

**KINDEREN VAN DE VOEDSELBANK
TE DODEWAARD**

Rapport inzake exploitatie van de staat van ontvangsten en
uitgaven 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1	Resultaat	5
2	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2021	10
2	Exploitatie van de staat van ontvangsten en uitgaven 2021	12
3	Kasstroomoverzicht 2021	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2021	18
6	Toelichting exploitatie op de staat van ontvangsten en uitgaven over 2021	23

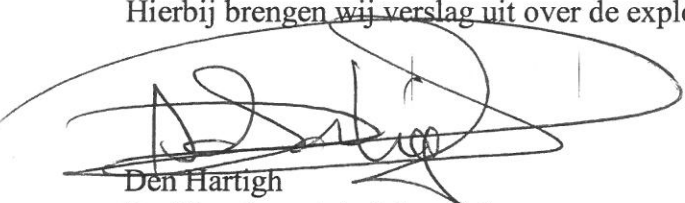
BIJLAGEN

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Kinderen van de Voedselbank
p/a Westerengstraat 18
6669 BK Dodewaard

Betreft: Exploitatie van de staat van ontvangsten en uitgaven 2021

Geacht bestuur

Hierbij brengen wij verslag uit over de exploitatie van de staat van ontvangsten en uitgaven 2021



Den Hartigh

Boekhoud- en Administratiekantoor
Stationsstraat 10
6671 AW Zetten
Telefoon: 0610184595
J.B. den Hartigh
College belastingadviseurs

--	--	--	--	--	--

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € - tegenover € - over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	512.214	100,0	720.421	100,0	-208.207
Kostprijs van de omzet	52.680	10,3	365.576	50,7	-312.896
Bruto-omzetresultaat	459.534	89,7	354.845	49,3	104.689
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	86.972	17,0	73.914	10,3	13.058
Personeelskosten	86.340	16,9	80.325	11,2	6.015
Afschrijvingen	28.773	5,6	23.386	3,3	5.387
Overige bedrijfskosten	120.758	23,5	136.208	18,8	-15.450
	322.843	63,0	313.833	43,6	9.010
.	136.691	26,7	41.012	5,7	95.679
Financiële baten en lasten	-416	-0,1	-124	-	-292
Buitengewone baten en lasten	1.133	0,2	223	-	910
Dotatie bestemmingsreserve	-137.408	-26,8	-41.111	-5,7	-96.297
Buitengewoon resultaat	-136.275	-26,6	-40.888	-5,7	-95.387
Resultaat na belastingen	-	-	-	-	-

1.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 28,9% tot € 512.214. Het bruto-omzetresultaat steeg met 29,5% tot € 459.534.

De brutomarge steeg met 29,5% tot € 459.534.

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

1.3 Kosten

De kosten stegen in totaliteit met 2,9%.

Per kostensoort geldt het volgende:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Kosten van grond- en hulpstoffen	86.972	26,9	73.914	23,6	13.058
Personeelskosten	86.340	26,7	80.325	25,6	6.015
Afschrijvingen	28.773	8,9	23.386	7,5	5.387
Overige bedrijfskosten	120.758	37,5	136.208	43,3	-15.450
	<u>322.843</u>	<u>100,0</u>	<u>313.833</u>	<u>100,0</u>	<u>9.010</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

2 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2021		31-12-2020		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	52.368	6,1	72.386	8,4	-20.018
Financiële vaste activa	3.656	0,4	3.384	0,4	272
	<u>56.024</u>	<u>6,5</u>	<u>75.770</u>	<u>8,8</u>	<u>-19.746</u>
Vlottende activa					
Voorraden	690.000	80,2	652.058	75,6	37.942
Liquide middelen	114.136	13,3	134.765	15,5	-20.629
	<u>804.136</u>	<u>93,5</u>	<u>786.823</u>	<u>91,1</u>	<u>17.313</u>
	<u>860.160</u>	<u>100,0</u>	<u>862.593</u>	<u>99,9</u>	<u>-2.433</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	832.683	96,8	815.562	94,6	17.121
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.152	0,6	26.751	3,1	-21.599
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.441	0,3	2.835	0,3	-394
Overige schulden en overlopende passiva	19.884	2,3	17.445	2,0	2.439
	<u>27.477</u>	<u>3,2</u>	<u>47.031</u>	<u>5,5</u>	<u>-19.554</u>
	<u>860.160</u>	<u>100,0</u>	<u>862.593</u>	<u>100,0</u>	<u>-2.433</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

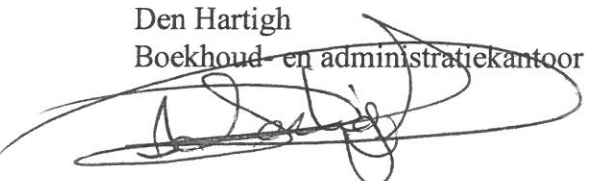
Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	832.683	815.562
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	52.368	72.386
Financiële vaste activa	3.656	3.384
	<u>56.024</u>	<u>75.770</u>
Werkkapitaal	<u>776.659</u>	<u>739.792</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	690.000	652.058
Liquide middelen	114.136	134.765
	<u>804.136</u>	<u>786.823</u>
Af: kortlopende schulden	27.477	47.031
Werkkapitaal	<u>776.659</u>	<u>739.792</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Den Hartigh
Boekhoud- en administratiekantoor



J.B. den Hartigh
College belastingadviseurs

**1 STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER
2021**

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		17.271	20.595
Inventaris		14.409	29.656
Vervoermiddelen		20.688	22.135
		<u>52.368</u>	<u>72.386</u>
Financiële vaste activa			
Overige vorderingen		3.656	3.384
Vlottende activa			
Voorraden	(1)	690.000	652.058
Liquide middelen	(2)	114.136	134.765
		<u>860.160</u>	<u>862.593</u>

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	(3)	
Stichtingsvermogen	223.598	223.598
Bestemmingsreserve	609.085	591.964
	<u>832.683</u>	<u>815.562</u>
Kortlopende schulden	(4)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.152	26.751
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.441	2.835
Overlopende passiva	19.884	17.445
	<u>27.477</u>	<u>47.031</u>
	<u>860.160</u>	<u>862.593</u>

2 EXPLOITATIE VAN DE STAAT VAN ONTVANGSTEN EN UITGAVEN 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(5)	512.214	720.421
Kostprijs van de omzet	(6)	52.680	365.576
Bruto-omzetresultaat		459.534	354.845
Kosten			
Kosten van grond- en hulpstoffen	(7)	86.972	73.914
Lonen en salarissen	(8)	77.274	70.590
Overige personeelskosten	(9)	9.066	9.735
Afschrijvingen	(10)	28.773	23.386
Overige bedrijfskosten		120.758	136.208
		322.843	313.833
.		136.691	41.012
Financiële baten en lasten		-416	-124
Resultaat		136.275	40.888
Buitengewone baten en lasten	(17)	1.133	223
Dotatie bestemmingsreserve		-137.408	-41.111
Buitengewoon resultaat		-136.275	-40.888
Resultaat na bestemming		-	-

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
.	136.691		41.012	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	28.773		23.386	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-37.942		-13.070	
Mutatie vorderingen	-		453	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-19.554		4.060	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		107.968		55.841
Betaalde interest	-416		-124	
Mutatie bestemmingsreserve	-136.275		-40.888	
		-136.691		-41.012
Kasstroom uit operationele activiteiten		-28.723		14.829
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	-		3.419	
Investerings in materiële vaste activa	-8.755		-34.356	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		2.795	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.755		-28.142
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-272		-2.850	
Mutatie herinvesteringsreserve	17.121		-182.488	
Saldo nog te splitsen kapitaal	223.598		223.598	
Mutatie kapitaal	-223.598		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		16.849		38.260
transporteren		-20.629		24.947

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

	2021		2020	
	€	€	€	€
Transport		-20.629		24.947
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Financieringsactiviteiten		-		-
		<u>-20.629</u>		<u>24.947</u>

Controle kasstroom

Mutatie liquide middelen		-20.629		24.948
Af: telling kasstroom		20.629		-24.947
Af/Bij: Afrondingsverschil controle		-		-1
		<u>-</u>		<u>-</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		134.765		109.817
Mutatie liquide middelen		-20.629		24.948
Geldmiddelen per 31 december		<u>114.136</u>		<u>134.765</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Kinderen van de Voedselbank (geregistreerd onder KvK-nummer 58806024) is feitelijk gevestigd op Waalbandijk 115 te 6668 MG Dodewaard.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Kosten van grond- en hulpstoffen

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen. De kostprijs bestaat uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Afschrijvingen

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	30.270	78.441	39.178	147.889
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.675	-48.785	-17.043	-75.503
	<u>20.595</u>	<u>29.656</u>	<u>22.135</u>	<u>72.386</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	2.402	6.353	8.755
Afschrijvingen	-3.324	-17.649	-7.800	-28.773
	<u>-3.324</u>	<u>-15.247</u>	<u>-1.447</u>	<u>-20.018</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	30.270	80.843	45.531	156.644
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.999	-66.434	-24.843	-104.276
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>17.271</u>	<u>14.409</u>	<u>20.688</u>	<u>52.368</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				10
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Overige
financiële
vaste activa
€

Stand per 1 januari 2021	1.876
Mutaties	1.780
Stand per 31 december 2021	<u>3.656</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening - courant M.R.M. van de Ven</i>		
Stand per 1 januari	534	534
Mutatie 1	1.780	1.508
Stand per 31 december	<u>2.314</u>	<u>2.042</u>

<i>Rekening courant Stichting Stop</i>		
Stand per 1 januari	1.342	987
Mutaties	-	355
Stand per 31 december	<u>1.342</u>	<u>1.342</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. Voorraden		
Kleding, schoenen, speelgoed etc.	<u>690.000</u>	<u>652.058</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	112.315	134.050
Kas	<u>1.821</u>	<u>715</u>
	<u>114.136</u>	<u>134.765</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

PASSIVA

3. Stichtingvermogen

	2021	2020
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Saldo nog te splitsen	223.598	223.598
Resultaat	-	-
Stand per 31 december	<u>223.598</u>	<u>223.598</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	471.677	550.853
Toevoeging	137.408	41.111
Stand per 31 december	<u>609.085</u>	<u>591.964</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

4. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	5.152	26.751
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.441	2.835
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	19.884	17.445
Overlopende passiva		
NOW subsidie	5.832	9.295
Accountantskosten	10.652	4.750
Reservering vakantiegeld	3.400	3.400
	19.884	17.445

**6 TOELICHTING EXPLOITATIE OP DE STAAT VAN ONTVANGSTEN EN
UITGAVEN OVER 2021**

	2021	2020
	€	€
5. Netto-omzet		
Giften	407.983	623.473
Ontvangsten Klavertje Vier	138.644	108.440
Ontvangen/betaalde verzendkosten	-34.413	-24.545
Verkoop boeken	-	-17
	512.214	707.351
Voorraad mutatie en waardering geschonken goederen speelgoed etc.	-	13.070
	512.214	720.421
6. Kostprijs van de omzet		
Inkoop verjaardagsbox	496	248
Inkoop klavertje vier	400	2.408
Inkoop kleding	30.206	347.955
Inkoop diversen	14.827	5.317
Inkoop verpakkingsmateriaal	6.751	9.648
	52.680	365.576
7. Kosten van grond- en hulpstoffen		
Lasten fondswerving	86.972	73.914
Lasten fondswerving		
Lasten fondsenwerving	75.873	48.330
Reclame- en advertentiekostenkosten	11.099	25.584
	86.972	73.914

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
8. Lonen en salarissen		
Salarissen	39.184	42.738
Mutatie reservering vakantietoelage	-	600
Vrijwilligersvergoedingen inclusief reiskosten	18.561	12.258
Loonheffingen	34.046	32.842
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-14.517	-17.848
	<u>77.274</u>	<u>70.590</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

	2021	2020
	€	€
9. Overige personeelskosten		
Reiskosten	643	688
Reiskosten woon-werk	4.889	4.870
Onbelaste vergoedingen	-	472
Kantine- en keukenkosten	3.105	3.369
Opleidingskosten	429	336
	<u>9.066</u>	<u>9.735</u>
Personeelsleden		
Bij de onderneming was in 2020 gemiddeld - personeelslid werkzaam.		
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>28.773</u>	<u>23.386</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.324	3.025
Inventaris	17.649	6.130
Vervoermiddelen	7.800	14.231
	<u>28.773</u>	<u>23.386</u>
11. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	19.852	53.284
Vrachtkosten	-	1.831
Energie	7.234	6.434
Belastingen	6.031	9.542
Schoonmaak	3.797	4.697
Beveiliging	229	219
	<u>37.143</u>	<u>76.007</u>
12. Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	3.273	2.169
Materiaalkosten	2.692	2.106
	<u>5.965</u>	<u>4.275</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

	2021	2020
	€	€
13. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.846	3.370
Telefoon, fax en internet	14.138	7.180
Porti	-	373
Contributies en abonnementen	7.774	3.467
	<u>24.758</u>	<u>14.390</u>
14. Autokosten		
Brandstoffen/brandstoffen machines	3.120	2.749
Reparatie en onderhoud	9.401	2.215
Verzekering	-	140
Motorrijtuigenbelasting	5.892	5.354
Overige autokosten pont- en parkeergelden	58	-
Boete	5.659	461
	<u>24.130</u>	<u>10.919</u>
15. Verkooplasten		
Representatiekosten	925	1.848
Incassokosten	-	772
	<u>925</u>	<u>2.620</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	13.479	8.417
Juridische- en advieskosten	228	3.394
Verzekeringen	14.050	16.186
Overige algemene kosten	80	-
	<u>27.837</u>	<u>27.997</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente debiteuren, crediteuren en belastingen	-165	-122
Crediteuren, debiteuren, belastingen etc	-251	-2
	<u>-416</u>	<u>-124</u>

Kinderen van de Voedselbank te Dodewaard

Buitengewone baten en lasten

17. Buitengewone baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Boekwinst verkoop auto's	1.133	-6.214
Uitkering waterschade	-	6.437
	<u>1.133</u>	<u>223</u>