

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

Financiële verantwoording 2014

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Balans per 31 december 2014	3
2. Staat van baten en lasten over 2014	4
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4. Toelichting op balans per 31 december 2014	7
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	8

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		17.758		22.269
Financiële vaste activa		<u>9.471</u>		<u>9.471</u>
		27.229		31.740
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	12.209		18.301	
Liquide middelen	<u>160.444</u>		<u>144.356</u>	
		172.653		162.657
		<u>199.882</u>		<u>194.397</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Reserves				
• Bestemmingsreserves	188.178		182.950	
• Overige reserves	<u>2.269</u>		<u>2.269</u>	
		190.447		185.219
Langlopende schulden		6.000		6.000
Kortlopende schulden		3.435		3.178
		<u>199.882</u>		<u>194.397</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	179.383	175.000	187.417
Baten uit gezamenlijke acties	8.383	0	7.384
Baten uit acties van derden	20	0	3.505
Subsidies van overheden	0	0	0
Baten uit beleggingen	1.028	3.000	1.278
Totaal baten	188.814	178.000	199.584
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Hulpverlening aan Polen	49.686	40.200	35.800
Hulpverlening aan Roemenië	76.069	58.100	126.789
Hulpverlening aan Wit Rusland	0	0	0
Hulpverlening aan Oekraïne	21.958	27.500	11.490
Hulpverlening aan Bulgarije	9.212	8.500	3.210
Hulpverlening aan Moldavië	3.882	3.500	3.830
Hulpverlening diversen	1.151	0	274
	161.958	137.800	181.393
Werving baten			
Eigen fondsenwerving	16.313	0	16.684
Subsidies van overheden	0	0	0
	16.313	0	16.684
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	5.315	20.000	5.304
Totaal lasten	183.586	157.800	203.381
Resultaat	5.228	20.200	-3.797
Resultaatbestemming 2014			
Toevoeging aan: Bestemmingsreserves	5.228		

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 2014

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	3.471	3.471
Bankgarantie	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	<u>9.471</u>	<u>9.471</u>

Reserves

Bestemmingsreserves

	<u>1-1-2014</u>	<u>mutatie</u>	<u>31-12-2014</u>
Bestemmingsreserve hulpgoederentransporter	177.071	5.537	182.608
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	<u>5.879</u>	<u>-309</u>	<u>5.570</u>
	<u>182.950</u>	<u>5.228</u>	<u>188.178</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Langlopende schulden		
Bankgarantie Rabobank	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

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.