

# **Jaarrekening 2017**

Wereldwinkel Nadi Oral  
Molenstraat 6  
3911 KL Rhenen

Rhenen  
28 juni 2018

<b>Inhoud</b>	<b>1</b>
Rapportage	2
Algemeen	3
Financiële positie	4
Grondslagen	5
<b>Jaarrekening</b>	<b>7</b>
Balans	8
V en W	10
Vlottende activa	11
Kapitaal	12
Kortlopende schulden	13
Toelichting V&W	14

## Rapportage

## Algemeen

### Inleiding

Wereldwinkel Rhenen bestrijdt armoede door eerlijke handel. Ze biedt producenten uit arme gebieden in de wereld een afzetmarkt, zodat zij onder goede omstandigheden kunnen werken en kunnen investeren in de toekomst van hun bedrijf en hun familie. Wereldwinkel Rhenen is lid van de Landelijke Vereniging van Wereldwinkels, en bundelt zo haar kracht met 100 andere Wereldwinkels. Samen vergroten ze de kansen voor onze producenten door fairtrade in Nederland te laten groeien, via onze winkels en daarbuiten.

### Activiteiten

Wereldwinkel Rhenen vergroot de kansen voor producenten, door fairtrade in Nederland te laten groeien, via de eigen winkel en daarbuiten. Ze onderneemt daarvoor de volgende activiteiten:

- verkoop en promotie van fairtrade cadeaus en fairtrade food;
- het bevorderen van fairtrade buiten de Wereldwinkel, d.m.v. acties en campagnes;
- bijdragen aan het versterken van de fairtrade handelsketen, d.m.v. het lidmaatschap van de Landelijke Vereniging van Wereldwinkels.

### Financiering

De financiering van de Wereldwinkel Rhenen bestaat uit het batig saldo van de Wereldwinkel in Rhenen.

### Beheer van het vermogen

De wereldwinkel heeft een rekening bij de postbank.

Van de lopende rekening worden de dagelijkse betalingen gedaan en komen de inkomsten via de pin betalingen binnen. Op de internetspaarrekening wordt een bedrag aangehouden van momenteel € 17.500 om eventuele verliezen en of calamiteiten te kunnen opvangen.

Verder heeft de wereldwinkel geen vermogensbestanddelen.

### Besteding van het vermogen

Het vermogen wordt gebruikt om te sparen voor vervangingsinvesteringen of voor grootschalige aanpassingen van de winkelrichting.

Daarnaast worden van de winst regelmatig schenkingen gedaan aan acties die meestal door onze leveranciers opgezet worden om de mensen uit de landen waar zij de producten vandaan halen te ondersteunen. Het geld wordt dan merendeels gebruikt voor scholing en voor verbetering van de positie van de vrouw.

### Organisatie

Organisatievorm: stichting

Bestuur

Voorzitter: Rien van Harten

Secretaris: vacant

Penningmeester: Olaf Ostendorf

Personeelsbeleid: Karel Troostheide

Bestuurslid/Inkoopteam: Jan Willem Evers

### Beloningsbeleid

Wereldwinkel Rhenen heeft geen personeel in dienst maar werkt met vrijwilligers. Alle vrijwilligers en het bestuur werken onbetaald en ontvangen alleen een vergoeding voor daadwerkelijk gemaakte kosten voor de winkel.

### Overig

BTW nr 806464513B01. KvKnr 41266175.

## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 en per 31 december 2016:

	<u>31 dec 2017</u>		<u>31 dec 2016</u>	
<b>Activa</b>				
Vorraden en onderhanden werk	22.568	44,0%	22.232	43,7%
Vorderingen en overlopende activa	0	0%	1.420	3%
Liquide middelen	28.693	56,0%	27.236	53,5%
	<u><b>51.261</b></u>	100%	<u><b>50.888</b></u>	100%
<b>Passiva</b>				
Vermogen	50.338	98%	48.061	94%
Kortlopende schulden	923	2%	2.827	6%
	<u><b>51.261</b></u>	100%	<u><b>50.888</b></u>	100%

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	22.568	22.232	336
Liquide middelen	28.693	27.236	1.457
	<u><b>51.261</b></u>	<u><b>50.888</b></u>	<u><b>373</b></u>
Af: Kortlopende schulden	-923	-2.827	1.904
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u><b>50.338</b></u>	<u><b>48.061</b></u>	<u><b>2.277</b></u>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Wereldwinkel Nadi Oral, statutair gevestigd op de Molenstraat 6 3911 KL te Rhenen bestaan uit de exploitatie van een wereldwinkel.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Standaard 4410. 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 de passiva opgenomen tegen nominale waarde. T/m 2016 werd de voorraad opgenomen tegen verkoopprijs. Om een goed vergelijk met 2017 te kunnen maken is de balans per 31 december aangepast naar inkooprijzen. 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.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Vorderingen en overlopende activa

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 de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

#### Bruto-marge

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

## **Jaarrekening 2017**

## Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>		<u>31 dec 2016</u>
<b>ACTIVA</b>			
Voorraad	<u>22.568</u>		<u>22.232</u>
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>	<b>22.568</b>		<b>22.232</b>
Debiteuren	<u>0</u>		<u>1.420</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>0</b>		<b>1.420</b>
Bank tegoeden	25.612		30.061
Kas	451		1.250
Kruisposten	<u>2.630</u>		<u>-4.075</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>28.693</b>		<b>27.236</b>
<b>Activa</b>	<u><b>51.261</b></u>		<u><b>50.888</b></u>



## Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>		<u>31 dec 2016</u>
<b>PASSIVA</b>			
Vermogen St. Nadi Oral	<u>50.338</u>		<u>48.061</u>
<b>Vermogen</b>		50.338	48.061
Crediteuren	0		900
Belastingen	923		692
Overlopende passiva	<u>0</u>		<u>1.235</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		<b>923</b>	<b>2.827</b>
<b>Passiva</b>		<u><u>51.261</u></u>	<u><u>50.888</u></u>

## Winst- en verliesrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omzet	61.190	0
Kostprijs van de omzet	<u>-43.485</u>	<u>0</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>17.705</b>	<b>0</b>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>17.705</b>	<b>0</b>
Huisvesting	8.156	0
Exploitatiekosten	357	0
Kantoorkosten	3.635	0
Verkoopkosten	1.462	0
Algemene kosten	<u>938</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>14.548</b>	<b>0</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>3.157</b>	<b>0</b>
Financiële baten & lasten	-171	0
Diverse baten en lasten	-709	0
<b>Netto resultaat</b>	<b><u>2.277</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b><u>Vorraden en onderhanden werk</u></b>		
<b>Vorraad</b>		
Vorraad food	3.065	2.500
Vorraad non food	19.503	19.347
Vorraad cadeaubonnen	<u>0</u>	<u>385</u>
	<b>22.568</b>	<b>22.232</b>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>0</u>	<u>1.420</u>
	<b>0</b>	<b>1.420</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Bank tegoeden</b>		
R/C ING bank 1087987	8.056	11.013
ING bank spaarrekening 1087987	<u>17.556</u>	<u>19.048</u>
	<b>25.612</b>	<b>30.061</b>
<b>Kas</b>		
Kas	449	1.240
Kleine kas	<u>2</u>	<u>10</u>
	<b>451</b>	<b>1.250</b>
<b>Kruisposten</b>		
Kruisposten	1.950	-5.000
Kruisposten pin	255	0
Te verzilveren cadeaubonnen	<u>425</u>	<u>925</u>
	<b>2.630</b>	<b>-4.075</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b><u>Vermogen</u></b>		
<b>Vermogen St. Nadi Oral</b>		
Vermogen	<u>50.338</u>	<u>48.061</u>
	<b>50.338</b>	<b>48.061</b>
 <b>Verloop van het kapitaal</b>		
Kapitaal per 1 januari	48.061	
Bij/af: Resultaat	<u>2.277</u>	
	50.338	
Af/bij: afronding	<u>0</u>	
Kapitaal per 31 december	<u><u>50.338</u></u>	

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b>Crediteuren</b>		
Handelscrediteuren	0	900
	<u>0</u>	<u>900</u>
<b>Belastingen</b>		
Te betalen omzetbelasting	923	692
	<u>923</u>	<u>692</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	0	1.235
	<u>0</u>	<u>1.235</u>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Door de winkel wordt voor de vaste klanten een klantenkaart bijgehouden. Klanten kunnen daarmee sparen voor een kortingsbon van E 5,-. Per 31 december was er voor E 1.265,- aan bonnen in omloop. Op het moment van inleveren worden deze onder kortingen als kosten opgenomen.

Door de winkel wordt een winkelpand aan de Molenstraat 6 in Rhenen gehuurd.

## Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Omzet</b>	<b>61.190</b>	<b>0</b>
<b>Omzet winkel</b>		
Omzet koffie en thee	5.985	0
Omzet zoetwaren	4.906	0
Omzet Food overig	2.848	0
Omzet wijn	679	0
Omzet servies/glaswerk	556	0
Omzet tassen	1.421	0
Omzet kunstnijverheid	30.099	0
Omzet boeken	129	0
Omzet papierwaren	3.444	0
Omzet sieraden	5.068	0
Omzet wierook	1.213	0
Omzet textiel	1.764	0
Omzet muziek	58	0
Omzet overige non food	5.318	0
	<u><b>63.488</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omzet cadeaubonnen</b>		
Cadeaubonnen	1.835	0
	<u><b>1.835</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Kortingen</b>		
Kortingen	3.457	0
Kotingsbonnen klantenkaart	676	0
	<u><b>4.133</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>	<b>43.485</b>	<b>0</b>
<b>Inkopen</b>		
Inkoop producten BTW laag	10.557	0
Inkoop producten BTW hoog	32.031	0
Inkoop cadeaubonnen	865	0
Vrachtkosten/inklaring etc.	32	0
	<u><b>43.485</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>	<b>14.548</b>	<b>0</b>
<b>Huisvesting</b>		
Huur bedrijfshuisvesting	6.083	0
Onderhoud huisvesting	223	0
Energiekosten	1.436	0
Gemeentelijke heffingen	414	0
	<u><b>8.156</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Aanschaf klein gereedschap	357	0
	<u>357</u>	<u>0</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Drukwerk	264	0
Kantoorbenodigdheden	126	0
Telefoonkosten	449	0
Contributies en abonnementen	2.796	0
	<u>3.635</u>	<u>0</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclamekosten	774	0
Reis- en verblijfkosten	157	0
Representatie	493	0
Overige verkoopkosten	38	0
	<u>1.462</u>	<u>0</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Verzekeringen	48	0
Overige algemene kosten	890	0
	<u>938</u>	<u>0</u>
<b>Financiële baten &amp; lasten</b>	<b>171</b>	<b>0</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten rekening courant banken	171	0
	<u>171</u>	<u>0</u>
<b>Diverse baten en lasten</b>	<b>-709</b>	<b>0</b>
<b>Diverse lasten</b>		
Kasverschillen	709	0
	<u>709</u>	<u>0</u>