

Landelijke Vereniging van Wereldwinkels
Randweg 8
4104 AC Culemborg

JAARREKENING 2017

28 september 2018

INHOUDSOPGAVE

A	<u>Accountantverslag</u>	<u>Pagina</u>
	1. Controleverklaring	3
	2. Verslag van bestuur en directie	4
B	<u>Jaarrekening</u>	
	1. Balans per 31 december 2017	5
	2. Staat van baten en lasten over 2017	6
	3. Toelichting op de grondslagen van waardering van balansposten en resultaatbepaling	7
	4. Toelichting op de balans	8
	5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	12
	6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2017 per subsidieverstrekker	13
C	<u>Specificaties en overige bijlagen</u>	
	1. Bijlage A: Overzicht toe te rekenen kosten	15
	2. Bijlage B: Overzicht van de materiële vaste activa per 31 december 2017	16

ACCOUNTANTSVERSLAG

Verslag van bestuur en directie

Nog in te voegen

JAARREKENING

B.1: BALANS PER 31 DECEMBER 2017 RESPECTIEVELIJK 31 DECEMBER 2016

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>			<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€		€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>									
<u>Materiële vaste activa</u>					<u>RESERVES EN FONDSEN</u>				
Inventaris		21.324		37.536	Continuïteitsreserve	67.056		194.034	
					Bestemmingsreserve	-	67.056	-	194.034
<u>Financiële vaste activa</u>									
Lening u/g		-		-	<u>VOORZIENING</u>				
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>					<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
<u>Voorraden</u>		5.000		13.108	Crediteuren	76.733		124.071	
					Cadeaubonnen in omloop	-		38.675	
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>					Belastingen en premies sociale verzekeringen	84.556		75.024	
Debiteuren	71.994		159.681		Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	75.626	236.915	145.141	382.911
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.948		4.727						
Overige vorderingen en overlopende activa	164.974		85.207						
		245.916		249.615					
<u>Liquide middelen</u>		31.731		276.686					
Totaal activa		<u>303.971</u>		<u>576.945</u>	Totaal passiva		<u>303.971</u>		<u>576.945</u>

B.2: STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>Begroting</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	435.535	474.757	701.250
Baten uit acties van derden	-	-	-
Subsidies van overheden	335.000	325.838	443.421
Baten uit beleggingen	-	-	-
Overige baten	35.662	15.054	127.511
Totaal baten	<u><u>806.197</u></u>	<u><u>815.649</u></u>	<u><u>1.272.182</u></u>
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
1. Borging van Fairtrade	-	5.250	6.525
2. Gifts & Living	329.487	516.335	374.283
3. Retail dienstverlening WW	359.589	326.800	809.952
4. Fairtrade gemeenten	41.300	45.935	46.537
5. Stichting cadeaubonnen	27.821	12.459	95.567
6. Fondsenwerving	48.000	35.848	-
Totaal lasten	<u><u>806.197</u></u>	<u><u>942.627</u></u>	<u><u>1.332.864</u></u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u><u>-</u></u>	<u><u>126.978-</u></u>	<u><u>60.682-</u></u>
Resultaatbestemming			
Onttrekking aan bestemmingsreserve	-	0	0
Toevoeging aan bestemmingsreserve	-	0	0
Mutatie aan continuïteitsreserve	-	-126.978	-60.682
	<u><u>0</u></u>	<u><u>-126.978</u></u>	<u><u>-60.682</u></u>

B.3: TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

A. Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, is bij de opstelling van de balans en de winst- en verliesrekening het waarderingssysteem van de historische kostprijs toegepast. De activa en passiva, voor zover niet hierna vermeld, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

B. Materiële vaste activa

Afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur van deze activa en worden uitgedrukt in een vast percentage van de aanschafwaarde.

De afschrijvingspercentages zijn voor:

* Inventaris : 20 % - 33 %

C. Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een bedrag voor incourantheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering. De vereniging kent geen oninbare vorderingen.

D. Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bruto baten en de exploitatiekosten, vermeerderd c.q. verminderd met de financiële en buitengewone baten en lasten over het boekjaar. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Winsten 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.

Werknemersbestand

Gedurende het boekjaar zijn gemiddeld 9,24 FTE werkzaam geweest.

B.4: TOELICHTING OP DE BALANS

MATERIELE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa kan in 2017 als volgt schematisch worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2016	Investering/ desinvest.	Afschrijving desinvestering	Afschrijving 2017	Boekwaarde 31-12-2017
Inventaris	€ 37.536	€ 660	€ -	€ 16.872	€ 21.324

De activa worden aangehouden als zijnde benodigd voor de bedrijfsvoering.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

31-12-2017

31-12-2016

Lening u/g

Lening Stichting Landelijke Wereldwinkel Cadeaubon	€ -	€ -
--	-----	-----

De waardering van de lening is op 31 december volledig afgewaardeerd.

VLOTTENDE ACTIVA

31-12-2017

31-12-2016

Vorraden

Voorraad goederen	€ 5.000	€ 13.108
-------------------	---------	----------

De voorraad goederen betreft € 10.000 waarvan voor € 5.000 een voorziening is getroffen voor incurantheid.

Debiteuren

Debiteuren	€ 127.483	€ 192.373
Af : Voorziening wegens oninbaarheid	€ 55.489-	€ 32.692-
	€ 71.994	€ 159.681

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	€ 8.948	€ 4.727
----------------	---------	---------

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	€ 138.689	€ 32.491
Nog te ontvangen SLWC	€ -	€ 22.500
Nog te ontvangen samenwerkingsbijdrage	€ -	€ 9.000
Nog te ontvangen nieuwsbrieven	€ -	€ 11.694
Nog te ontvangen ziekengeld	€ -	€ -
Borgsom	€ 2.791	€ 2.791
Rente	€ -	€ -
Door te belasten kosten	€ -	€ -
Vooruitbetaalde bedrijfskosten	€ 23.494	€ 6.731
	€ 164.974	€ 85.207

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 211	€ 211
ASN Bank (84.53.95.459)	€ 1.000	€ 142.951
Triodos Bank (19.84.43.013)	€ 11.493	€ 120.383
Triodos Bank (22.05.39.02.28)	€ 13.141	€ 13.141
ING (43169)	€ 1.636	€ -
Kruisposten	€ 4.250	€ -
	<u>€ 31.731</u>	<u>€ 276.686</u>

EIGEN VERMOGEN

Continuïteitsreserve

Saldo per 1 januari	€ 194.034	€ 254.716
Bij : Resultaatbestemming	€ 126.978-	€ 60.682-
Saldo per 31 december	<u>€ 67.056</u>	<u>€ 194.034</u>

De Landelijke Vereniging van Wereldwinkels kiest als norm voor het eigen vermogen één jaar de vaste kosten van de vereniging. Onder vaste kosten wordt verstaan de salariskosten, de huur en de kantoorkosten. Deze kosten bedroegen in het boekjaar € 672.598.

Bestemmingsreserve

Saldo per 1 januari	€ -	€ -
Bij : Toevoeging	€ -	€ -
Af : Onttrekking	€ -	€ -
Saldo per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>		
<u>Crediteuren</u>	<u>€ 76.733</u>	<u>€ 124.071</u>
<u>Cadeaubonnen in omloop (uitgegeven tot en met 2007)</u>		
Saldo per 1 januari	€ 600.751	€ 607.921
Bij : Verkochte bonnen	€ -	€ -
	<u>€ 600.751</u>	<u>€ 607.921</u>
Af : Ingenomen bonnen	€ -	€ 7.170
Saldo per 31 december	<u>€ 600.751</u>	<u>€ 600.751</u>
Afgeschreven bonnen cumulatief	€ 562.076	€ 562.076
Afgeschreven bonnen periodiek	€ 38.675	€ -
Saldo afgeschreven cadeaubonnen per 31 december	<u>€ 600.751</u>	<u>€ 562.076</u>
Saldo per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 38.675</u>

In 2017 heeft een afschrijving op de cadeaubonnen plaatsgevonden van € 38.675.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Belastingen en premie sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting	€ 76.085	€ 42.388
Omzetbelasting	€ 8.471	€ 32.636
Pensioenpremie	€ -	€ -
	<u>€ 84.556</u>	<u>€ 75.024</u>
<u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Personeelsvereniging	€ 57	€ 1.293
Vooruit ontvangen bedragen	€ -	€ -
Reservering VT en EJU	€ -	€ -
Borg onderhuur	€ 1.797	€ 1.797
Te betalen kosten	€ 25.146	€ 79.401
Te betalen vakantiedagen	€ 4.000	€ 15.214
Te betalen netto loon	€ -	€ 2.810
Handelsreservering	€ 44.626	€ 44.626
	<u>€ 75.626</u>	<u>€ 145.141</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichting Randweg 8 en 8a

De overeenkomsten hebben een looptijd tot en met 31 december 2018.

De huurverplichting voor 2017 bedraagt respectievelijk € 20.000 waarvan € 13.762 wordt onderverhuurd en € 6.727. De panden worden gehuurd van In Den Eng en van Centrum Mondial (CM diensten).

B.5: TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	1. Borging van Fairtrade	2. Gifts & Living	3. Retail dienstverlening	4. SBOS FTG	5. Stichting cadeaubonnen	6. Fondsen werving	Donatie	Algemeen	realisatie 2017	begroting 2017	realisatie 2016
BATEN											
Baten uit eigen fondsenwerving											
Contributies			417.261						417.261	363.535	460.389
Opbrengst verkopen	-		8	-					8	-	3.670
Giften							-		-	-	100.000
Kostenvergoedingen			-					-	-	-	37.645
Overigen			6.916	50.572	-				57.488	72.000	199.546
Baten uit acties van derden				-					-	-	-
Subsidies van overheden		325.838		-					325.838	335.000	443.421
Baten uit beleggingen								-	-	-	-
Overige baten									-	-	-
Bijdrage erkende leveranciers	-								-	-	17.469
Samenwerkingsbijdrage									-	-	9.000
Overige			15.410		356-			-	15.054	35.662	1.042
	-	325.838	439.595	50.572	356-	-	-	-	815.649	806.197	1.272.182
LASTEN											
Besteed aan doelstellingen											
Activiteitenkosten	-	89.146	82.200	45.935	7.662	-	-	-	224.943	9.486-	432.198
Toe te rekenen lasten	-	-						717.684	717.684	815.683	900.666
Totale lasten	-	89.146	82.200	45.935	7.662	-	-	717.684	942.627	806.197	1.332.864
Toegerekende lasten	5.250	427.189	244.599	-	4.798	35.848	-	717.684-	-	-	-
Totale lasten na toerekening	5.250	516.335	326.799	45.935	12.460	35.848	-	-	942.627	806.197	1.332.864
Resultaat	5.250-	190.497-	112.796	4.637	12.816-	35.848-	-	-	126.978-	-	60.682-
Resultaatbestemming											
Onttrekking aan bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toevoeging aan bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie aan continuïteitsreserve	5.250-	190.497-	112.796	4.637	12.816-	35.848-	-	-	126.978-	-	60.682-
	5.250-	190.497-	112.796	4.637	12.816-	35.848-	-	-	126.978-	-	60.682-

B.6: TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017 PER SUBSIDIEVERSTREKKER

	<u>Begroting</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving			
Contributies	363.535	417.261	460.389
Verkoop	-	8	3.670
Trainingen	-	6.052	6.464
Omzetrapportage lokaal	-	261-	840
Winkelbegeleiding	-		37.645
Winkelmateriaal	-	93-	60.542
Trends	-	-	686
Nieuwsbrieven	-	-	11.694
Werkzaamheden t.b.v. SLWC	32.000	-	76.290
Werkzaamheden t.b.v. FTG	40.000	51.790	43.030
	<u>435.535</u>	<u>474.757</u>	<u>701.250</u>
Baten uit acties van derden			
Subsidie ICCO & Kerk in actie	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subsidies van overheden			
Subsidie Buza Gifts & living	335.000	325.838	443.106
Subsidie Fairtrade gemeenten	-	-	315
	<u>335.000</u>	<u>325.838</u>	<u>443.421</u>
Baten uit beleggingen			
Intrest	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige baten			
Bijdrage erkende leveranciers	-	-	17.469
Giften	-	3.996	100.000
Overige baten	35.662	11.058	1.042
Samenwerkingsbijdrage	-	-	9.000
	<u>35.662</u>	<u>15.054</u>	<u>127.511</u>

LASTEN	Begroting 2017 €	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
1. Borging van Fairtrade			
300 Borging van Fairtrade	-	5.250	6.525
	<u>-</u>	<u>5.250</u>	<u>6.525</u>
2. Groei van Gifts & Living			
600 Gifts & Living	329.487	516.335	374.283
	<u>329.487</u>	<u>516.335</u>	<u>374.283</u>
3. Retail dienstverlening Wereldwinkels			
100 Winkelservice	359.589	326.800	809.952
	<u>359.589</u>	<u>326.800</u>	<u>809.952</u>
4. Fairtrade Gemeenten			
200 Fairtrade Gemeenten	41.300	45.935	46.537
	<u>41.300</u>	<u>45.935</u>	<u>46.537</u>
5. Stichting cadeaubonnen			
950 Stichting cadeaubonnen	27.821	12.459	95.567
	<u>27.821</u>	<u>12.459</u>	<u>95.567</u>
6. Fondsenwerving			
500 Fondsenwerving	48.000	35.848	-
	<u>48.000</u>	<u>35.848</u>	<u>-</u>

Bijlage A : Overzicht toe te rekenen kosten

	Uitkomst 2017	Uitkomst 2016
	€	€
Salariskosten, sociale lasten, pensioenkosten en ziekengelden		571.140
Externe deskundigen		117.831
Overige personeelskosten		45.076
Huren		27.603
Overige huisvestingskosten		15.899
Afschrijvingskosten		20.411
Kantoorkosten		28.779
Overige kosten		73.927
Toegerekende kosten	-	900.666

BIJLAGE B : Overzicht van de Materiële Vaste Activa per 31 december 2017

	Afs.	Aanschaf- waarde	Investering/ Desinvestering	Aanschaf- waarde per ultimo	Afschrijving t/m 01-01-2017	Afschrijving 2017	Desinv. Cumulatief t.m. 2017	Boekwaarde per 31-12-2017	
	%	€	€	€	€	€	€	€	
<u>Inventaris</u>									
2011		Nieuwe stoelen	20	1.800	1.800	1.800	0	1.800	0
2012		Inventaris FaiRSupport	20	1.314	1.314	1.183	131	1.314	0
2014		Stoelen en tafel kantine	20	3.057	3.057	1.528	611	2.139	918
2014		Patchkast Kop werkz.	20	6.615	6.615	3.307	1.323	4.630	1.985
2014		Verbouwing kantoor	20	813	813	367	163	530	283
2014		Stoelen en tafels	20	755	755	340	151	491	264
<u>Kantoormachines</u>									
2012		Laptop en beeldscherm	33	628	628	628	0	628	0
2013		Voxx telefoons	33	413	413	413	0	413	0
2014		Nieuwe telefoons	33	1.408	1.408	1.290	118	1.408	0
2014		Laptop	33	520	520	476	44	520	0
2014		Laptop	33	373	373	341	32	373	0
2014		Cloud verbinding	33	1.685	1.685	1.405	280	1.685	0
2015		Kassa hardware	33	1.126	1.126	626	375	1.001	125
<u>Applicaties</u>									
2012		Software techsoup	33	704	704	704	0	704	0
2012		CS6 Design licenties 4x	33	1.771	1.771	1.771	0	1.771	0
2012		SAP upgrade	33	1.510	1.510	1.510	0	1.510	0
2013		SAP 2 licenties	33	2.500	2.500	2.500	0	2.500	0
2013		Webwizard	33	4.355	4.355	4.355	0	4.355	0
2013		Landelijke webside	33	900	900	900	0	900	0
2013		Landelijke webshop	33	5.000	5.000	5.000	0	5.000	0
2013		Landelijke webshop	33	1.955	1.955	1.955	0	1.955	0
2013		Lokale nieuwsbrief module	33	927	927	927	0	927	0
2014		ICT voor BR van 0020	33	20.819	20.819	20.819	0	20.819	0
2015		K3 consultancy	33	7.370	7.370	2.838	2.432	5.270	2.100
2015		K3 Kassa	33	4.785	4.785	1.711	1.579	3.290	1.495
2015		Extranet	33	10.080	10.080	3.326	3.326	6.652	3.428
2016		Webshop cadeaukaart	33	2.759	2.759	379	910	1.289	1.470
2016		Order/label systeem	33	854	854	70	282	352	502
2016		Order/label systeem	33	936	936	26	309	335	601
2016		Webshop cadeaukaart	33	3.217	3.217	88	1.062	1.150	2.067
2016		I-Pad	33	573	573	173	189	362	211

								Landelijke Vereniging van Wereldwinkels Randweg 8 4104 AC Culemborg
2016 I-Pad	33	1.075		1.075	207	355	562	519
2016 K3 Kassa	33	7.082		7.082	974	2.337	3.311	3.771
2016 Probook	33	985		985	163	325	488	497
2016 I-Mac	33	1.136		1.136	164	375	539	597
2017 MAX ICT / monitor	33		660	660	0	163	163	497
		101.800	660	102.460	64.264	16.872	81.136	21.324