

Financieel verslag

--2018--

Uitgebracht aan:

Het bestuur van
Stichting HulpaanElkaar
Begoniastraat 123
3772 HC Barneveld



Accountants & Adviseurs

INHOUDSOPGAVE	1
1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 ANBI	3
1.4 Verwerking verlies 2018	3
1.5 Bestuurssamenstelling	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	6
2.3 Toelichting op de jaarrekening	7
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Postadres
Postbus 313, 3860 AH Nijkerk (Gld)

Bezoekadres
Beurtschipper 3, 3861 SB Nijkerk (Gld)

T +31 33 246 1481
E nijkerk@dkaccountants.nl
W www.dkaccountants.nl

IBAN NL 53 RABO 0318 1365 97
KvK nr. 68640897
BTW nr. NL 8575.31.311.B01

DK heeft tevens vestigingen in:
Almere, Amsterdam, Joure,
Nieuwegein, Tiel en Veenendaal

Het bestuur van
Stichting HulpaanElkaar
Begoniastraat 123
3772 HC Barneveld

Nieuwegein, 4 juli 2019
Kenmerk: 0396000/BB/HB
Betreft: Financieel verslag 2018

Geacht bestuur,

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

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 van de accountant

De jaarrekening van Stichting HulpaanElkaar te Barneveld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan ons de verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting HulpaanElkaar.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 Algemeen

De organisatie is als stichting op 6 december 2010 opgericht en staat sinds die datum ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51415259.

1.3 ANBI

De stichting beschikt per 6 december 2010 over een ANBI status. Deze heeft zij verkregen via Belastingdienst. Dit betekent dat giften aan Stichting HulpaanElkaar fiscaal aftrekbaar zijn. Doordat de stichting een ANBI is hoeft zij geen schenkings- en successierechten te betalen.

1.4 Verwerking verlies 2018

Het verlies over 2018 bedroeg € 6.130,-. Het verlies is ten laste van de overige reserves gebracht.

1.5 Bestuurssamenstelling

Op het moment van uitbrengen van dit rapport bestond het bestuur uit de volgende personen:

Voorzitter: mevrouw M.C. Brugman

Secretaris: vacant

Penningmeester: de heer J.J. van den Brink

Overige (algemene) bestuursleden waren:

- de heer J. Boute

- de heer H.K. Buitenhuis (voorzitter a.i.).

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

Hoogachtend,

DK Accountants & Adviseurs

-- was getekend --

H. Bleijenberg AA

J A A R R E K E N I N G

OVER HET BOEKJAAR 2018

van

STICHTING HULPaanELKAAR

te

BARNEVELD



2.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		47.303		55.123
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa	1.000		1.176	
Liquide middelen	<u>40.189</u>		<u>35.336</u>	
		41.189		36.512
Totaal activazijde		<u>88.492</u>		<u>91.635</u>
PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
RESERVES EN FONDSSEN				
Bestemmingsreserves				
Overig vrij besteedbaar vermogen	<u>79.499</u>		<u>85.629</u>	
		79.499		85.629
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfonds voedsel	<u>5.000</u>		<u>5.000</u>	
		<u>5.000</u>		<u>5.000</u>
		84.499		90.629
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Handelscrediteuren	2.987		0	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.006</u>		<u>1.006</u>	
		<u>3.993</u>		<u>1.006</u>
Totaal passivazijde		<u>88.492</u>		<u>91.635</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven
d.d. 4 juli 2019



2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018		Begroting 2018		Realisatie 2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Giften en baten	<u>32.144</u>		<u>36.000</u>		<u>20.507</u>	
		<u>32.144</u>		<u>36.000</u>		<u>20.507</u>
Lasten						
Directe lasten	3.172		1.200		3.099	
Overige personeelskosten	1.572		2.500		1.949	
Afschrijvingskosten materiele vaste activa	11.336		10.000		10.865	
Huisvestingskosten	6.127		4.500		5.007	
Administratie- en advieskosten	714		1.300		977	
Kantoorkosten	4.633		7.000		5.550	
Autokosten	10.276		8.000		7.333	
Verkoopkosten	114		0		62	
Algemene kosten	<u>330</u>		<u>500</u>		<u>194</u>	
Som der lasten		<u>38.274</u>		<u>35.000</u>		<u>35.037</u>
Batig saldo		<u><u>-6.130</u></u>		<u><u>1.000</u></u>		<u><u>-14.530</u></u>
Resultaatbestemming						
Mutatie bestemmingsreserve projecten		0		0		-22.000
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting		0		0		-25.000
Mutatie bestemmingsreserve bedrijfsvoering		0		0		-49.500
Mutatie overig vrijbesteedbaar vermogen		-6.130		1.000		76.970
Mutatie bestemmingsfonds voedsel		0		0		5.000
		<u><u>-6.130</u></u>		<u><u>1.000</u></u>		<u><u>-14.530</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven
d.d. 4 juli 2019



Accountants & Adviseurs

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

De vestigingsgegevens luiden:

Stichting HulpaanElkaar

Begoniastraat 123

3772 HC Barneveld

KvK-nummer: 51415259

RSIN-nummer: 850002357

Activiteiten

Het doel van Stichting HulpaanElkaar is:

Hulp aan minderbedeelden in de samenleving van de burgerlijke gemeente Barneveld.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a) Het bieden van tijdelijke ondersteuning aan personen in financiële nood.
- b) Het inrichten van een passende ruimte voor bezoekers om elkaar te ontmoeten.
- c) Het geven van antwoorden op vragen die passen binnen de doelstelling van de stichting.
- d) De stichting probeert haar doel te bereiken door onder meer:
 - het verstrekken van (wekelijks af te halen) voedsel;
 - het verstrekken van kleding;
 - het verstrekken van speelgoed;
 - het verstrekken van boeken en overige verkregen;
 - het bieden van een luisterend oor;
 - hulp/begeleiden bij huisvestingsproblematiek;
 - hulp/begeleiden bij financiële problemen en indien nodig goed doorverwijzen naar instanties;
 - indien sprake is van psychische klachten/verslavingen en dergelijke personen doorverwijzen;
 - opzetten, ondersteunen en begeleiding van projecten in meerdere plaatsen/landen;
 - hulp/ondersteuning bij verkrijgen van scholing en stageplekken;
 - werven van fondsen;
 - door deze daden de liefde van Jezus Christus kenbaar te maken.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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.



Accountants & Adviseurs

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Overig vrij besteedbare reserve

Betreft een deel van het eigen vermogen van de stichting dat vrij besteedbaar is binnen de doelstelling van de stichting.

Bestemmingsfonds(en)

Betreft een deel van het eigen vermogen van de stichting dat is afgezonderd. Daaraan is een beperktere bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Deze beperking is door derden (gever) aangebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar, inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen.

De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hiernavolgende overzicht samengevat:

	Huurders- Belang	Inventaris	Totaal
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>			
Aanschafwaarde	59.019	26.603	85.622
Cumulatieve afschrijvingen	-17.903	-12.596	-30.499
Boekwaarde per 1 januari	<u>41.116</u>	<u>14.007</u>	<u>55.123</u>
Investeringen	-	3.516	3.516
Afschrijvingen	-5.902	-5.434	-11.336
Mutaties 2018	<u>-5.902</u>	<u>-1.918</u>	<u>-7.820</u>
Aanschafwaarde	59.019	30.119	89.138
Cumulatieve afschrijvingen	-23.805	-18.030	-41.835
Boekwaarde per 31 december	<u>35.214</u>	<u>12.089</u>	<u>47.303</u>

Het huurdersbelang wordt afgeschreven met 10% per jaar en de bedrijfsinventaris met 20% per jaar, uitgaande van de aanschafwaarde.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorderingen		
Diversen	0	176
Betaalde waarborgsommen	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	10.581	5.236
Rabobank spaarrekening	<u>29.608</u>	<u>30.100</u>
	<u>40.189</u>	<u>35.336</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN

Reserves

Bestemmingsreserve projecten

Het verloop is als volgt:

	2018	2017
Stand begin boekjaar	0	22.000
Mutatie via resultaatbestemming	0	-22.000
Onttrekking	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserve huisvesting

Het verloop is als volgt:

Stand begin boekjaar	0	25.000
Mutatie via resultaatbestemming	0	-25.000
Onttrekking	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserve bedrijfsvoering

Het verloop is als volgt:

Stand begin boekjaar	0	49.500
Mutatie via resultaatbestemming	0	-49.500
Onttrekking	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Overig vrij besteedbaar vermogen

Het verloop is als volgt:

	2018	2017
Stand begin boekjaar	85.629	8.659
Mutatie via resultaatbestemming	-6.130	76.970
Onttrekking	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>79.499</u>	<u>85.629</u>



Fondsen

Bestemmingsfonds voedsel

Het verloop is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand begin boekjaar	5.000	0
Toevoeging via resultaatbestemming	0	5.000
Mutatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>5.000</u></u>

Kortlopende schulden

Crediteuren

<u><u>2.987</u></u>	<u><u>0</u></u>
---------------------	-----------------

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten

<u><u>1.006</u></u>	<u><u>1.006</u></u>
---------------------	---------------------

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan voor de huur van een bedrijfspand in Barneveld. De huurprijs bedraagt ongeveer € 2.000 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van een in de huurovereenkomst overeengekomen indexcijfer.



2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Baten			
<i>Giften en baten</i>			
Giften en donaties kerken	8.001	10.000	5.673
Giften en donaties particulieren	4.480	1.000	2.375
Giften en donaties bedrijven	5.743	5.000	2.845
Giften en donaties stichtingen en verenigingen	13.060	20.000	8.755
Overige baten	860	0	859
	<u>32.144</u>	<u>36.000</u>	<u>20.507</u>
Lasten			
<i>Directe kosten</i>			
Diverse inkopen	3.172	1.200	3.099
	<u>3.172</u>	<u>1.200</u>	<u>3.099</u>
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<i>Overige personeelskosten</i>			
Vrijwilligers	1.236	2.500	1.663
Kantinekosten	336	0	286
	<u>1.572</u>	<u>2.500</u>	<u>1.949</u>
<i>Afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>			
Huurdersbelang	5.902	5.500	5.902
Inventaris	5.434	4.500	4.963
Vervoermiddelen	0	0	0
	<u>11.336</u>	<u>10.000</u>	<u>10.865</u>



	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	1.833	2.000	1.833
Energielasten	2.654	2.500	2.573
Klein onderhoud	338	0	0
Kosten afval	0	0	151
Overige huisvestingskosten	1.302	0	449
	<u>6.127</u>	<u>4.500</u>	<u>5.007</u>
Administratie- en advieskosten			
Accountantskosten	<u>714</u>	<u>1.300</u>	<u>977</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	135	0	838
Drukwerk	82	0	82
Administratiekosten	870	2.000	0
Porti	284	0	339
Telefoonkosten	921	2.000	892
Kosten automatisering	2.342	3.000	3.400
	<u>4.633</u>	<u>7.000</u>	<u>5.550</u>
Autokosten			
Huur bedrijfsauto	9.819	8.000	7.333
Brandstof- en onderhoudskosten	457	0	0
	<u>10.276</u>	<u>8.000</u>	<u>7.333</u>
Verkoopkosten			
Reis- en verblijfkosten	<u>114</u>	<u>0</u>	<u>62</u>
Algemene kosten			
Relatiekosten	0	0	0
Kleine aanschaffingen	183	340	102
Onderhoud inventaris	0	0	0
Verzekering	0	0	-8
Overige algemene kosten	0	0	0
Bankkosten	155	160	157
Rentebaten	-8	0	-57
	<u>330</u>	<u>500</u>	<u>194</u>



Accountants & Adviseurs

Ondertekend 4 juli 2019

Stichting HulpaanElkaar

Voorzitter:

Secretaris:

Penningmeester: