

**KINDEREN VAN DE VOEDSELBANK
TE DODEWAARD**

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1	Algemeen	4
2	Resultaat	5
3	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2016	10
2	Staat van ontvangsten en uitgaven	12
3	Kasstroomoverzicht 2016	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2016	18
6	Toelichting op de staat van ontvangsten en uitgaven over 2016	21

BIJLAGEN

1	Overzicht vastgelegde middelen	24
---	--------------------------------	----

Boekhoud- en administratiekantoor Den Hartigh
Hoofdstraat 70
6671 CG Zetten
Telefoonnr: 0488-468180
Faxnr: 0488-468185
E-mail: Info@denhartigh-administraties.nl
Reg. nr. K. v. K. Arnhem 11014262
Beconnr. 284.312

Postbus 102
6670 AC Zetten
ABN / Amro nr. 48.90.14.305
Rabobank nr. 33.19.21.812
ING - bank nr. 4203696

Aan het bestuur van de stichting
Kinderen van de Voedselbank
p/a Westerengstraat 18
6669 BK Dodewaard

Betreft: Jaarrekening 2016

Geacht bestuur

Hierbij brengen wij verslag uit over de periode 01 januari 2016 t/m 31 december 2016 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Conform uw opdracht hebben wij de de jaarrekening 2016 van Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard bestaande uit de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2016 en de staat van ontvangsten en uitgaven over de periode 01 januari 2016 t/m 31 december 2016 met de toelichting samengesteld.

VERANTWOORDELIJKHEID

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.
Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

1 ALGEMEEN

1.1 Bestuur

De bestuurssamenstelling

Voorzitter M.R.M. van der Ven te Dodewaard 01012016 31122016

Penningmeester J.B. den Hartigh te Zetten 01122016 31122016

Secretaris C. de Hommel te Dodewaard 01012016 31122016

Bestuurder H. van de Haar te Dodewaard 01012016 31122016

Bestuurder J.H.A.M. Woldberg te Opheusden 01012015 31122016

Public relations A Keuken te Opheusden 01122016 tm 31122016

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 48.325 tegenover € 54.125 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	354.117	100,0	211.636	100,0	142.481
Kostprijs van de omzet	176.402	49,8	61.824	29,2	114.578
Bruto-omzetresultaat	177.715	50,2	149.812	70,8	27.903
Brutomarge	177.715	50,2	149.812	70,8	27.903
Kosten					
Personeelskosten	51.815	14,6	41.713	19,7	10.102
Afschrijvingen	8.894	2,5	2.955	1,4	5.939
Overige bedrijfskosten	68.475	19,4	50.782	24,0	17.693
	129.184	36,5	95.450	45,1	33.734
Stichtingsresultaat	48.531	13,7	54.362	25,7	-5.831
Financiële baten en lasten	-206	-	-237	-0,1	31
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	48.325	13,7	54.125	25,6	-5.800

2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 67,3% tot € 354.117. Het bruto-omzetresultaat steeg met 18,6% tot € 177.715.

De brutomarge steeg met 18,6% tot € 177.715.

2.3 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

	2016	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	27.903	
Afname overige personeelskosten	1.800	
Afname exploitatiekosten	1.163	
Afname kantoorkosten	6.255	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	31	
		37.152
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	6.779	
Toename sociale lasten	947	
Toename overige personeelskosten	2.376	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	5.939	
Toename huisvestingskosten	5.774	
Toename autokosten	3.806	
Toename verkoopkosten	3.309	
Toename algemene kosten	14.022	
		42.952
Afname resultaat		-5.800

2.4 Kosten

De kosten stegen in totaliteit met 35,3%.

Per kostensoort geldt het volgende:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Personeelskosten	51.815	40,1	41.713	43,7	10.102
Afschrijvingen	8.894	6,9	2.955	3,1	5.939
Overige bedrijfskosten	68.475	53,0	50.782	53,2	17.693
	129.184	100,0	95.450	100,0	33.734

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	60.490	26,6	25.140	13,6
Vlottende activa				
Vorraden	126.500	55,7	125.000	67,4
Liquide middelen	40.250	17,7	35.359	19,0
	<u>166.750</u>	<u>73,4</u>	<u>160.359</u>	<u>86,4</u>
	<u>227.240</u>	<u>100,0</u>	<u>185.499</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	223.598	98,4	175.272	94,5
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	-	1	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.036	1,3	9.819	5,3
Overige schulden en overlopende passiva	606	0,3	407	0,2
	<u>3.642</u>	<u>1,6</u>	<u>10.227</u>	<u>5,5</u>
	<u>227.240</u>	<u>100,0</u>	<u>185.499</u>	<u>100,0</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

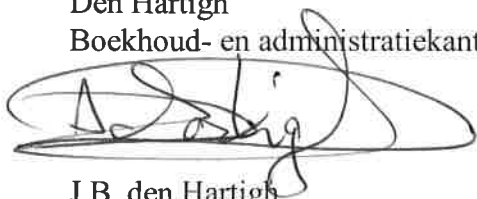
Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	223.598	175.272
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	60.490	25.140
Werkkapitaal	<u>163.108</u>	<u>150.132</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	126.500	125.000
Liquide middelen	40.250	35.359
	<u>166.750</u>	<u>160.359</u>
Af: kortlopende schulden	3.642	10.227
Werkkapitaal	<u>163.108</u>	<u>150.132</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Den Hartigh
Boekhoud- en administratiekantoor

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J.B. den Hartigh', enclosed within a large, loopy oval flourish.

J.B. den Hartigh
College belastingadviseurs

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

1 STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.555	13.950
Inventaris	30.250	4.025
Vervoermiddelen	7.685	7.165
	<u>60.490</u>	<u>25.140</u>
Vlottende activa		
Vorraden	(1) 126.500	125.000
Liquide middelen	(2) 40.250	35.359
	<u>227.240</u>	<u>185.499</u>

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	223.598	175.272
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	1
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.036	9.819
Overige schulden en overlopende passiva	606	407
	<u>3.642</u>	<u>10.227</u>
	<u>227.240</u>	<u>185.499</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

2 STAAT VAN ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(4)	354.117		211.636	
Kostprijs van de omzet	(5)	<u>176.402</u>		<u>61.824</u>	
Bruto-omzetresultaat			177.715		149.812
Kosten					
Lonen en salarissen	(6)	44.736		37.957	
Sociale lasten	(7)	973		26	
Overige personeelskosten	(8)	6.106		3.730	
Afschrijvingen	(9)	8.894		2.955	
Overige bedrijfskosten		<u>68.475</u>		<u>50.782</u>	
			129.184		95.450
Stichtingsresultaat			<u>48.531</u>		<u>54.362</u>
Financiële baten en lasten			-206		-237
Resultaat			<u>48.325</u>		<u>54.125</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Stichtingsresultaat	48.531		54.362	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	8.894		2.955	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-1.500		-50.000	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-6.585		9.724	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		49.340		17.041
Rentelasten		-206		-237
Kasstroom uit operationele activiteiten		49.134		16.804
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	-		9.260	
Investerings in materiële vaste activa	-44.244		-26.575	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-44.244		-17.315
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie kapitaal		1		-1
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Financieringsactiviteiten		-		-
		4.891		-512

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Samenstelling geldmiddelen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	35.359	35.871
Mutatie liquide middelen	4.891	-512
Geldmiddelen per 31 december	<u>40.250</u>	<u>35.359</u>

Liquide middelen

€

Samenstelling geldmiddelen

Geldmiddelen per 1 januari 2015	35.871
Mutatie 2015	-512
Geldmiddelen per 31 december 2015	<u>35.359</u>
Geldmiddelen per 1 januari 2016	35.359
Mutatie 2016	4.891
Geldmiddelen per 31 december 2016	<u>40.250</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Kinderen van de Voedselbank (geregistreerd onder KvK-nummer 58806024) is feitelijk gevestigd op p/a Westerengstraat 18 te Dodewaard.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	13.959	5.437	9.760	29.156
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9	-1.412	-2.595	-4.016
	<u>13.950</u>	<u>4.025</u>	<u>7.165</u>	<u>25.140</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	10.455	31.187	2.602	44.244
Afschrijvingen	-1.850	-4.962	-2.082	-8.894
	<u>8.605</u>	<u>26.225</u>	<u>520</u>	<u>35.350</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	24.414	36.624	12.362	73.400
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.859	-6.374	-4.677	-12.910
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>22.555</u>	<u>30.250</u>	<u>7.685</u>	<u>60.490</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				10
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1. Voorraden		
Speelgoed etc.	<u>126.500</u>	<u>125.000</u>
Speelgoed etc.		
Grond- en hulpstoffen	<u>126.500</u>	<u>125.000</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

2. Liquide middelen

RegioBank nr. NL17RBRB0845251228	40.115	35.209
Kas	<u>135</u>	<u>150</u>
	<u>40.250</u>	<u>35.359</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

PASSIVA

3. Stichtingvermogen

	2016	2015
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	175.273	121.147
Resultaat	48.325	54.125
Stand per 31 december	<u>223.598</u>	<u>175.272</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>3.036</u>	<u>9.819</u>
-------------	--------------	--------------

Loonheffing

LB/PVV laatste periode	1.518	8.584
LB/PVV november	1.518	1.235
	<u>3.036</u>	<u>9.819</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>606</u>	<u>407</u>
---------------------	------------	------------

Overlopende passiva

Accountantskosten	500	400
Rente- en bankkosten	106	7
	<u>606</u>	<u>407</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN ONTVANGSTEN EN UITGAVEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
4. Netto-omzet		
Giften	227.617	161.636
Geschonken goederen speelgoed etc.	126.500	50.000
	<u>354.117</u>	<u>211.636</u>
5. Kostprijs van de omzet		
Inkoop verjaardagsbox	1.252	499
Inkoop klavertje vier	9.295	11.099
Inkoop kleding	153.673	44.394
Inkoop diversen	7.671	5.832
Kosten fondsenwerving	4.511	-
	<u>176.402</u>	<u>61.824</u>
Personeelskosten		
6. Lonen en salarissen		
Salarissen	19.670	15.819
Vrijwilligersvergoedingen	5.796	7.176
Loonheffingen	19.270	14.962
	<u>44.736</u>	<u>37.957</u>
7. Sociale lasten		
Bedrijfsverzekeringen	973	-
Belastingvrije vergoedingen	-	26
	<u>973</u>	<u>26</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

	2016	2015
	€	€
8. Overige personeelskosten		
Reiskosten	2.059	370
Kantine- en keukenkosten	3.952	3.360
Opleidingskosten	95	-
	<u>6.106</u>	<u>3.730</u>
Personeelsleden		
Bij de onderneming was in 2016 gemiddeld - personeelslid werkzaam (2015: -).		
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>8.894</u>	<u>2.955</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.850	9
Inventaris	4.962	1.061
Vervoermiddelen	2.082	1.885
	<u>8.894</u>	<u>2.955</u>
10. Overige personeelskosten		
Bijdrage privé autokosten	<u>-1.800</u>	<u>-</u>
11. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	10.285	7.786
Energie	3.577	-
Belastingen	375	344
Schoonmaak	286	619
	<u>14.523</u>	<u>8.749</u>
12. Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	321	1.400
Bedrijfskleding	724	63
Materiaalkosten	-	745
	<u>1.045</u>	<u>2.208</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

	2016	2015
	€	€
13. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.164	1.133
Telefoon, fax en internet	3.792	3.371
Porti	68	7.448
Contributies en abonnementen	23	350
	<u>6.047</u>	<u>12.302</u>
14. Autokosten		
Brandstoffen/brandstoffen machines	6.490	6.180
Reparatie en onderhoud	5.739	1.340
Verzekering	1.114	1.163
Motorrijtuigenbelasting	1.569	2.423
	<u>14.912</u>	<u>11.106</u>
15. Verkoopkosten		
Reclamekosten	12.472	10.712
Representatiekosten	3.048	2.380
Veilingkosten	3.750	3.005
Uitgaande vrachten	136	-
	<u>19.406</u>	<u>16.097</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	869	320
Advieskosten	13.473	-
	<u>14.342</u>	<u>320</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente debiteuren, crediteuren en belastingen	200	241
Crediteuren, debiteuren, belastingen etc	6	-4
	<u>206</u>	<u>237</u>

BIJLAGE 1**OVERZICHT VASTGELEGDE MIDDELEN.**

	<u>Aanschaf- waarde.</u>	<u>Afschrijving t/m 31-12-2016</u>	<u>Boekwaarde per 31-12-2016</u>
<u>Verbouwingskosten</u>			
2015 Aanpassingen loods	€ 13.958,67	€ 1.403,67	€ 12.555,00
2016 Aanpassingen loods	- 10.455,08	- 455,08	- 10.000,00
	<u>€ 24.413,75</u>	<u>€ 1.858,75</u>	<u>€ 22.555,00</u>
<u>Inventaris</u>			
2014 Stellingen	€ 1.235,00	€ 660,00	€ 820,00
2014 Laptop	- 1.346,00	- 721,00	- 895,00
2015 Inventaris overname	- 1.000,00	- 400,00	- 800,00
2015 Beamer	- 1.427,45	- 542,45	- 1.165,00
2015 Tablet	- 429,00	- 169,00	- 345,00
2016 Inventaris hal	- 900,00	- 130,00	- 770,00
2016 Collecte bussen	- 1.810,18	- 270,18	- 1.540,00
2016 Palletkachel	- 28.476,52	- 3.476,52	- 25.000,00
	<u>€ 36.624,15</u>	<u>€ 6.374,15</u>	<u>€ 30.250,00</u>
<u>Vervoermiddelen.</u>			
2014 Renault Laguna 45THFP	€ 3.010,00	€ 1.700,00	€ 1.310,00
2014 Crysler stationwagen 83TVXT	- 6.250,00	- 2.710,00	- 3.540,00
2015 Aanhanger	- 500,00	- 135,00	- 365,00
2016 Aanhangwagen	- 2.601,50	- 131,50	- 2.470,00
	<u>€ 12.361,50</u>	<u>€ 4.676,50</u>	<u>€ 7.685,00</u>
<i>Totaal vastgelegde middelen.</i>	<u>€ 73.399,40</u>	<u>€ 12.909,40</u>	<u>€ 60.490,00</u>