



**Stichting Sociaal/Medische
Hulpverlening aan Oost-Europa**

Jaarrekening 2018



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
1. Opdracht	5
2. Beoordelingsverklaring	5
 JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2018	8
2. Staat van baten en lasten over 2018	9
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4. Toelichting op balans per 31 december 2018	12
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15
 OVERIGE TOELICHTING	19



ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van de
Stichting Sociaal/Medische
Hulpverlening aan Oost-Europa

Behandeld door P.L.A.M. de Boer AA
Datum 25 juni 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 197.609 en de staat van baten en lasten sluitende met een verlies van € 5.889, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Sociaal/Medische Hulpverlening aan Oost-Europa beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de voorschriften van de "Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.



Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niets is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkt mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Sociaal/Medische Hulpverlening aan Oost-Europa per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de voorschriften van de "Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen".

Beperking in het gebruik

Deze beoordelingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van de stichting en het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF). Deze beoordelingsverklaring mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Maastricht, 25 juni 2019

Köhler de Boer
Accountants en Adviseurs

P.L.A.M. de Boer AA





JAARREKENING



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		15.964		20.354
Financiële vaste activa		<u>3.471</u>		<u>3.471</u>
		19.435		23.825
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	11.384		40.416	
Liquide middelen	<u>166.790</u>		<u>127.252</u>	
		178.174		167.668
		<u>197.609</u>		<u>191.493</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Reserves				
• Bestemmingsreserves	179.040		184.929	
• Overige reserves	<u>2.269</u>		<u>2.269</u>	
		181.309		187.198
Kortlopende schulden		16.300		4.295
		<u>197.609</u>		<u>191.493</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	185.289	160.000	182.096
Baten uit gezamenlijke acties	3.380	0	6.256
Baten uit acties van derden	0	0	262
Baten uit beleggingen	0	150	0
Totaal baten	188.669	160.150	188.614
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Hulpverlening aan Polen	16.482	12.000	15.660
Hulpverlening aan Roemenië	10.906	20.000	6.187
Hulpverlening aan Oekraïne	27.750	25.500	31.930
Hulpverlening aan Bulgarije	32.919	35.000	45.312
Hulpverlening aan Moldavië	73.672	64.900	73.264
Hulpverlening diversen	0	0	811
	161.729	157.400	173.164
Wervingskosten			
Eigen fondsenwerving	26.847	17.000	20.663
	26.847	17.000	20.663
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	5.306	5.000	4.786
Lasten	193.882	179.400	198.613
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	676	0	329
Totaal van de lasten	194.558	179.400	198.942
Resultaat	-5.889	-19.250	-10.328
Resultaatbestemming 2018			
Onttrekking aan: Bestemmingsreserve	-5.889		



3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW zoveel mogelijk in acht genomen.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de "Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.



Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Kostentoerekening

De kosten worden toegerekend aan de doelstelling, werving baten alsmede beheer en administratie op basis van de volgende maatstaven:

- direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend;
- niet direct toerekenbare kosten worden verdeeld op basis van de verhouding van de direct bestede kosten aan de doelstellingen.



4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Materiële vaste activa

	Inventaris	Kleding- containers	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>				
Aanschaffingswaarde	1.766	11.370	36.765	49.901
Cumulatieve afschrijvingen	-826	-5.462	-23.259	-29.547
	<u>940</u>	<u>5.908</u>	<u>13.506</u>	<u>20.354</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	0	0	0	0
Desinvesteringsen	0	0	0	0
Afschrijvingen	-353	-1.137	-2.900	-4.390
Afschrijving desinvesteringsen	0	0	0	0
	<u>-353</u>	<u>-1.137</u>	<u>-2.900</u>	<u>-4.390</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>				
Aanschaffingswaarde	1.766	11.370	36.765	49.901
Cumulatieve afschrijvingen	-1.179	-6.599	-26.159	-33.937
	<u>587</u>	<u>4.771</u>	<u>10.606</u>	<u>15.964</u>

In 2013 is geïnvesteerd in nieuwe kledingcontainers. Deze containers worden jaarlijks met 10% afgeschreven.

Onder de vervoermiddelen zijn twee bussen geactiveerd die met name gebruikt worden voor transportdoeleinden. De bussen worden met 20% afgeschreven, rekeninghoudend met een restwaarde van € 3.000. De bussen zijn aangeschaft in 2011 en 2015.

In 2013 is een aanhangwagen aangeschaft, welke jaarlijks met 20% wordt afgeschreven tot een restwaarde van € 400.

Onder de inventaris is in 2015 een alarminstallatie voor de loods geactiveerd en in 2016 een computer. In 2017 & 2018 hebben er geen investeringen plaatsgevonden.

**Financiële vaste activa**31-12-201831-12-2017**Overige vorderingen**

Waarborgsom Leger des Heils

3.403

3.403

Waarborgsom postbus

68683.4713.471**Vorderingen en overlopende activa**

Kledinginzamelingen

9.820

39.186

Overige vorderingen

1.5641.23011.38440.416**Overige vorderingen**

Te ontvangen rente

43

321

Vooruitbetaalde kosten

1.359

909

Diversen

16201.5641.230**Liquide middelen**

Rabobank

85.090

41.757

Regiobank

52.569

63.286

Kas

7.307

390

Spaarrekeningen

21.82421.819166.790127.252



Reserves

	Bestemmings- reserves €	Overige reserves €	Totaal 2018 €	Totaal 2017 €
Stand op 1 januari	184.929	2.269	187.198	197.526
Mutatie uit verwerking saldo	<u>-5.889</u>	<u>0</u>	<u>-5.889</u>	<u>-10.328</u>
Stand op 31 december	<u>179.040</u>	<u>2.269</u>	<u>181.309</u>	<u>187.198</u>

De bestemmingsreserves bestaan uit:

	<u>1-1-2018</u>	<u>mutatie</u>	<u>31-12-2018</u>
Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	182.783	-5.889	176.894
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	<u>2.146</u>	<u>0</u>	<u>2.146</u>
	<u>184.929</u>	<u>-5.889</u>	<u>179.040</u>

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Kortlopende schulden

Overige schulden en transitorische passiva

Accountantskosten	2.500	2.500
Overige schulden	<u>13.800</u>	<u>1.795</u>
	<u>16.300</u>	<u>4.295</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2018 zijn bankgaranties bij de Rabobank afgegeven voor een totaalbedrag van € 6.000 ten behoeve van opdrachtgevers.



5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving		
Kledinginzamelingen	182.410	179.731
Donaties en giften	2.579	2.365
Overige opbrengsten	<u>300</u>	<u>0</u>
	<u>185.289</u>	<u>182.096</u>
Baten uit gezamenlijke acties		
Kledinginzameling via SVKI	<u>3.380</u>	<u>6.256</u>
Baten uit acties van derden		
Giften autisme Roemenië	<u>0</u>	<u>262</u>
Baten uit beleggingen		
Bankrente	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling						Werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal	Begroting	Totaal
Lasten	Hulpverlening aan:						Eigen fonds- verwerving		2018	2018	2017
	Polen	Roemenië	Oekraïne	Bulgarije	Moldavië	Diversen					
Subsidies en bijdragen	13.000	4.075	24.000	0	35.643	0	0	0	76.718	112.900	133.288
Afdrachten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aankopen en verwervingen	0	4.613	0	27.000	16.486	0	2.096	0	50.195	35.000	6.220
Uitbesteed werk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Publiciteit en communicatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reis- en verblijfkosten	2.376	742	1.887	3.616	16.419	0	3.666	0	28.706	9.500	34.457
Kantoor- en algemene kosten	73	792	124	240	506	0	0	5.306	7.041	22.000	7.513
Afschrijving en rente	1.033	684	1.739	2.063	4.618	0	3.379	676	14.192	0	4.719
Overige kosten	0	0	0	0	0	0	17.706	0	17.706	0	12.745
Totaal	16.482	10.906	27.750	32.919	73.672	0	26.847	5.982	194.558	179.400	198.942





TOELICHTING BIJLAGE 3

Werving baten

Eigen fondsverwerving

Aankopen en verwervingen

Aankoop 2e hands kleding Stichting Bruggen van Vrienschap	2.096
	<u>2.096</u>

Reis- en verblijfkosten

Kosten transportbus	3.666
Onkostenvergoedingen	0
	<u>3.666</u>

Afschrijving en rente

Aandeel afschrijving bus (25%)	725
Aandeel afschrijving inventaris (25%)	88
Aandeel afschrijving kledingcontainers (25%)	284
Afboeken oninbare vordering (25%)	2.282
	<u>3.379</u>

Overige kosten

Contributie SVKI	500
Vergunningen/legeskosten	6.965
Kosten vrijwilligersdag	2.241
Overige kosten (o.a. zout, onkosten, e.d.)	8.000
	<u>17.706</u>

Beheer en administratie

Kantoor- en algemene kosten

Kosten Postbus	254
CBF Keurmerk	508
Accountantskosten	2.238
Verzekeringen	2.306
	<u>5.306</u>

Afschrijving en rente

Bankkosten	<u>676</u>
------------	------------



Niet in de rekening van baten en lasten verantwoorde opbrengsten en kosten

In de rekening van baten en lasten is buiten aanmerking gelaten de waarde die kan worden toegekend aan goederen in natura die door derden aan de Stichting zijn verstrekt en die door de Stichting op haar beurt weer om niet als hulpgoederen zijn verstrekt aan eigen projecten.



OVERIGE TOELICHTING

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

2 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten staat de winst terbeschikking aan de bestuursvergadering.

3 Resultaatbestemming 2018

De directie stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

Onttrekking aan:

Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	-5.889
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	<u>0</u>
	<u>-5.889</u>