

**Stichting EZRA Foundation
T.a.v. Ger Schutten
Grotestraat 146
7607 CX ALMELO**

Jaarrekening 2018

**Stichting EZRA Foundation
T.a.v. Ger Schutten
Grotestraat 146
7607 CX ALMELO**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2018	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	15
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting EZRA Foundation
T.a.v. Ger Schutten
Grotestraat 146
7607 CX ALMELO

Referentie: EZRA/2018/EFISCA
Betreft: jaarrekening 2018

Almelo, 29-03-2019

Geachte mevrouw Pattipeiluhu,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting EZRA Foundation te ALMELO bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de

Verantwoordelijkheid van de ondernemer

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de ondernemer verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de ondernemer.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden 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. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Efisca Administratie & Advies

G.J.M.Elzinga
Financial Controller

1.2 Algemeen

Oprichting

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Hengelo onder dossiernummer 08184680

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- S.Pattipeiluhu (Secretaris)
- R.Pattipeiluhu (Voorzitter)
- G.Schutten (Penningmeester)
- H.Boeve (Algemeen bestuurslid)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	51.354	100,0%	48.799	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	6.526	12,7%	5.334	10,9%
Bruto-marge	44.828	87,3%	43.465	89,1%
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,0%	-	0,0%
Bruto bedrijfsresultaat	44.828	87,3%	43.465	89,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.954	3,8%	648	1,3%
Overige personeelskosten	12.008	23,4%	9.514	19,5%
Huisvestingskosten	17.426	33,9%	19.742	40,5%
Verkoopkosten	624	1,2%	1.849	3,8%
Autokosten	4	0,0%	71	0,1%
Kantoorkosten	2.385	4,6%	2.000	4,1%
Algemene kosten	976	1,9%	826	1,7%
Som der bedrijfskosten	35.377	68,8%	34.650	71,0%
Bedrijfsresultaat	9.451	18,5%	8.815	18,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	2	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-978	-1,9%	-648	-1,3%
Som der financiële baten en lasten	-978	-1,9%	-646	-1,3%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	8.473	16,6%	8.169	16,8%
Resultaat	8.473	16,6%	8.169	16,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 304,--. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	2.555	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	2.316	
Verkoopkosten	1.225	
Autokosten	67	
	<hr/>	6.163
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.192	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.306	
Overige personeelskosten	2.494	
Kantoorkosten	385	
Algemene kosten	150	
Rentelasten en soortgelijke kosten	330	
	<hr/>	5.859
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>304</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	9.069		13.878	
Liquide middelen	<u>32.279</u>		<u>18.567</u>	
Totaal vlottende activa		41.348		32.445
Af: kortlopende schulden		-		726
Werkkapitaal		<u>41.348</u>		<u>31.719</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>7.631</u>		<u>8.787</u>	
		<u>7.631</u>		<u>8.787</u>
Gefinancierd met op korte termijn beschikbare middelen		<u>48.979</u>		<u>40.506</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>-409</u>		<u>40.506</u>
		<u>-409</u>		<u>40.506</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 9.629.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Efisca Administratie & Advies

G.J.M.Elzinga
Financial Controller

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.185		7.865	
Machines en installaties	686		922	
Computerapparatuur	760		-	
		7.631		8.787
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	9.069		13.878	
		9.069		13.878
<i>Liquide middelen</i>		32.279		18.567
Totaal activazijde		<u>48.979</u>		<u>41.232</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 december 2017.

ALMELO, 28-03-2019
Stichting EZRA Foundation

2.1 Balans per 31 december 2018

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>48.979</u>	48.979	<u>40.506</u>	40.506
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	<u>-</u>	-	<u>726</u>	726
Totaal passivazijde		<u><u>48.979</u></u>		<u><u>41.232</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 december 2017.

ALMELO, 28-03-2019
Stichting EZRA Foundation

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		51.354		48.799
Inkoopwaarde van de omzet		6.526		5.334
Bruto-marge		<u>44.828</u>		<u>43.465</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.954		648	
Overige personeelskosten	12.008		9.514	
Huisvestingskosten	17.426		19.742	
Verkoopkosten	624		1.849	
Autokosten	4		71	
Kantoorkosten	2.385		2.000	
Algemene kosten	976		826	
Som der bedrijfskosten		<u>35.377</u>		<u>34.650</u>
Bedrijfsresultaat		<u>9.451</u>		<u>8.815</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-978		-648	
Som der financiële baten en lasten		<u>-978</u>		<u>-646</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>8.473</u>		<u>8.169</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		8.473		8.169
Resultaat		<u><u>8.473</u></u>		<u><u>8.169</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 december 2017

ALMELO, 28-03-2019
Stichting EZRA Foundation

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting EZRA Foundation, gevestigd te ALMELO, bestaan voornamelijk uit: Uitgifte en verkoop van gebruikte en nieuwe kleding en schoenen ten behoeve van minimale inkomensgroepen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Grotestraat 146 te ALMELO.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Computer apparatuur	Verbouwing winkel pand	Inventaris
	€	€	€
Aanschafwaarde	1.176	8.397	-
Cumulatieve afschrijvingen	-255	-532	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>921</u>	<u>7.865</u>	
Investeringen	-	-	800
Herwaarderingen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-235	-1.680	-40
Waardeverminderingen	-	-	-
Mutaties 2018	<u>-235</u>	<u>-1.680</u>	<u>760</u>
Aanschafwaarde	1.176	8.397	800
Cumulatieve afschrijvingen	-490	-2.212	-40
Boekwaarde per 31 december	<u>686</u>	<u>6.185</u>	<u>760</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen		
"Verjaardag in de maak"	8.471	13.281
Vooruitbetaald op betaalautomaat	598	597
	<u>9.069</u>	<u>13.878</u>
Liquide middelen		
Rekening courant ING Bank NL54 INGB 0007 0669 53	6.825	718
Rekening courant Rabobank Bedrijfsrekening	37	3.037
Rekening courant Rabobank 1538.97.929	25.055	11.618
Rekening courant Rabobank NL97RABO 0317 4945 38	212	198
Kas	150	150
Kruisposten	-	2.846
	<u>32.279</u>	<u>18.567</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Algemene bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	40.506	32.338
Uit voorstel resultaatbestemming	8.473	8.168
Stand per 31 december	<u>48.979</u>	<u>40.506</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren binnenland

-	726
<u>-</u>	<u>726</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Omzet verkoop schoenen en kleding	39.615	33.672
Opbrengst giften	5.394	5.014
Opbrengst Actie "Almelo doet mee"	6.292	10.113
Overige opbrengsten	53	-
	<u>51.354</u>	<u>48.799</u>

De netto-omzet over 2018 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 5,2% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen schoenen en kleding	6.370	2.201
Bewerken ingekochte kleding	106	2.557
Vervoerskosten/transportkosten	-	245
Behandeling wellness/kapsalon	50	331
	<u>6.526</u>	<u>5.334</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijving verbouwing winkelpand	1.679	532
Machines en installaties	235	-
Computerapparatuur	40	-
	<u>1.954</u>	<u>532</u>

Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	12.008	9.514
Huisvestingskosten	17.426	19.742
Verkoopkosten	624	1.849
Autokosten	4	71
Kantoorkosten	2.385	2.000
Algemene kosten	976	826
	<u>33.423</u>	<u>34.002</u>

Overige personeelskosten

Vrijwilligersvergoeding	6.690	6.770
Reiskosten woon-werk	225	58
Kantinekosten	1.762	1.327
Overige personeelskosten	3.331	1.359
	<u>12.008</u>	<u>9.514</u>

Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte	7.891	7.777
Onderhoud onroerend goed	1.924	1.696
Gas, water en elektra	5.286	6.887
Inrichting winkelpand	561	1.350
Vaste lasten onroerend goed	1.063	1.019
Milieu- en afvoerkosten	701	1.003
Beveiligingskosten	-	10
	<u>17.426</u>	<u>19.742</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	-	45
Verpakkingskosten	273	25
Giften ten behoeve van goede doelen	160	620
Relatiekosten	191	475
	<u>624</u>	<u>1.165</u>
Autokosten		
Parkeerkosten	4	71
	<u>4</u>	<u>71</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	284	260
Drukwerk	291	149
Portiekosten	2	167
Telecommunicatie	381	195
Internetkosten	1.419	845
Kosten automatisering	-	312
Contributies en abonnementen	8	-
Kleine inventaris	-	72
	<u>2.385</u>	<u>2.000</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	782	632
Zakelijke verzekeringen	194	194
	<u>976</u>	<u>826</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	-	2
	<u>-</u>	<u>2</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	1.115	678
Betalingsverschillen debiteuren/crediteuren	-137	-30
	<u>978</u>	<u>648</u>

ALMELO, 28-03-2019
Stichting EZRA Foundation