

**STICHTING KINDEREN VAN DE VOEDSELBANK
ARNHEM**

Rapport inzake exploitatie begroting van de staat van
ontvangsten en uitgaven 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1	Resultaat	5
2	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2022	10
2	Exploitatie van de staat van ontvangsten en uitgaven 2022	12
3	Kasstroomoverzicht 2022	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2022	18
6	Toelichting exploitatie op de staat van ontvangsten en uitgaven over 2022	23

BIJLAGEN

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Kinderen van de Voedselbank
De Overmaat 36
6831 AH Arnhem

Betreft: Exploitatie van de staat van ontvangsten en uitgaven 2022

Geacht bestuur
Hierbij brengen wij verslag uit over de exploitatie van de staat van ontvangsten en uitgaven 2022

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

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € - tegenover € - over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	791.086	100,0	512.214	100,0	278.872
Kostprijs van de omzet	408.418	51,6	172.968	33,8	235.450
Bruto-omzetresultaat	382.668	48,4	339.246	66,2	43.422
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	21.005	2,7	86.972	17,0	-65.967
Personeelskosten	117.432	14,8	86.338	16,9	31.094
Afschrijvingen	21.536	2,7	28.774	5,6	-7.238
Overige bedrijfskosten	203.769	25,8	120.759	23,5	83.010
	363.742	46,0	322.843	63,0	40.899
.	18.926	2,4	16.403	3,2	2.523
Financiële baten en lasten	-1.645	-0,2	-416	-0,1	-1.229
Buitengewone baten en lasten	-17.271	-2,2	1.133	0,2	-18.404
Dotatie bestemmingsreserve	-10	-	-17.120	-3,3	17.110
Buitengewoon resultaat	-17.281	-2,2	-15.987	-3,1	-1.294
Resultaat	-	-	-	-	-

1.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 54,4% tot € 791.086. Het bruto-omzetresultaat steeg met 12,8% tot € 382.668.

De brutomarge steeg met 12,8% tot € 382.668.

Kinderen van de Voedselbank

1.3 Kosten

De kosten stegen in totaliteit met 12,7%.

Per kostensoort geldt het volgende:

	2022		2021		Verschil
	€	%	€	%	€
Kosten van grond- en hulpstoffen	21.005	5,8	86.972	26,9	-65.967
Personeelskosten	117.432	32,3	86.338	26,7	31.094
Afschrijvingen	21.536	5,9	28.774	8,9	-7.238
Overige bedrijfskosten	203.769	56,0	120.759	37,5	83.010
	<u>363.742</u>	<u>100,0</u>	<u>322.843</u>	<u>100,0</u>	<u>40.899</u>

2 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2022		31-12-2021		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	88.450	11,7	52.367	6,1	36.083
Financiële vaste activa	13.402	1,7	3.656	0,4	9.746
	<u>101.852</u>	<u>13,4</u>	<u>56.023</u>	<u>6,5</u>	<u>45.829</u>
Vlottende activa					
Vorraden	540.000	71,1	690.000	80,2	-150.000
Liquide middelen	117.419	15,5	114.136	13,3	3.283
	<u>657.419</u>	<u>86,6</u>	<u>804.136</u>	<u>93,5</u>	<u>-146.717</u>
	<u>759.271</u>	<u>100,0</u>	<u>860.159</u>	<u>100,0</u>	<u>-100.888</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	712.406	93,8	832.683	96,8	-120.277
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.723	0,9	5.151	0,6	1.572
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.552	3,5	2.441	0,3	24.111
Overige schulden en overlopende passiva	13.590	1,8	19.884	2,3	-6.294
	<u>46.865</u>	<u>6,2</u>	<u>27.476</u>	<u>3,2</u>	<u>19.389</u>
	<u>759.271</u>	<u>100,0</u>	<u>860.159</u>	<u>100,0</u>	<u>-100.888</u>

Kinderen van de Voedselbank

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	712.406	832.683
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	88.450	52.367
Financiële vaste activa	13.402	3.656
	<u>101.852</u>	<u>56.023</u>
Werkkapitaal	<u>610.554</u>	<u>776.660</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	540.000	690.000
Liquide middelen	117.419	114.136
	<u>657.419</u>	<u>804.136</u>
Af: kortlopende schulden	46.865	27.476
Werkkapitaal	<u>610.554</u>	<u>776.660</u>

Kinderen van de Voedselbank

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Den Hartigh
Boekhoud- en administratiekantoor

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.B. den Hartigh', written over the printed name.

J.B. den Hartigh
College belastingadviseurs

**1 STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER
2022**

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		19.900	17.271
Inventaris		19.530	14.409
Vervoermiddelen		49.020	20.687
		<u>88.450</u>	<u>52.367</u>
Financiële vaste activa			
Overige vorderingen		13.402	3.656
Vlottende activa			
Vorraden	(1)	540.000	690.000
Liquide middelen	(2)	117.419	114.136
		<u>759.271</u>	<u>860.159</u>

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	(3)	
Stichtingsvermogen	223.598	223.598
Bestemmingsreserve	488.808	609.085
	<u>712.406</u>	<u>832.683</u>
Kortlopende schulden	(4)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.723	5.151
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	26.552	2.441
Overige schulden en overlopende passiva	13.590	19.884
	<u>46.865</u>	<u>27.476</u>
	<u>759.271</u>	<u>860.159</u>

2 EXPLOITATIE VAN DE STAAT VAN ONTVANGSTEN EN UITGAVEN 2022

		2022	2021
		€	€
Netto-omzet	(5)	791.086	512.214
Kostprijs van de omzet	(6)	408.418	172.968
Bruto-omzetresultaat		382.668	339.246
Kosten			
Kosten van grond- en hulpstoffen	(7)	21.005	86.972
Lonen en salarissen	(8)	109.664	77.274
Sociale lasten	(9)	783	-
Overige personeelskosten	(10)	6.985	9.064
Afschrijvingen	(11)	21.536	28.774
Overige bedrijfskosten		203.769	120.759
		363.742	322.843
.		18.926	16.403
Financiële baten en lasten		-1.645	-416
Resultaat		17.281	15.987
Belastingen		-	-
Resultaat		17.281	15.987
Buitengewone baten en lasten	(17)	-17.271	1.133
Dotatie bestemmingsreserve		-10	-17.120
Buitengewoon resultaat		-17.281	-15.987
Resultaat na bestemming		-	-

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
.	18.926		16.403	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	21.536		28.774	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	150.000		-37.942	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	19.389		-19.555	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		209.851		-12.320
Betaalde interest	-1.645		-416	
Mutatie bestemmingsreserve	-17.281		-15.987	
		-18.926		-16.403
Kasstroom uit operationele activiteiten		190.925		-28.723
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-74.891		-8.754	
Desinvesteringen materiële vaste activa	14.678		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-60.213		-8.754
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige mutaties vaste activa	2.594		-	
Toename overige vorderingen	-9.746		-273	
Mutatie herinvesteringsreserve	-120.277		17.121	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-127.429		16.848
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Financieringsactiviteiten		-		-
		3.283		-20.629

Kinderen van de Voedselbank

	2022		2021	
	€	€	€	€
<i>Controle kasstroom</i>				
<i>Mutatie liquide middelen</i>		3.283		-20.629
<i>Af: telling kasstroom</i>		-3.283		20.629
		<u>-</u>		<u>-</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		114.136		134.765
Mutatie liquide middelen		3.283		-20.629
Geldmiddelen per 31 december		<u>117.419</u>		<u>114.136</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 De Overmaat 36 te 6831 AH Arnhem.

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.

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

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

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	30.270	80.843	45.530	156.643
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.999	-66.435	-24.843	-104.277
	<u>17.271</u>	<u>14.408</u>	<u>20.687</u>	<u>52.366</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	21.191	16.455	37.245	74.891
Desinvesterings	-30.270	-25.884	-18.976	-75.130
Afschrijving desinvesterings	12.999	28.477	18.976	60.452
Afschrijvingen	-1.291	-7.573	-12.672	-21.536
Overige mutaties	-	-6.353	3.760	-2.593
	<u>2.629</u>	<u>5.122</u>	<u>28.333</u>	<u>36.084</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	21.191	71.414	63.799	156.404
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.291	-51.884	-14.779	-67.954
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>19.900</u>	<u>19.530</u>	<u>49.020</u>	<u>88.450</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Kinderen van de Voedselbank

	Overige financiële vaste activa
	€
Stand per 1 januari 2022	-
Saldo nog te splitsen	13.402
Stand per 31 december 2022	13.402

	2022	2021
	€	€
<i>Rekening - courant M.R.M. van de Ven</i>		
Stand per 1 januari	-	534
Saldo nog te splitsen	12.060	-
Mutatie 1	-	1.780
Stand per 31 december	12.060	2.314

Rekening courant Stichting Stop

Stand per 1 januari	-	1.342
Saldo nog te splitsen	1.342	-
Stand per 31 december	1.342	1.342

Kinderen van de Voedselbank

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. Voorraden		
Kleding, schoenen, speelgoed etc.	<u>540.000</u>	<u>690.000</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	112.134	112.315
Kas	<u>5.285</u>	<u>1.821</u>
	<u>117.419</u>	<u>114.136</u>

PASSIVA

3. Stichtingvermogen

	2022	2021
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	223.598	223.598
Resultaat	-	-
Stand per 31 december	<u>223.598</u>	<u>223.598</u>
 Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	609.085	471.677
Toevoeging	10	17.121
Onttrekking	<u>-120.287</u>	<u>120.287</u>
Stand per 31 december	<u>488.808</u>	<u>609.085</u>

Kinderen van de Voedselbank

4. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>6.723</u>	<u>5.151</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>26.552</u>	<u>2.441</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>13.590</u>	<u>19.884</u>
Overlopende passiva		
NOW subsidie	-	5.832
Accountantskosten	9.049	10.652
Reservering vakantiegeld	<u>4.541</u>	<u>3.400</u>
	<u>13.590</u>	<u>19.884</u>

**6 TOELICHTING EXPLOITATIE OP DE STAAT VAN ONTVANGSTEN EN
UITGAVEN OVER 2022**

	2022	2021
	€	€
5. Netto-omzet		
Giften, donaties schenkingen etc.	824.868	407.983
Ontvangsten Klavertje Vier	-	138.644
Ontvangen/betaalde verzendkosten	-33.852	-34.413
Ontvanhsten Mollie	70	-
	<u>791.086</u>	<u>512.214</u>
6. Kostprijs van de omzet		
Inkoop verjaardagsbox	3.221	496
Inkoop klavertje vier	48.095	400
Inkoop kleding	268.893	150.494
Inkoop pakketten	74.743	14.827
Inkoop verpakkingsmateriaal	13.466	6.751
	<u>408.418</u>	<u>172.968</u>
7. Kosten van grond- en hulpstoffen		
Lasten fondswerving	<u>21.005</u>	<u>86.972</u>
Lasten fondswerving		
Lasten fondsenwerving	-	75.873
Reclame- en advertentiekostenkosten	<u>21.005</u>	<u>11.099</u>
	<u>21.005</u>	<u>86.972</u>

Kinderen van de Voedselbank

Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
8. Lonen en salarissen		
Salarissen	41.129	39.184
Mutatie reservering vakantietoelage	1.141	-
Vrijwilligersvergoedingen inclusief reiskosten	14.220	18.561
Loonheffingen	35.465	34.046
Ontvangen ziekengelduitkeringen/NOW uitkeringen	17.709	-14.517
	<u>109.664</u>	<u>77.274</u>
9. Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	<u>783</u>	<u>-</u>

Kinderen van de Voedselbank

	2022	2021
	€	€
10. Overige personeelskosten		
Reiskosten	2.166	642
Reiskosten	-	4.889
Onbelaste vergoedingen	400	-
Kantine- en keukenkosten	4.419	3.104
Opleidingskosten	-	429
	<u>6.985</u>	<u>9.064</u>
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>21.536</u>	<u>28.774</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.291	3.324
Inventaris	7.573	17.650
Vervoermiddelen	12.672	7.800
	<u>21.536</u>	<u>28.774</u>
12. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	96.168	19.852
Energie	13.913	7.235
Onderhoudskosten	2.111	6.031
Schoonmaak	11.757	3.797
Beveiliging	5.724	230
	<u>129.673</u>	<u>37.145</u>
13. Exploitatiekosten		
Materiaalkosten	<u>5.152</u>	<u>2.692</u>

Kinderen van de Voedselbank

	2022	2021
	€	€
14. Autokosten		
Brandstoffen/brandstoffen machines	6.187	3.119
Reparatie en onderhoud	7.160	9.401
Verzekering	1.896	-
Motorrijtuigenbelasting	4.578	5.892
Overige autokosten pont- en parkeergelden	-	58
Boete	812	5.658
	<u>20.633</u>	<u>24.128</u>
15. Verkooplasten		
Representatiekosten	<u>536</u>	<u>925</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	9.241	13.479
Juridische- en advieskosten	-	228
Kantoorbenodigdheden	2.829	2.846
Onderhoud machines/inventaris en kleine aanschaffingen	5.438	3.273
Telefoon- fax- en internetkosten	15.116	14.138
Contributies en abonnementen	2.540	7.775
Verzekeringen	12.611	14.050
Overige algemene kosten	-	80
	<u>47.775</u>	<u>55.869</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente debiteuren, crediteuren en belastingen	-425	-165
Crediteuren, debiteuren, belastingen etc	<u>-1.220</u>	<u>-251</u>
	<u>-1.645</u>	<u>-416</u>

Kinderen van de Voedselbank

Buitengewone baten en lasten

17. Buitengewone baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Boekresultaat verkoop auto's	<u>-17.271</u>	<u>1.133</u>