

Wereldwinkel Weert
H.o.d.n. Fair Trade Shop
t.a.v. het bestuur
Beekstraat 2A
6001 GJ WEERT

Accountantsrapport 2019

Inhoudsopgave

blz.

A. Accountantsverslag

| | |
|---------------------|---|
| 1. Aanbiedingsbrief | 2 |
| 2. Algemeen | 3 |
| 3. Resultaat | 3 |
| 4. Specificatie | 4 |

B. Jaarrekening

| | |
|--|-------|
| 1. Balans | 5-6 |
| 2. Winst en verliesrekening | 7 |
| 3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 4. Toelichting op de balans | 9-10 |
| 5. Toelichting op de winst- en verliesrekening | 11-12 |
| 6. Toelichting op de brutowinst | 13 |

A. Accountantsverslag

Wereldwinkel Weert
h.o.d.n. Fair Trade Shop
t.a.v. het bestuur
Beekstraat 2a
6001 GJ WEERT

1. Aanbiedingsbrief

Weert,

7 januari 2020

Geacht bestuur,

Ingevolge mijn functie als penningmeester van de vereniging Wereldwinkel Weert gevestigd te Weert handelend onder de naam "Fair Trade Shop" doe ik u hierbij de jaarrekening 2019 toekomen.
Tot het geven van nadere informatie ben ik steeds graag bereid.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.A.M. Schmit', written in a cursive style.

J.A.M. (Sjef) Schmit
Peningmeester Wereldwinkel Weert h.o. Fair Trade Shop Weert

Accountantsverslag

2. Algemeen

Aard van de onderneming

De onderneming is gevestigd te Weert

Aard van de activiteiten:

Verkoop van producten gemaakt in ontwikkelingslanden in de meest uitgebreide zins des woords waarbij een faire inkoopprijs wordt gegeven aan de producenten uit deze landen.

De vereniging is opgericht op 25-06-1979 middels een notariële akte.

Het inschrijvingsnummer van de Kamer van Koophandel is: 13023983

De onderneming is vanaf 01-01-2008 omzetbelastingplichtig

De onderneming is niet vennootschapsbelastingplichtig.

Per 01 januari 2018 is het lidmaatschap bij de landelijke vereniging van Wereldwinkels opgezegd.

De winkel is omgeturnd in een Fair Trade Shop en is sinds december 2017 gevestigd aan de Beekstraat 2a te Weert.

3. Resultaat

Uit de winst- en verliesrekening blijkt, dat in het boekjaar 2019 een resultaat is behaald van € 3.742,- negatief tegenover een verlies van € 10.274,- in het boekjaar 2018.

Een daling van het verlies van ruim € 6.600,-!

De samenstelling van het resultaat kan als volgt worden weergegeven.

| | In % van 2019 | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|------------------|----------|-----------|
| Opbrengsten | 100,00% | € 35.140 | € 32.978 |
| Inkoopwaarde van de omzet | 53,43% | € 18.776 | € 20.598 |
| Bruto marge | 46,57% | € 16.364 | € 12.380 |
| Huisvestingskosten | 33,20% | € 11.667 | € 12.429 |
| Kosten vrijwilligers | 6,26% | € 2.201 | € 2.573 |
| Kantoorkosten | 1,92% | € 674 | € 795 |
| Verkoopkosten | 4,07% | € 1.432 | € 1.958 |
| Afschrijving materiele vaste activa | 5,63% | € 1.980 | € 1.980 |
| Overige bedrijfskosten | 5,47% | € 1.922 | € 2.794 |
| Totale kosten | 56,56% | € 19.876 | € 22.529 |
| Bedrijfsresultaat | -9,99% | € -3.511 | € -10.148 |
| Bankkosten | -0,74% | € -259 | € -298 |
| Diverse baten | 0,08% | € 28 | € 172 |
| Resultaat | -10,65% | € -3.742 | € -10.274 |

Accountantsverslag

3. Specificatie

Brutomarge

De marges zijn in 2018 licht gestegen van 37% naar 37,5% en in 2019 naar 46,5%!

De omzet is gestegen met bijna € 2.200,-, terwijl de inkoop een daling laat zien van ruim € 1.800,-, waardoor er een hogere bruto marge van ruim 9% is behaald ten opzichte van 2018.

Huisvestingskosten:

De huisvestingskosten zijn met € 800,- gedaald. De winkel is na 2 jaar Beekstraat nagenoeg geheel ingericht, zodat extra investeringen voorlopig niet aan de orde zijn.

De energiekosten zijn gestegen met € 450,-. Oorzaak is dat in 2018 ruim € 600,- is terugontvangen voor het pand Hegstraat.

Kosten vrijwilligers

Deze kosten zijn met € 370,- gedaald door afschaffen 1 parkeerkaart en de eindjaars cadeaubonnen.

Kantoorkosten

Deze kosten zijn met € 120,- lager uitgevallen ten opzichte van 2018.

Verkoopkosten

De verkoopkosten zijn gedaald met ruim € 500,-. In 2018 was er een extra uitgave voor advieskosten beursinkopen.

Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn bijna € 900,- lager door minder uitgaven voor o.a. Pinautomaat, internet/telefoon. Door de overstap naar een nieuw kassa systeem (Espo) is er een besparing gerealiseerd van ruim € 600,-.

Afschrijving

In 2017 is de nieuwe winkel ingericht voor een bedrag van € 9.910,-. Hierop wordt gedurende 5 jaar € 1.980,- elk jaar afgeschreven.

B. Jaarrekening

| 1. <u>Balans</u> | <u>31 dec.2019</u> | <u>31 dec. 2018</u> |
|--|---------------------------|----------------------------|
| <u>Activa</u> | | |
| <u>Vaste activa</u> | | |
| <u>Materiele vaste activa</u> | | |
| Inventarissen | € 7.765 | € 9.745 |
| Af; Afschrijving | € -1.980 | € -1.980 |
| | <u>€ 5.785</u> | <u>€ 7.765</u> |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| <u>Voorraden</u> | <u>€ 7.705</u> | <u>€ 6.771</u> |
| <u>Vorderingen</u> | | |
| Debiteuren | € - | € 345 |
| BTW terug te vorderen q4/2019 | € - | € 368 |
| Transitorische activa / vooruitbetaalde posten | € 2.897 | € 2.586 |
| | <u>€ 2.897</u> | <u>€ 3.299</u> |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| Bank | € 19.259 | € 13.101 |
| Kas | € 377 | € 590 |
| | <u>€ 19.636</u> | <u>€ 13.691</u> |
| | <u>€ 36.022</u> | <u>€ 31.527</u> |

Jaarrekening

| | <u>31 dec.2019</u> | <u>31 dec. 2018</u> |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| <u>Passiva</u> | | |
| <u>Eigen vermogen</u> | | |
| Bedrijfskapitaal | € 25.686 | € 29.428 |
| | | |
| <u>Kortlopende schulden</u> | | |
| Belastingen btw afdracht q4/2019 | € 394 | € - |
| Overige schulden | € 8.377 | € 424 |
| Reiskosten vrijwilligers | € 30 | |
| Verkochte cadeaubonnen | € 1.535 | € 1.675 |
| | <u>€ 10.336</u> | <u>€ 2.099</u> |
| | | |
| | <u>€ 36.022</u> | <u>€ 31.527</u> |

Jaarrekening2. Winst- en verliesrekening20192018Omzet

| | | |
|---------------------------|----------|----------|
| Opbrengsten | € 35.140 | € 32.978 |
| Inkoopwaarde van de omzet | € 18.776 | € 20.598 |
| Bruto marge | € 16.364 | € 12.380 |

Kosten

| | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Huisvestingskosten | € 11.667 | € 12.429 |
| Kosten vrijwilligers | € 2.201 | € 2.573 |
| Kantoorkosten | € 674 | € 795 |
| Verkoopkosten | € 1.432 | € 1.958 |
| Afschrijving materiele vaste activa | € 1.980 | € 1.980 |
| Overige bedrijfskosten | € 1.922 | € 2.794 |
| Totaal kosten | € 19.876 | € 22.529 |

Bedrijfsresultaat

| | |
|----------|-----------|
| € -3.511 | € -10.148 |
|----------|-----------|

Rente/bankkosten
Diverse baten/lasten

| | |
|-------|-------|
| € 259 | € 298 |
| € 28 | € 172 |
| € 230 | € 126 |

Resultaat

| | |
|----------|-----------|
| € -3.742 | € -10.274 |
|----------|-----------|

Jaarrekening

3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, is bij de opstelling van de balans en de winst- en verliesrekening het waarderingssysteem van de historische kostprijzen toegepast. De activa en passiva, voor zover niet hierna vermeld, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierna wordt indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa

De investeringen wordt afgeschreven in 5 jaren waarbij geen rekening wordt gehouden met een restwaarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Passiva

Cadeau bonnen welke nog in omloop zijn en betaald, vertegenwoordigen een waarde van € 1.535,-.

Jaarrekening4. Toelichting op de balans31 dec.201931 dec. 2018ActivaMateriele vaste activa

Winkelinventaris

€ 7.765

€ 9.745

Af: Afschrijvingen

€ -1.980

€ -1.980

€ 5.785€ 7.765Vlottende activaVoorraden

Voorraad papier

€ 100

€ 100

Voorraad Kunstnijverheid

€ 7.065

€ 6.561

Voorraad zoetwaren en boeken

€ 540

€ 110

€ 7.705€ 6.771Vorderingen

Debiteuren

€ -

€ 345

BTW terug te vorderen

€ -

€ 368

€ -€ 713Transitorische activa

Borg pand Beekstraat

€ 2.400

€ 2.400

Vooruitbetaalde posten

€ 350

€ 186

Pinbetaling 31.12.2019

€ 147

€ 2.897€ 2.586Liquide middelen

Kas

€ 376

€ 590

Bank

€ 1.759

€ 2.101

Rabo Telerekening

€ 17.500

€ 11.000

€ 19.635€ 13.691

Jaarrekening**Passiva****31 dec.2019****31 dec. 2018**Eigen vermogenBedrijfskapitaal

Bedrijfskapitaal per begin boekjaar

€ 29.428

€ 39.702

Bij: resultaat 2019

€ -3.742

€ -10.274

Bedrijfskapitaal per ultimo boekjaar

€ 25.686€ 29.428Kortlopende schulden

Reiskosten vrijwilligers

€ 30

€ 386

BTW afdracht q4/2019

€ 394

Kortlopende schuld

€ 8.377

€ 38

Verkochte cadeaubonnen

€ 1.535

€ 1.675

€ 10.336€ 2.099

Jaarrekening5. Toelichting op de winst- en verliesrekening20192018Opbrengsten

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Omzet zoetwaren en boeken | € 2.435 | € 4.490 |
| Omzet kunstnijverheid | € 32.705 | € 28.489 |
| | <u>€ 35.140</u> | <u>€ 32.978</u> |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Inkoopwaarde zoetwaren en boeken | € 1.031 | € 3.650 |
| Inkoopwaarde kunstnijverheid | € 17.745 | € 16.947 |
| | <u>€ 18.776</u> | <u>€ 20.598</u> |

KostenHuisvestingskosten

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Huur | € 9.600 | € 9.600 |
| Gas Water en Elektra | € 1.083 | € 631 |
| Gemeentelijke belastingen | € 768 | € 815 |
| Overige huisvestigingskosten | € 216 | € 1.383 |
| | <u>€ 11.667</u> | <u>€ 12.429</u> |

Kosten vrijwilligers

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Reiskosten woning/werk | € 891 | € 910 |
| Parkeerkosten | € 515 | € 616 |
| Reductie vrijwilligers | € 25 | € 275 |
| Overige vrijwilligerskosten | € 770 | € 772 |
| | <u>€ 2.201</u> | <u>€ 2.573</u> |

Jaarrekening

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Kantoorkosten</u> | | |
| Contributie en abonnement/Buma | € 210 | € 220 |
| Kantoorartikelen | € 203 | € 209 |
| Administratiekosten | € 141 | € 86 |
| Vergaderkosten | € 119 | € 279 |
| | <u>€ 674</u> | <u>€ 795</u> |
| <u>Verkoopkosten</u> | | |
| Reclame en advertentie | € 65 | € 180 |
| Reis- en verblijfkosten Beurs | € 462 | € 912 |
| Bezorgkosten | € 83 | € 95 |
| Folders | € - | € 51 |
| Overige verkoopkosten | € 822 | € 720 |
| | <u>€ 1.432</u> | <u>€ 1.958</u> |
| <u>Afschrijvingen materiele vaste activa</u> | | |
| Inventarissen | <u>€ 1.980</u> | <u>€ 1.980</u> |
| <u>Algemene kosten</u> | | |
| Assurantiën | € 389 | € 228 |
| Internet/telefoon | € 542 | € 686 |
| Kosten kantine | € 130 | € 178 |
| Kosten pin automaat | € 291 | € 541 |
| Kosten ICT/Computer | € 570 | € 1.161 |
| | <u>€ 1.922</u> | <u>€ 2.794</u> |
| <u>Rentebaten en -lasten</u> | | |
| Rentebaten | € - | € - |
| Rente-bankkosten | € 259 | € 298 |
| | <u>€ 259</u> | <u>€ 298</u> |
| <u>Diverse baten en lasten</u> | | |
| Sponsoring | € 12 | € 182 |
| Betalingsverschillen | € 17 | € 47 |
| Retour statiegeld | € - | € 54 |
| Oninbare vordering (cadeaubonnen LVW) | € - | € -111 |
| | <u>€ 28</u> | <u>€ 172</u> |

Jaarrekening6. **Toelichting op de brutowinstmarge**

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Omzet zoetwaren en boeken | € 2.435 | € 4.490 |
| Inkoopwaarde zoetwaren en boeken | € 1.031 | € 3.650 |
| Bruto marge | <u>€ 1.404</u> | <u>€ 839</u> |
| | | |
| Omzet kunstnijverheid | € 32.705 | € 28.489 |
| Inkoopwaarde kunstnijverheid | € 17.745 | € 16.947 |
| Bruto marge | <u>€ 14.960</u> | <u>€ 11.541</u> |
| | | |
| Totaal Omzet | | |
| Totaal Inkoopwaarde omzet | € 35.140 | € 32.978 |
| Totaal marge | <u>€ 18.776</u> | <u>€ 20.598</u> |
| | <u>€ 16.364</u> | <u>€ 12.380</u> |
| | | |
| Bruto marge | | |
| Zoetwaren en boeken | 57,7% | 18,7% |
| Kunstnijverheid | 45,7% | 40,5% |
| Totaal | 46,6% | 37,5% |