

**Stichting Sheltersuit Factory
te Enschede**

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Bestuursverslag

1.1 Bestuursverslag 3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019 6

2.2 Staat van baten en lasten over 2019 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 tasjes, 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 2019

Het jaar 2019 is ook financieel een uitdagend jaar geweest en is afgesloten met een resultaat van € 79.847 negatief. Belangrijke oorzaak voor dit verlies is de afname van de directe loonkostensubsidies. Deze subsidie bedroeg voor 2019 € 80.000 (2018: € 158.000), terwijl de loonkosten, mede door de overname van het personeel van de Stichting Sheltersuit, met € 95.000 waren toegenomen. Hierna gaan wij verder in op de ontwikkelingen van de resultaten over 2019 en onze activiteiten gedurende het jaar 2019.

In 2019 zijn er in totaal 969 sheltersuits voor volwassenen geproduceerd waarvan er ultimo 2019 nog 704 op voorraad zijn. 265 pakken voor volwassenen zijn verstrekt aan de Stichting Sheltersuit die ze onder andere heeft uitgedeeld in Amerika, Engeland, Duitsland en Nederland. Daarnaast zijn november 2019 879 kinderpakken gedistribueerd op Lesbos in samenwerking met UNICEF. Omwille de financiële situatie van de stichting zijn er ook verschillende confectie opdrachten voor derden uitgevoerd. Er zijn ruim 12.000 tasjes geproduceerd voor i-did en we hebben meer dan 2.000 kussens gemaakt, alles ten behoeve van het goede doel. De omzet confectie derden bedraagt in 2019 € 100.813 en stijgt hiermee met € 83.330 ten opzichte van 2018.

In december zijn wij toegetreden tot de Code Sociale Ondernemingen. Hiervoor is onder andere de missie en visie van de stichting geherformuleerd. De missie en visie zijn vastgelegd in de statuten van beide stichtingen. In 2019 is een start gemaakt met een impactmeting en de verwachting is dat de meting eind 2020 gereed is. Dankzij de code is Stichting Sheltersuit Factory in staat geweest om een drietal SROI opdrachten uit te voeren.

In 2019 is de interne organisatie verder geprofessionaliseerd. Ter ondersteuning van het bestuur was hiervoor in 2019 op interim-basis een adviseur werkzaam voor de stichting. De advieskosten stijgen in 2019 met name hierdoor met € 68.000 ten opzichte van 2018 tot een bedrag van € 78.386. Het totaal aantal voor de stichting werkzame medewerkers in loondienst heeft in 2019 11,1 FTE bedragen (2018: 9,9 FTE). Van de Stichting Sheltersuit zijn 5,8 FTE overgenomen. Ook het atelier is in 2019 verder geprofessionaliseerd. Hiervoor is afscheid genomen van een aantal tijdelijke (part-time) krachten en hebben 7 werknemers een vaste aanstelling gekregen in het atelier. De totale loonkosten zijn hierdoor in 2019 met € 95.000 gestegen ten opzichte van 2018. Van de Stichting Sheltersuit is een gift van € 50.000 ontvangen gericht op de maatschappelijke participatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, een belangrijke doelstelling van de stichting.

1.1 Bestuursverslag

Naast diverse andere partijen hebben Stichting Start Foundation, Stichting DOEN en Stichting Rabobank Foundation in 2019 een substantiële financiële bijdrage geleverd. Hetzij in de vorm van een subsidie (baten € 95.263), hetzij in de vorm van een lening ter financiering van specifieke projecten. Het saldo van de ontvangen leningen bedraagt ultimo 2019 € 250.000. TenCate Outdoor Fabrics B.V. levert daarnaast een belangrijke bijdrage door materialen om niet te leveren.

Lerak Foundation heeft eind 2019 een donatie gedaan voor een bedrag van ruim € 59.000 voor het inrichten van een Inbound Marketing Systeem. Hiermee is onder andere een nieuwe website gebouwd en een CRM systeem ingericht (Hubspot). Voor het jaar 2020 is door de Foundation nogmaals een toezegging gedaan voor een bedrag van € 55.000.

In november is het traject van de IGNITE AWARD afgerond. Dit heeft geleid tot de publieksprijs en een gedegen plan om een commerciële lijn op te zetten.

Eind 2019 zijn wij gestart met de organisatie van de eerste Sheltersuit Sleep Out op 14 maart 2020. Door de coronacrisis is dit evenement helaas komen te vervallen en wordt het op een nader te bepalen moment georganiseerd.

Het jaar 2020

Het uitbreken van de coronacrisis heeft ook voor Sheltersuit grote gevolgen. De Sheltersuit Sleep Out is komen te vervallen en het is ook van invloed op de gerealiseerde productie. Door de coronacrisis is de vraag vanuit Nederland naar sheltersuits explosief gestegen. Vanwege de naderende zomer en het eenvoudigere productieproces (i.v.m. richtlijnen RIVM), is de shelterbag in productie genomen. Dit is een zomervariant van de bestaande sheltersuit. In maart 2020 zijn 1.400 shelterbags in productie genomen.

Het doel voor 2020 is om het productieproces verder te optimaliseren. In het derde en vierde kwartaal worden weer sheltersuits geproduceerd voor aankomende winter. Daarnaast wordt er gestart met de commerciële lijn van Sheltersuit: Sheltersuit Lab. Een aantal producten worden vervaardigd vanuit Stichting Sheltersuit Factory om vervolgens verkocht te worden aan consumenten. Deze opbrengst is van groot belang om de doelstellingen van de stichting ook in de toekomst te kunnen blijven realiseren want de opbrengst komt volledig ten goede aan het doel van de stichting. Ondanks de uitdagende tijden zien wij door de inspanningen van onze medewerkers en met de steun van de hiervoor genoemde partijen de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Enschede, 30 september 2020

Het bestuur:

De heer B. Timmer

De heer Y.C. Meek

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	4.548		5.168	
Inventaris atelier	11.413		15.385	
Inventaris	<u>1.497</u>		<u>848</u>	
		17.458		21.401
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraad sheltersuits	<u>102.080</u>		<u>-</u>	
		102.080		-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	9.437		5.586	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.579		3.942	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.084</u>		<u>116.252</u>	
		22.100		125.780
<i>Liquide middelen</i>		190.232		9.139
Totaal activazijde		<u><u>331.870</u></u>		<u><u>156.320</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Voor resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>19.280</u>	19.280	<u>99.127</u>	99.127
Langlopende schulden				
Ontvangen leningen	<u>237.500</u>	237.500	<u>-</u>	-
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	12.500		-	
Handelscrediteuren	18.826		1.706	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.616		5.870	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>34.148</u>	75.090	<u>49.617</u>	57.193
Totaal passivazijde		<u><u>331.870</u></u>		<u><u>156.320</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	368.848	256.233
Subsidiebaten	95.263	208.596
Ontvangen giften en donaties	93.279	1.821
Baten met bijzondere bestemming	59.148	-
Baten	616.538	466.650
Inkoopwaarde geleverde producten	37.181	33.571
Besteding gelden met bijzondere bestemming	39.516	-
Overige lasten	65.831	-
Activiteitenlasten	142.528	33.571
Bruto exploitatieresultaat	474.010	433.079
Lonen en salarissen *)	292.967	198.115
Sociale lasten	55.353	38.880
Pensioenlasten	17.778	11.223
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.923	4.210
Overige personeelskosten	20.243	21.431
Huisvestingskosten	27.756	22.854
Exploitatie- en machinekosten	2.139	5.736
Verkoopkosten	32.072	13.449
Autokosten	7.041	7.109
Kantoorkosten	8.920	4.387
Algemene kosten	83.425	18.901
Beheerslasten	552.617	346.295
Exploitatieresultaat	-78.607	86.784
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.240	-370
Som der financiële baten en lasten	-1.240	-370
Resultaat	-79.847	86.414
Bestemming resultaat:		
Stichtingskapitaal	-79.847	86.414
	-79.847	86.414

*) De vergelijkende cijfers zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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).

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Sheltersuit Factory, statutair gevestigd te Enschede is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67393659.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Sheltersuit Factory zich verschillende oordelen en schattingen 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. In de jaarrekening over 2018 waren de loonkostensubsidies 2018 ad € 158.333 in de staat van baten en lasten in mindering gebracht op de lonen en salarissen. In de jaarrekening over 2019 is dit saldo over 2018 in de staat van baten en lasten opgenomen onder de subsidiebatens.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Leasing

Operationele leasing

Bij de onderneming kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De 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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd langer dan één jaar. Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.