		14.077
Rentelasten en soortgelijke kosten	19		<u>-232</u>		<u>-111</u>
Resultaat			<u><u>-12.992</u></u>		<u><u>13.966</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

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 de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, 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.

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.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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 2016

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	
	€	
Stand per 1 januari 2016		
Aanschaffingswaarde	4.486	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.672</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>2.814</u>	
Mutaties		
Afschrijvingen	<u>-898</u>	
Saldo mutaties	<u>-898</u>	
Stand per 31 december 2016		
Aanschaffingswaarde	4.486	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.570</u>	
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>1.916</u>	
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

2 Overige vorderingen

Te vorderen subsidies en sponsoring	1.513	1.513
Rekening courant Stichting Een Nieuwe Kans	<u>-</u>	<u>250</u>
	<u>1.513</u>	<u>1.763</u>

3 Liquide middelen

Rabobank NL18 RABO 0123 2180 55	17.159	28.795
Rabobank Spaar NL42 RABO 1096 6618 02	613	611
Kas	<u>147</u>	<u>300</u>
	<u>17.919</u>	<u>29.706</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€

4 Overige reserve

Stand per 1 januari	31.767	17.801
Uit resultaatverdeling	<u>-12.992</u>	<u>13.966</u>
Stand per 31 december	<u>18.775</u>	<u>31.767</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>240</u>	<u>246</u>
6 Overige schulden		
Accountantskosten	1.512	1.514
Vakantiegeld	482	482
Declaraties vrijwilligers	235	170
Salarisverwerkingskosten	<u>104</u>	<u>104</u>
	<u>2.333</u>	<u>2.270</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
7 Baten		
Verkoop kleding	32.233	26.342
Ontvangen subsidies/giften/sponsoring	<u>23.173</u>	<u>32.090</u>
	<u><u>55.406</u></u>	<u><u>58.432</u></u>
8 Inkopen kleding		
Kosten aanschaf kleding	<u>19.565</u>	<u>8.029</u>
9 Lonen en salarissen		
Brutosalarissen	<u>11.126</u>	<u>11.146</u>
10 Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies werknemersverzekeringen	<u>2.004</u>	<u>1.954</u>
11 Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	5.390	5.078
Vergoeding reis- en verblijfkosten	5.287	4.696
Kantinekosten	921	355
Ziekteverzuimverzekering	397	451
Studie- en opleidingskosten	<u>150</u>	<u>-</u>
	<u><u>12.145</u></u>	<u><u>10.580</u></u>
12 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>898</u>	<u>898</u>
13 Huisvestingskosten		
Huur	3.250	-
Huur postbus	265	265
Schoonmaakkosten	<u>46</u>	<u>168</u>
	<u><u>3.561</u></u>	<u><u>433</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
14 Exploitatie- en inventariskosten		
Huur inventaris	3.336	-
Kleine aanschaf inventaris	2.246	3.615
Reparatie en onderhoud inventaris	569	-
Verzekeringen	333	333
	<u>6.484</u>	<u>3.948</u>
15 Verkoopkosten		
Huur opslagruimte	3.540	1.180
Representatiekosten	2.220	642
Huur kramen	-	666
Reclame- en advertentiekosten	-	25
Relatiegeschenken	-	19
	<u>5.760</u>	<u>2.532</u>
16 Autokosten		
Leasekosten	530	-
Motorrijtuigenbelasting	469	-
Verzekeringen	347	-
Reparatie en onderhoud	261	-
Brandstofkosten	180	-
Boot-, brug- en tolgelden	99	-
Parkeerkosten	23	-
	<u>1.909</u>	<u>-</u>
17 Kantoorkosten		
Drukwerk	779	707
Kantoorbenodigdheden	190	249
Kosten automatisering	180	180
Overige kantoorkosten	162	-
Porti	109	-
Telefoonkosten	109	186
	<u>1.529</u>	<u>1.322</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
18 Algemene kosten		
Accountantskosten	1.510	1.512
Overige algemene kosten	1.096	794
Loonadministratie- en advieskosten	488	556
Bedrijfsverzekeringen	91	635
Abonnementen en contributies	-	16
	<u>3.185</u>	<u>3.513</u>
19 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>232</u>	<u>111</u>

Middelburg, 22 augustus 2017

A. de Korte
Voorzitter

H.J. Goudzwaard
Penningmeester

M. Bartels
Secretaris

P.L. Koole
Bestuurder

D.M.P. Rutten-Boëne
Algemeen bestuurslid

A. Joosse
Algemeen bestuurslid