



Stichting Wereldwinkel Breda

gevestigd te Breda

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| Administratieverslag | |
| Samenstellingsverklaring | 2 |
| Resultaten | 3 |
| Financiële positie | 4 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2022 | 5 |
| Winst-en-verliesrekening over 2022 | 7 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 8 |
| Toelichting op de balans | 10 |
| Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 13 |

Aan het bestuur van
Stichting Wereldwinkel Breda
Passage Zuidpoort 1-3
4811 NT Breda

Rijsbergen, 6 juni 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Wereldwinkel Breda te Breda.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Wereldwinkel Breda is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Rijsbergen, 6 juni 2023

Groene Cijfers



R.J.A.M. Brouwers

Resultaten

Bespreking van de resultaten

| | 2022 | | 2021 | | Mutatie | |
|--|------|-------|------|-------|---------|-------|
| | € | % | € | % | € | % |
| <i>x 1.000</i> | | | | | | |
| Netto-omzet | 103 | 100,0 | 79 | 100,0 | 24 | 30,4 |
| Inkoopwaarde van de omzet | -54 | -52,4 | -43 | -54,4 | -11 | -25,6 |
| Brutowinst | 49 | 47,6 | 36 | 45,6 | 13 | 36,1 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 4 | 3,9 | 9 | 11,4 | -5 | -55,6 |
| Brutomarge | 53 | 51,5 | 45 | 57,0 | 8 | 17,8 |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | 1 | 1,0 | 1 | 1,3 | - | - |
| Huisvestingskosten | 33 | 32,0 | 25 | 31,6 | 8 | 32,0 |
| Verkoopkosten | 2 | 1,9 | 2 | 2,5 | - | - |
| Kantoorkosten | 3 | 2,9 | 3 | 3,8 | - | - |
| Algemene kosten | 2 | 1,9 | 2 | 2,5 | - | - |
| Totaal van som der kosten | 41 | 39,7 | 33 | 41,7 | 8 | 24,2 |
| Totaal van bedrijfsresultaat | 12 | 11,8 | 12 | 15,3 | - | - |

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de Stichting Wereldwinkel Breda verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

| | <u>31-12-2022</u> | | <u>31-12-2021</u> | |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| <i>x 1.000</i> | | | | |
| Activa | | | | |
| Vorraden | 34 | 45,3 | 33 | 52,4 |
| Vorderingen | 2 | 2,7 | 3 | 4,7 |
| Liquide middelen | 39 | 52,0 | 27 | 42,9 |
| | <u>75</u> | <u>100,0</u> | <u>63</u> | <u>100,0</u> |
| | ===== | ===== | ===== | ===== |
| Passiva | | | | |
| Bedrijfsvermogen | 70 | 93,3 | 58 | 92,1 |
| Kortlopende schulden | 5 | 6,7 | 5 | 7,9 |
| | <u>75</u> | <u>100,0</u> | <u>63</u> | <u>100,0</u> |
| | ===== | ===== | ===== | ===== |

Balans per 31 december 2022

Activa

| | <u>31-12-2022</u> | | <u>31-12-2021</u> | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | 129 | | 220 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorraden</i> | | 33.810 | | 33.475 |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 127 | | 99 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 1.401 | | 2.653 | |
| | | <u>1.528</u> | | <u>2.752</u> |
| <i>Liquide middelen</i> | | | | |
| Kas | 125 | | 81 | |
| Overlopende kruisposten | 177 | | - | |
| Rabobank | 38.878 | | 27.333 | |
| | | <u>39.180</u> | | <u>27.414</u> |
| | | <u>74.647</u> | | <u>63.861</u> |

Passiva

| | <u>31-12-2022</u> | | <u>31-12-2021</u> | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|--------|
| | € | € | € | € |
| Bedrijfsvermogen | | 70.105 | | 58.445 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 1.011 | | 2.932 | |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.198 | | 2.068 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 333 | | 416 | |
| | | <u>4.542</u> | <u>5.416</u> | |
| | | <u>74.647</u> | <u>63.861</u> | |

Winst-en-verliesrekening over 2022

| | <u>2022</u> | | <u>2021</u> | |
|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | 103.334 | | 78.543 | |
| Inkoopwaarde van de omzet | -53.831 | | -42.762 | |
| Brutowinst | 49.503 | | 35.781 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 4.177 | | 9.468 | |
| Brutomarge | | 53.680 | | 45.249 |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | 789 | | 845 | |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 91 | | 394 | |
| Huisvestingskosten | 33.206 | | 25.125 | |
| Verkoopkosten | 1.652 | | 1.840 | |
| Kantoorkosten | 3.167 | | 2.900 | |
| Algemene kosten | 3.115 | | 2.483 | |
| Totaal van som der kosten | | <u>42.020</u> | | <u>33.587</u> |
| Totaal van bedrijfsresultaat | | <u><u>11.660</u></u> | | <u><u>11.662</u></u> |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Wereldwinkel Breda is feitelijk gevestigd op Passage Zuidpoort 1-3, 4811 NT te Breda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 20105244.

Algemene toelichting

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Wereldwinkel Breda is feitelijk gevestigd op Passage Zuidpoort 1-3, 4811 NT te Breda.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

| | Andere vaste bedrijfs- middelen € |
|--------------------------------------|--|
| Stand per 1 januari 2022 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 14.930 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -14.710 |
| | <hr/> |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | 220 |
| | <hr/> <hr/> |
| Mutaties | |
| Afschrijvingen | -91 |
| | <hr/> |
| Saldo mutaties | -91 |
| | <hr/> <hr/> |
| Stand per 31 december 2022 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 14.930 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -14.801 |
| | <hr/> |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | 129 |
| | <hr/> <hr/> |

Vlottende activa

| | <u>31-12-2022</u> € | <u>31-12-2021</u> € |
|---|------------------------|------------------------|
| Vorraden | | |
| Voorraad handelsgoederen | 33.810 | 33.475 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Vorderingen | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 127 | 99 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Stichting Wereldwinkel Breda
Breda

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vordering | 1.401 | 1.322 |
| Te vorderen overige subsidies | - | 1.331 |
| | <u>1.401</u> | <u>2.653</u> |

Bedrijfsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

| | <u>Kapitaal</u> |
|----------------------------|-------------------|
| | € |
| Stand per 1 januari 2022 | 58.445 |
| Resultaat boekjaar | 11.660 |
| | <u> </u> |
| Stand per 31 december 2022 | <u>70.105</u> |

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 1.011 | 2.932 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 3.198 | 2.068 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Nog te betalen declaraties | 331 | 416 |
| Overlopende passiva | 2 | - |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | <u>333</u> | <u>416</u> |

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Omzet 21% | 94.490 | 71.621 |
| Omzet 9% | 8.844 | 6.922 |
| | <u>103.334</u> | <u>78.543</u> |
| Inkoopwaarde omzet | | |
| Inkoopwaarde omzet | <u>53.831</u> | <u>42.762</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Donaties en giften | 3.825 | 1.440 |
| Subsidie | 352 | 8.028 |
| | <u>4.177</u> | <u>9.468</u> |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | | |
| Overige personeelsbeloningen | <u>789</u> | <u>845</u> |
| Overige personeelsbeloningen | | |
| Reiskostenvergoedingen | 506 | 620 |
| Lunches en diners | 283 | 225 |
| | <u>789</u> | <u>845</u> |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>91</u> | <u>394</u> |

Overige bedrijfskosten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur bedrijfspand | 27.548 | 21.309 |
| Gas, water & elektra | 4.086 | 3.533 |
| Onderhoud pand | 869 | 305 |
| Schoonmaakkosten | 270 | 324 |
| Lokale heffingen en belastingen | 433 | -346 |
| | <u>33.206</u> | <u>25.125</u> |
| | <u><u>33.206</u></u> | <u><u>25.125</u></u> |
| Verkoopkosten | | |
| Advertentiekosten | 1.205 | 1.253 |
| Overige verkoopkosten | 447 | - |
| Representatiekosten | - | 587 |
| | <u>1.652</u> | <u>1.840</u> |
| | <u><u>1.652</u></u> | <u><u>1.840</u></u> |
| Kantoorkosten | | |
| Automatiseringskosten | 2.004 | 1.296 |
| Telefoon- en internetkosten | 571 | 781 |
| Kleine aanschaffen kantoor | 544 | 775 |
| Postverzendingen | 48 | 48 |
| | <u>3.167</u> | <u>2.900</u> |
| | <u><u>3.167</u></u> | <u><u>2.900</u></u> |

**Stichting Wereldwinkel Breda
Breda**

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Verzekeringen algemeen | 1.140 | 1.159 |
| Contributies en abonnementen | 770 | 459 |
| Bankkosten | 748 | 552 |
| Administratie- en accountantskosten | 450 | 450 |
| Overige algemene kosten | 7 | -137 |
| | <u>3.115</u> | <u>2.483</u> |
| | <u><u>3.115</u></u> | <u><u>2.483</u></u> |

Breda, 6 juni 2023

Stichting Wereldwinkel Breda