

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

Financieel Jaarverslag boekjaar 2023

<u>Inhoudsopgave</u>	blz.
A. <u>Financieel verslag</u>	
1. Aanbiedingsbrief	2
2. Algemeen	3
3. Resultaat	3
4. Specificatie	4
B. <u>Jaarrekening</u>	
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. Financieel verslag

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

1. Aanbiedingsbrief

Weert, 1 februari 2024

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 het financieel verslag over het boekjaar 2023 toekomen.

Op 17 februari 2024 hebben de leden van de kascommissie zijnde mevrouw Marijke Lenaerts en mevrouw Léontine van 't Hul de jaarstukken over 2023 gecontroleerd en akkoord bevonden.

Een ondertekende verklaring waarin beiden leden het financieel verslag inclusief de boekingsstukken hebben gecontroleerd en akkoord bevonden is in ons bezit.

Algehele opmerking: door afronding van de getallen kunnen er verschillen zijn van ten hoogste € 1,-.

Tot het geven van nadere informatie ben ik steeds graag bereid.

Met vriendelijke groet,



J.A.M. (Sjef) Schmit
Penningmeester/secretaris Wereldwinkel Weert h.o.d.n. Fair Trade Shop Weert

Financieel verslag

2. Algemeen

Aard van de onderneming

De onderneming is gevestigd te Weert

Aard / doelstelling 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 juni 1979 middels een notariële akte.

Het inschrijvingsnummer van de Kamer van Koophandel is 13023983 en RSIN nummer 802956749.

De onderneming is vanaf 01 januari 2008 omzetbelastingplichtig.

De onderneming is niet vennootschapsbelastingplichtig.

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

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

3. Resultaat

De omzet is gestegen met € 597,-.

De totale kosten zijn gestegen met € 807,- tot totaal € 16.707,-

Het bruto bedrijfsresultaat is van gestegen met € 1.244,- naar € 18.919,-.

Het netto resultaat is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2022 namelijk € 1.835,-.

In het voorjaar hebben we aan de buitenkant van de winkel een nieuw zonnewering aangebracht.

In november 2023 is de kassa computer vervangen door een geheel nieuw kassa pc inclusief bonprinter, kassalade en pinautomaat. De oude computer in het kantoor is vervangen door een nieuwe laptop.

De samenstelling van het resultaat kan als volgt worden weergegeven.

	In % van <u>2023</u>	In % van <u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Opbrengsten	100,00%	100,00%	€ 35.049	€ 34.452
Inkoopwaarde van de omzet	46,02%	48,70%	€ 16.130	€ 16.777
Bruto marge	53,98%	51,30%	€ 18.919	€ 17.675
Huisvestingskosten	32,05%	29,80%	€ 11.233	€ 10.266
Kosten vrijwilligers	5,23%	4,86%	€ 1.833	€ 1.675
Kantoorkosten	2,32%	1,90%	€ 813	€ 656
Verkoopkosten	2,81%	5,55%	€ 984	€ 1.913
Afschrijving materiele vaste activa	0,99%	0,00%	€ 348	€ -
Overige bedrijfskosten	4,27%	4,03%	€ 1.496	€ 1.389
Totale kosten	47,67%	46,15%	€ 16.707	€ 15.900
Bedrijfsresultaat	6,31%	5,15%	€ 2.212	€ 1.775
Bankkosten	-1,67%	-0,72%	€ -585	€ -249
Diverse baten	0,59%	1,00%	€ 207	€ 344
Resultaat	5,24%	5,43%	€ 1.835	€ 1.870

Financieel verslag

4. Specificatie

Brutomarge

De marges zijn in 2023 opnieuw gestegen van 51,3% naar 53,98%.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn gestegen met € 967,-.

Deze stijging komt door hogere energiekosten en gemeentelijke belastingen.

Bij BudgetEnergie hebben wij een vast contract tot 01 juli 2024.

De huurkosten zijn per maand € 800,- en zijn niet geïndexeerd. Met verhuurder Spitters is overeengekomen dat de huurprijs tot 31 december 2023 ongewijzigd blijft.

Kosten vrijwilligers

Deze kosten zijn met € 158,- gestegen. Dit jaar hadden we een paar jubilarissen en afscheid van onze voorzitter

Kantoorkosten

Deze kosten zijn met € 157,- gestegen.

De administratiekosten, bumarechten zijn iets hoger uitgevallen.

Verkoopkosten

Deze kosten zijn flink gedaald met € 929,-.

De kosten van ons 5-jarig bestaan in 2022 zijn geheel in dat jaar gevallen.

Overige algemene kosten

Deze kosten zijn licht gestegen met € 51,-.

Afschrijving

De aanschaf van een geheel nieuw kassa computer met bijbehorende apparatuur bedroeg totaal € 2.148,-. Dit bedrag kan in 5 jaar worden afgeschreven, voor 2023 is dit € 348,-.

Cadeau en tegoedbonnen

De waarde van de nog niet ingeleverde kadobonnen bedraagt € 1.810,-

B. Jaarrekening**1. Balans****Activa**Vaste activaMateriele vaste activa

Winkel inventaris (nieuwe kassa hardware)

€ 2.148

€ 1.900

Af; Afschrijving

€ -348

€ -1.900

€ 1.800

€ -

Vlottende activaVoorraden

€ 11.320

€ 7.400

Vorderingen

Debiteuren

€ 913

€ 827

Pinbetaling 31.12.2023

€ 97

€ 84

BTW terug te vorderen

€ 743

€ 21

Vooruitbetaalde posten w.o. borg huur (3 maanden)

€ 2.699

€ 2.680

€ 4.452

€ 3.612

Liquide middelen

Bank

€ 15.824

€ 24.226

Kas

€ 322

€ 279

€ 16.146

€ 24.505

€ 33.718

€ 35.517

Jaarrekening

	<u>31 dec. 2023</u>	<u>31 dec. 2022</u>
<u>Passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Werkkapitaal	€ 26.846	€ 26.846
Reserve ondersteuning projecten derde wereld	€ 4.610	€ 2.776
	<u>€ 31.456</u>	<u>€ 29.622</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>		
Belastingen btw afdracht	€ 452	€ 1.189
Overige schulden	€ -	€ 2.592
Verkochte cadeaubonnen	€ 1.810	€ 2.115
	<u>€ 2.262</u>	<u>€ 5.896</u>
	 <u>€ 33.718</u>	 <u>€ 35.517</u>

Jaarrekening**2. Winst- en verliesrekening****Omzet**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Opbrengsten	€ 35.049	€ 34.452
Inkoopwaarde van de omzet	€ 16.130	€ 16.777
Bruto marge	€ 18.919	€ 17.675

Kosten

Afschrijving inventaris	€ 348	€ -
Huisvestingskosten	€ 11.233	€ 10.266
Kosten vrijwilligers	€ 1.833	€ 1.675
Kantoorkosten	€ 813	€ 656
Verkoopkosten	€ 984	€ 1.913
Overige bedrijfskosten	€ 1.496	€ 1.389
Totaal kosten	€ 16.707	€ 15.900

Bedrijfsresultaat

€ 2.212	€ 1.775
---------	---------

Rente/bankkosten	€ -585	€ -249
Diverse baten/lasten	€ 207	€ 344
	€ -377	€ 94

Resultaat

€ 1.835	€ 1.870
---------	---------

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.

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.

Activa**Materiele vaste activa**

De investeringen wordt afgeschreven in 5 jaren waarbij geen rekening wordt gehouden met een restwaarde. De waarde is door afschrijvingen in 2023 gesteld op € 1.800,-.

Voorraden

De voorraad is per 31 december 2023 opgenomen en als zodanig gewaardeerd op een totaalbedrag van € 11.320,-.

Debiteuren

Tijdens de kerstmarkt op 19 december 2023 bij de Gemeente Weert is voor een bedrag van € 608,- met bonnen betaald. Daarnaast zijn er voor € 105,- bonnen ingeleverd van Punt Welzijn. Voorts verwachten wij nog een vergoeding inzake de aanrijdingschade aan de zonwering van € 200,-.

Vooruitbetaalde posten

Dit zijn kosten welke in 2023 zijn betaald, maar ten laste komen van het boekjaar 2024. Op de parkeerkaarten staat nog een tegoed van € 210,- en vooruitbetaald zijn de energiekosten voor januari 2024 totaal € 90,-.

Liquide middelen

Het aanwezige en getelde kasgeld inclusief kleine kas bedroeg € 322,-.

Het saldo op de spaarrekening bedroeg ultimo 2022 € 14.000,- en op de lopende Rabo-rekening € 1.824,-.

Passiva**Kortlopende schuld**

Cadeau en tegoed bonnen welke nog in omloop zijn en betaald bedraagt € 1.810,-.

Reserve projecten derde Wereld

In het dagelijks bestuursoverleg van 08 januari 2023 is besloten de winst wederom te resereven voor ondersteuning ten behoeve van projecten in de derde wereld.

Door toevoeging van het resultaat 2023 van € 1.835,- is deze reserve opgelopen tot € 4.610,-.

Jaarrekening4. Toelichting op de balansActivaMateriele vaste activa

Winkelinventaris	€	2.148	€	1.900
Af: Afschrijvingen	€	-348	€	-1.900
	€	<u>1.800</u>	€	<u>-</u>

Vlottende activaVoorraden

Voorraad papier	€	300	€	200
Voorraad Kunstnijverheid	€	10.750	€	7.000
Voorraad Boeken	€	270	€	200
	€	<u>11.320</u>	€	<u>7.400</u>

Vorderingen

Debiteuren	€	913	€	827
BTW terug te vorderen	€	743	€	21
Pinbetaling 31.12.23	€	97	€	84
	€	<u>1.753</u>	€	<u>933</u>

Overlopende posten

Borg pand Beekstraat	€	2.400	€	2.400
Vooruitbetaalde posten	€	300	€	280
	€	<u>2.700</u>	€	<u>2.680</u>

Liquide middelen

Kas	€	322	€	279
Bank	€	1.824	€	726
Rabo Telerekening	€	14.000	€	23.500
	€	<u>16.146</u>	€	<u>24.505</u>

Jaarrekening**Passiva****31 dec. 2023****31 dec. 2022****Eigen vermogen****Bedrijfskapitaal**

Reserve ondersteuning projecten derde wereld ultimo 2023	€	2.775	€	1.001
Af: bijdrage project Peru	€	-	€	-95
Bij: winst over 2023 / 2022	€	1.835	€	1.870
Totaal reservering projecten derde wereld	€	<u>4.610</u>	€	<u>2.776</u>
Werkkapitaal ultimo 2023	€	<u>26.846</u>	€	<u>26.846</u>
Bedrijfskapitaal per ultimo boekjaar 2023	€	<u>26.846</u>	€	<u>26.846</u>
<u>Kortlopende schulden</u>				
BTW afdracht q4/2023	€	452	€	1.189
Kortlopende schuld	€	-	€	2.592
Verkochte cadeau- en tegoebonnen	€	1.810	€	2.115
	€	<u>2.262</u>	€	<u>5.896</u>

Jaarrekening**5. Toelichting op de winst- en verliesrekening****Opbrengsten**

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet boeken	9% btw	€ 915	€ 1.084
Omzet kunstnijverheid	21% btw	€ 34.135	€ 33.368
		<u>€ 35.049</u>	<u>€ 34.452</u>

Inkoopwaarde boeken	9% btw	€ 402	€ 585
Inkoopwaarde kunstnijverheid	21% btw	€ 15.729	€ 16.192
		<u>€ 16.130</u>	<u>€ 16.777</u>

Kosten**Huisvestingskosten**

Huur		€ 9.600	€ 9.600
Gas Water en Elektra		€ 884	€ 148
Gemeentelijke belastingen		€ 687	€ 408
Overige huisvestigingskosten		€ 61	€ 110
		<u>€ 11.233</u>	<u>€ 10.266</u>

Kosten vrijwilligers

Reiskosten woning/werk		€ 471	€ 511
Parkeerkosten		€ 284	€ 257
Overige vrijwilligerskosten		€ 1.079	€ 908
		<u>€ 1.833</u>	<u>€ 1.675</u>

Jaarrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Contributie en abonnement/Buma	€ 262	€ 221
Kantoorartikelen	€ 210	€ 194
Administratiekosten	€ 197	€ 114
Vergaderkosten	€ 132	€ 127
Representatiekosten	€ 12	€ -
	<u>€ 813</u>	<u>€ 656</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame en advertentie	€ 83	€ 83
Kosten 5 jaar Fair Trade Shop	€ -	€ 877
Reis- en verblijfkosten Beurs	€ 447	€ 333
Bezorgkosten	€ 173	€ 84
Overige verkoopkosten	€ 282	€ 536
	<u>€ 984</u>	<u>€ 1.913</u>
<u>Afschrijvingen materiele vaste activa</u>		
Inventarissen (kassa pc)	€ 348	€ -
<u>Algemene kosten</u>		
Assurantiën	€ 359	€ 357
Internet/telefoon	€ 540	€ 522
Kosten kantine	€ 119	€ 139
Kosten pin automaat	€ 217	€ 183
Kosten ICT/Computer	€ 261	€ 188
	<u>€ 1.496</u>	<u>€ 1.389</u>
<u>Rentebaten en -lasten</u>		
Rentebaten	€ -	€ -
Rente-bankkosten	€ 585	€ 249
	<u>€ 585</u>	<u>€ 249</u>
<u>Diverse baten en lasten</u>		
Sponsoring	€ 194	€ 304
Betalingsverschillen	€ 14	€ 40
	<u>€ 207</u>	<u>€ 344</u>

Jaarrekening**6. Toelichting op de brutowinstmarge**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet boeken	€ 915	€ 1.084
Inkoopwaarde boeken	€ 402	€ 585
Bruto marge	<u>€ 513</u>	<u>€ 499</u>
Omzet kunstnijverheid	€ 34.135	€ 33.368
Inkoopwaarde kunstnijverheid	€ 15.729	€ 16.192
Bruto marge	<u>€ 18.406</u>	<u>€ 17.176</u>
Totaal Omzet	€ 35.049	€ 34.452
Totaal Inkoopwaarde omzet	€ 16.130	€ 16.777
Totaal marge	<u>€ 18.919</u>	<u>€ 17.675</u>
<u>Bruto marge</u>		
Boeken	56,1%	46,0%
Kunstnijverheid	53,9%	51,5%
Totaal	54,0%	51,3%