

Jaarrekening 2019

Wereldwinkel Nadi Oral
Molenstraat 6
3911 KL Rhenen

Rhenen
27 juli 2020

Wereldwinkel Nadi Oral

Molenstraat 6
3911 KL Rhenen

Veenendaal, 27 juli 2020

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Wereldwinkel Nadi Oral te Rhenen samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Samenstellingsverklaring

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de 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.

Wij vertrouwen erop uw opdracht naar wens te hebben uitgevoerd en zijn graag bereid om eventuele verdere informatie te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Ariesen Administratiekantoor

J.W. Evers

Samenstellingsverklaring	1
Inhoud	2
Rapportage	3
Resultaatvergelijk	4
Algemeen	6
Financiële positie	7
Grondslagen	8
Jaarrekening	10
Balans	11
V en W	13
Kasstroom	14
Vlottende activa	15
Kapitaal	16
Kortlopende schulden	17
Toelichting V&W	18

Rapportage

Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2019 € -2.434 (2018: € 606). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening over 2018. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
Omzet	46.142	100%	52.004	100%
Kostprijs van de omzet	<u>-33.078</u>	-72%	<u>-37.215</u>	-72%
Brutomarge	13.064	28%	14.789	28%
Totaal opbrengsten	13.064	28%	14.789	28%
Personeelskosten	660	1,4%	858	1,6%
Huisvesting	8.288	18,0%	8.217	15,8%
Exploitatiekosten	0	0%	759	1%
Kantoorkosten	3.605	8%	2.332	4%
Verkoopkosten	829	2%	1.241	2%
Algemene kosten	1.065	2%	913	2%
Totaal kosten	14.447	31%	14.320	28%
Bedrijfsresultaat	<u>-1.383</u>	-3%	<u>469</u>	1%
Financiële baten & lasten	-181	0%	-187	0%
Diverse baten en lasten	-870	-1,9%	324	0,6%
Netto resultaat	<u><u>-2.434</u></u>	-5%	<u><u>606</u></u>	1%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2019 gedaald met -0,1%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	-5.862
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	4.137
Lagere brutomarge	<u><u>-1.725</u></u>

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Lagere personeelskosten	198	
Lagere exploitatiekosten	759	
Lagere verkoopkosten	<u>412</u>	1.369

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere brutomarge	1.725	
Hogere huisvesting	71	
Hogere kantoorkosten	1.273	
Hogere algemene kosten	<u>152</u>	3.221

Lager bedrijfsresultaat

-1.852

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 2019 en per 31 december 2018:

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>	
Activa				
Vorraden en onderhanden werk	19.134	38,7%	20.897	40,4%
Vorderingen en overlopende activa	299	1%	1.879	4%
Liquide middelen	30.005	60,7%	28.922	55,9%
	<u>49.438</u>	100%	<u>51.698</u>	100%
Passiva				
Vermogen	48.511	98%	50.945	99%
Kortlopende schulden	927	2%	753	1%
	<u>49.438</u>	100%	<u>51.698</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 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	19.134	20.897	-1.763
Vorderingen en overlopende activa	299	1.879	-1.580
Liquide middelen	30.005	28.922	1.083
	<u>49.438</u>	<u>51.698</u>	<u>-2.260</u>
Af: Kortlopende schulden	-927	-753	-174
Netto werkkapitaal	<u>48.511</u>	<u>50.945</u>	<u>-2.434</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 2019

Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
ACTIVA			
Voorraad	<u>19.134</u>		<u>20.897</u>
Vorraden en onderhanden werk	19.134		20.897
Overige vorderingen	<u>299</u>		<u>1.879</u>
Vorderingen en overlopende activa	299		1.879
Bank tegoeden	26.900		23.922
Kas	2.985		1.065
Kruisposten	<u>120</u>		<u>3.935</u>
Liquide middelen	30.005		28.922
Activa	<u>49.438</u>		<u>51.698</u>

Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
PASSIVA			
Vermogen St. Nadi Oral	<u>48.511</u>		<u>50.945</u>
Vermogen		48.511	50.945
Crediteuren	321		-37
Belastingen	<u>606</u>		<u>790</u>
Kortlopende schulden		927	753
Passiva		<u><u>49.438</u></u>	<u><u>51.698</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omzet	46.142	52.004
Kostprijs van de omzet	<u>-33.078</u>	<u>-37.215</u>
Brutomarge	13.064	14.789
Totaal opbrengsten	13.064	14.789
Personeelskosten	660	858
Huisvesting	8.288	8.217
Exploitatiekosten	0	759
Kantoorkosten	3.605	2.332
Verkoopkosten	829	1.241
Algemene kosten	<u>1.065</u>	<u>913</u>
Totaal kosten	14.447	14.320
Bedrijfsresultaat	<u>-1.383</u>	<u>469</u>
Financiële baten & lasten	-181	-187
Diverse baten en lasten	-870	324
Netto resultaat	<u><u>-2.434</u></u>	<u><u>606</u></u>

Kasstroom over 2019

	<u>2019</u>	
Bedrijfsresultaat		-1.383
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	0	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	1.580	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	1.763	
Mutatie operationele schulden	<u>174</u>	<u>3.517</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.134
Ontvangen/betaalde rentes	-181	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>-870</u>	<u>-1.051</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.083
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	0	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	0	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Netto kasstroom		1.083
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>1.083</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
<u>Voorraden en onderhanden werk</u>		
Voorraad		
Voorraad food	2.309	2.180
Voorraad non food	16.825	18.717
	<u>19.134</u>	<u>20.897</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	299	1.879
	<u>299</u>	<u>1.879</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank tegoeden		
R/C ING bank 1087987	9.343	6.365
ING bank spaarrekening 1087987	17.557	17.557
	<u>26.900</u>	<u>23.922</u>
Kas		
Kas	2.985	1.065
	<u>2.985</u>	<u>1.065</u>
Kruisposten		
Kruisposten	0	3.190
Kruisposten pin	120	25
Te verzilveren cadeaubonnen	0	720
	<u>120</u>	<u>3.935</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
<u>Vermogen</u>		
Vermogen St. Nadi Oral		
Vermogen	<u>48.511</u>	<u>50.945</u>
	48.511	50.945
 Verloop van het kapitaal		
Kapitaal per 1 januari	50.945	
Bij/af: Resultaat	<u>-2.434</u>	
	48.511	
Af/bij: afronding	<u>0</u>	
Kapitaal per 31 december	<u><u>48.511</u></u>	

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Crediteuren		
Handelscrediteuren	321	-37
	<u>321</u>	<u>-37</u>
Belastingen		
Te betalen omzetbelasting	606	790
	<u>606</u>	<u>790</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 1.225,- 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.
De huur is jaarlijksopzegbaar met een opzegtermijn van 6 maanden.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omzet	46.142	52.004
Omzet winkel		
Omzet koffie en thee	5.183	4.792
Omzet zoetwaren	4.198	5.246
Omzet Food overig	1.082	947
Omzet wijn	400	635
Omzet servies/glaswerk	0	2.659
Omzet tassen	4.796	1.288
Omzet kunstnijverheid	21.065	23.788
Omzet boeken	339	370
Omzet papierwaren	1.641	2.801
Omzet sieraden	4.605	5.668
Omzet wierook	908	1.212
Omzet textiel	361	404
Omzet Doppers	3.661	0
Omzet overige non food	526	3.968
	<u>48.765</u>	<u>53.778</u>
Omzet cadeaubonnen		
(Mutatie) onderhanden werk	0	4
Cadeaubonnen	596	517
	<u>596</u>	<u>521</u>
Kortingen		
Kortingen	2.041	1.722
Kotingsbonnen klantenkaart	1.178	573
	<u>3.219</u>	<u>2.295</u>
Kostprijs van de omzet	33.078	37.215
Inkopen		
Inkoop producten BTW laag	10.333	10.868
Inkoop producten BTW hoog	22.745	26.347
	<u>33.078</u>	<u>37.215</u>
Personeelskosten	660	858
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	660	858
	<u>660</u>	<u>858</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige bedrijfskosten	13.787	13.462
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	6.152	6.083
Onderhoud huisvesting	175	235
Energiekosten	1.568	1.464
Gemeentelijke heffingen	393	386
Overige huisvestingskosten	0	49
	<u>8.288</u>	<u>8.217</u>
Exploitatiekosten		
Aanschaf klein gereedschap	0	759
	<u>0</u>	<u>759</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	0	78
Kantoorbenodigdheden	11	106
Telefoonkosten	483	493
Contributies en abonnementen	3.111	1.655
	<u>3.605</u>	<u>2.332</u>
Verkoopkosten		
Reclamekosten	276	295
Advertentiekosten	130	0
Sponsoring	0	250
Verpakkingskosten	255	126
Reis- en verblijfkosten	36	15
Representatie	50	284
Overige verkoopkosten	82	271
	<u>829</u>	<u>1.241</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	345	343
Overige algemene kosten	720	570
	<u>1.065</u>	<u>913</u>
Financiële baten & lasten	181	187
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten rekening courant banken	181	187
	<u>181</u>	<u>187</u>
Diverse baten en lasten	-870	324
Diverse baten		
Diverse lasten/baten	-870	324
	<u>-870</u>	<u>324</u>