

**Stichting Sheltersuit Factory  
te Enschede**

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **1. Bestuursverslag**

1.1 Bestuursverslag 3

### **2. Jaarrekening**

2.1 Balans per 31 december 2018 6

2.2 Staat van baten en lasten over 2018 8

2.3 Toelichting op de jaarrekening 9

## **1. BESTUURSVERSLAG**

## **1.1 Bestuursverslag**

### **Algemeen**

Stichting Sheltersuit Factory is 30 november 2016 opgericht naast de reeds bestaande Stichting, Stichting Sheltersuit. Voor de doelstelling van de Stichting en de samenstelling van het bestuur, zie pagina 5 van dit rapport.

Binnen de Stichting Sheltersuit Factory vindt in het atelier de productie van sheltersuits plaats in opdracht van Stichting Sheltersuit alsook de productie van andere (confectie)-producten in opdracht van derden. Bij de productie voor derden kan onder andere gedacht worden aan het maken van relatiegeschenken en confectiewerk als het confectioneren van vilten tasje, schorten en laptopcases. Uitgangspunt is hierbij steeds dat het merk Sheltersuit wordt gepromoot en dat de opbrengsten dienen voor het realiseren van de uiteindelijke doelstelling van de Stichting.

De werkzaamheden worden grotendeels uitgevoerd door vrijwilligers en werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Bij de productie wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van gerecyclede en ge-upcyclede textiele materialen. Nog een voorbeeld van verantwoord ondernemen.

### **Terugblik op het jaar 2018**

De gefactureerde netto-omzet bedroeg in 2018 € 131.233. Ultimo boekjaar waren nog 500 geproduceerde sheltersuits voor een bedrag van € 125.000 te factureren aan de Stichting Sheltersuit. In het vierde kwartaal van 2018 is met de productie van 2.200 sheltersuits een belangrijke bijdrage geleverd aan het project Sarajevo en Samos van Stichting Sheltersuit. Naast de opbrengsten uit de eigen productie, was de Stichting in grote mate afhankelijk van de bijdragen door Start Foundation, Rabobank Foundation en Stichting DOEN. Door deze bijdragen waren we in staat om enkele werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt een contract aan te bieden.

### **Het jaar 2019**

De Stichting is tot op heden veel sneller gegroeid dan wij vooraf hadden verwacht. Een snelle groei brengt echter ook de nodige uitdagingen met zich mee. Organisatorische en financiële uitdagingen. Deze uitdagingen hebben vanuit het bestuur nog steeds de volle aandacht. Hierbij wordt gekeken naar de organisatie van de werkzaamheden, mede in relatie tot de Stichting Sheltersuit. Wie doet wat? De verdeling van taken en verantwoordelijkheden van de medewerkers. Het beter inzichtelijk maken van de geldstromen en gerealiseerde resultaten naar de diverse stakeholders. Door de Raad van Toezicht is een Operationeel Directeur benoemd om het bestuur hierbij te ondersteunen.

Het doel voor 2019 is om het label Sheltersuit verder te ontwikkelen. De merknaam Sheltersuit zal tevens worden gebruikt voor aanverwante textiele artikelen. Daarbij valt te denken aan het uitwerken en opzetten van een truien- en tassenlijn. De verkoop van deze producten zal op haar beurt bijdragen aan de continuïteit van Stichting Sheltersuit Factory. Om voorgaande te realiseren is het team van Sheltersuit uitgebreid met een Office Manager en een Marketing-Communicatie medewerker.

## **1.1 Bestuursverslag**

In 2019 zal een grote campagne worden georganiseerd, die tot doel heeft om donaties te werven waarmee een verdere groei in de aantallen te produceren sheltersuits kan worden gerealiseerd. De campagne heeft tevens tot doel het merk Sheltersuit te promoten.

Uitgangspunt is een beheersbare verdere groei van de Stichting waarbij we de uiteindelijke doelstelling van de Stichting maximaal kunnen (blijven) realiseren.

Enschede, 18 juni 2019

Het bestuur:

De heer B. Timmer

De heer Y.C. Meek

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	5.168		4.522	
Inventaris atelier	15.385		14.574	
Inventaris	848		-	
		21.401		19.096
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.586		37.628	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.942		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	116.252		1.354	
		125.780		38.982
<i>Liquide middelen</i>		9.139		71.065
<b>Totaal activazijde</b>		<u>156.320</u>		<u>129.143</u>

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Voor resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>99.127</u>	99.127	<u>12.713</u>	12.713
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	1.706		4.263	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.870		6.669	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>49.617</u>	57.193	<u>105.498</u>	116.430
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>156.320</u></u>		<u><u>129.143</u></u>



## 2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2016 / 2017</u>
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	256.233	76.032
Subsidiebaten	50.263	27.735
Ontvangen donaties	1.821	-
Overige baten	-	6.939
<b>Baten</b>	<u>308.317</u>	<u>110.706</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	<u>33.571</u>	<u>25.298</u>
Activiteitenlasten	<u>33.571</u>	<u>25.298</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	274.746	85.408
Lonen en salarissen (incl. ontvangen loonkostensubsidies)	39.782	16.255
Sociale lasten	38.880	7.345
Pensioenlasten	11.223	2.878
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.210	1.306
Overige personeelskosten	21.431	6.260
Huisvestingskosten	22.854	9.326
Exploitatie- en machinekosten atelier	5.736	6.693
Verkoopkosten	13.449	7.096
Autokosten	7.109	1.262
Kantoorkosten	4.387	10.600
Algemene kosten	18.901	3.497
<b>Beheerslasten</b>	<u>187.962</u>	<u>72.518</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>86.784</u>	<u>12.890</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-370</u>	<u>-177</u>
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-370</u>	<u>-177</u>
<b>Resultaat</b>	<u>86.414</u>	<u>12.713</u>
Bestemming resultaat:		
Stichtingskapitaal	<u>86.414</u>	<u>12.713</u>
	<u>86.414</u>	<u>12.713</u>

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

#### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 9,9 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 waren dit 2,2 werknemers.

#### **Bezoldiging van bestuurders en leden raad van toezicht**

De bezoldiging van de gezamenlijke bestuurders (en voormalige bestuurders) van de stichting inclusief de vergoeding van onkosten heeft in 2018 € 73.510 bedragen.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht (en voormalig leden van de raad van toezicht) was in 2018 nihil.

#### **Vergelijkend boekjaar**

De Stichting Sheltersuit Factory is 30 november 2016 opgericht. Het vergelijkende boekjaar betrof een verlengd boekjaar en liep van 1 december 2016 tot en met 31 december 2017.

#### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

#### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **Valuta**

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van 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 stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### **Eigen vermogen**

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

##### *Vastgelegd vermogen*

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### **Algemeen**

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.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Activiteitenlasten**

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

#### **Beheerslasten**

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

#### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### **Pensioenlasten**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **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.