



Postbus 1260, 3430 BG Nieuwegein  
T 030 - 604 60 33

Bezoytadj: ell  
Edisonbaan 23, 3439 MN Nieuwegein

E [nieuwegin@dkaccountants.nl](mailto:nieuwegein@dkaccountants.nl)  
I [www.dkaccountants.nl](http://www.dkaccountants.nl)

K.v.K. nr. 08170076  
BTW nr. NL8189.74.904.B01

IBAN NL60 ABNA 0418 4047 12  
IBAN NL45 RABO 0162 3976 15

Tevens vestigingen te:  
Amsterdam, Veenendaal,  
Tiel en Putten

**Stichting HulpaanElkaar  
te Barneveld**

**Rapport inzake de jaarrekening 2015**



## Inhoud

### ACCOUNTANTSVERSLAG

<b>1. Samenstellingsverklaring van de accountant .....</b>	<b>2</b>
<b>2. Algemeen .....</b>	<b>3</b>
<b>2.1 Organisatie .....</b>	<b>3</b>
<b>2.2. Bestuurssamenstelling .....</b>	<b>3</b>
<b>3. Bestemming van het resultaat 2014 .....</b>	<b>3</b>
<b>4. Verwerking verlies 2015.....</b>	<b>3</b>

### JAARREKENING

<b>A. Balans per 31 december 2015 .....</b>	<b>5</b>
<b>B. Staat van baten en lasten over 2015.....</b>	<b>6</b>
<b>C. Grondslagen voor de financiële verslaggeving.....</b>	<b>7</b>
<b>E. Toelichting op posten van de balans .....</b>	<b>9</b>
<b>F. Toelichting op posten van de staat van baten en lasten .....</b>	<b>12</b>
<b>G. Overige gegevens.....</b>	<b>15</b>



Stichting HulpaanElkaar  
Postbus 310  
3770 AH BARNEVELD

Ref. BB/HB 0396000 307 5100

Nieuwegein 27 juni 2016

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit omtrent de jaarrekening 2015 van Stichting HulpaanElkaar te Barneveld. De balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015 en de toelichting, die samen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de Overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1. Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: bestuur,

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 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 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 presenteren 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 deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



## 2. Algemeen

### 2.1 Organisatie

De organisatie is als stichting op 6 december 2010 opgericht en staat sinds die datum ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51415259. Daarnaast heeft de stichting per 6 december 2010 een ANBI status verkregen onder nummer 76856.

### 2.2. Bestuurssamenstelling

Het bestuur is momenteel als volgt samengesteld:

Voorzitter:	mevrouw M.C. Brugman
Secretaris:	mevrouw A.H. Jansen-Morren
Penningmeester:	mevrouw W. de Witte-van de Burgt
Algemeen bestuurder:	de heer J. Boute

## 3. Bestemming van het resultaat 2014

Het batig saldo over 2014 bedroeg € 57.870 De voorgestelde bestemming van het batig saldo is overgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

## 4. Verwerking verlies 2015

Het verlies over 2015 bedroeg € 10.236 De voorgestelde verwerking van het verlies is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij altijd bereid.

Hoogachtend,  
DK Accountants & Adviseurs

*was getekend*

H. Bleijenberg  
Accountant-Administratieconsulent



## **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2015

Staat van baten en lasten 2015

Toelichting op de posten van de balans

Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten



## A. Balans per 31 december 2015

	<u>31-12-15</u>		<u>31-12-14</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa	<u>69.461</u>	69.461	<u>63.911</u> 63.911
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
Vorderingen	3.053		35.888
Liquide middelen	<u>30.789</u>	33.842	<u>45.176</u> 81.064
		<u>103.303</u>	<u>144.975</u>
<b>PASSIVA</b>	<u>31-12-15</u>		<u>31-12-14</u>
<b>RESERVES</b>			
Bestemmingsreserve projecten	22.000		71.500
Bestemmingsreserve huisvesting	25.000		25.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	49.500		0
Overig vrij besteedbaar	<u>5.889</u>	102.389	<u>16.125</u> 112.625
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Crediteuren	82		13.784
Overige schulden en overlopende pas- siva	<u>832</u>	914	<u>18.566</u> 32.350
		<u>103.303</u>	<u>144.975</u>

SAMENSTELLINGSVERKLARING AFGEGEVEN



## B. Staat van baten en lasten over 2015

	<u>Realisatie 2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>Realisatie 2014</u>
<b>Baten</b>			
Giften en baten	22.428	23.000	84.115
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	172	200	1.976
Salariskosten	0	0	4.642
Overige personeelskosten	2.274	1.500	1.142
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.881	10.000	1.819
Huisvesting	6.470	8.400	7.535
Administratie en advieskosten	773	1.300	999
Kantoorkosten	2.811	2.750	1.419
Autokosten	7.274	7.825	5.520
Verkoopkosten	1.262	675	987
Algemene kosten	1.748	2.350	206
<b>Som der lasten</b>	<u>32.664</u>	<u>35.000</u>	<u>26.245</u>
<b>Batig saldo</b>	<u><u>-10.236</u></u>	<u><u>-12.000</u></u>	<u><u>57.870</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Mutatie bestemmingsreserve projecten	-49.500		35.000
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	0		6.000
Mutatie bestemmingsreserve bedrijfsvoering	49.500		0
Mutatie overig vrij besteedbaar	-10.236		16.870
	<u><u>-10.236</u></u>		<u><u>57.870</u></u>

SAMENSTELLINGSVERKLARING AFGEGEVEN



## **C. Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

### **Algemeen**

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

### **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 goederen;
  - het bieden van een luisterend oor;
  - hulp/begeleiden bij huisvestingsproblematiek;
  - hulp/begeleiden bij financiële problemen en indien nodig hiervoor doorverwijzen naar lokale instanties, de stichting zal zich niet inhoudelijk met de schuldsituatie van de personen bezig houden;
  - indien sprake is van psychische klachten/verslavingen en dergelijke personen doorverwijzen naar specialisten/instanties op het desbetreffende gebied waar mogelijk overleg met gemeentelijke instanties op gebied van sociale voorzieningen ten behoeve van de aangemelde minderbedeelden met als doelstelling verbetering van hun situatie;
  - 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.

#### **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.

#### **Bestemmingsreserve projecten**

Deze reserve betreft het deel van het vermogen dat door het bestuur reeds is aangemerkt voor bepaalde projecten en voorlichtingsactiviteiten. Deze uitgaven zijn niet in rechte afdwingbaar.

Met deze reserve wordt het budget voor volgend jaar in zijn geheel gereserveerd.





**Bestemmingsreserve huisvesting**

Deze reserve dient ter financiering van een mogelijke huisvesting op een andere locatie.

**Bestemmingsreserve bedrijfsvoering**

Deze reserve dient ter financiering van de bedrijfsvoering van het komende boekjaar.

**Overig vrij besteedbare reserve**

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

**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.



Accountants &amp; Adviseurs

## E. Toelichting op posten van de balans

### ACTIVA

	Huurders- belang	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
<b>Materiële vaste activa</b>				
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	59.019	1.644	6.600	67.263
Cumulatieve afschrijvingen	197	778	2.377	3.352
	<u>58.822</u>	<u>866</u>	<u>4.223</u>	<u>63.911</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	0	15.431	0	15.431
Afschrijvingen	5.902	2.659	1.320	9.881
	<u>-5.902</u>	<u>12.772</u>	<u>-1.320</u>	<u>5.550</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	59.019	17.075	6.600	82.694
Cumulatieve afschrijvingen	6.099	3.437	3.697	13.233
	<u>52.920</u>	<u>13.638</u>	<u>2.903</u>	<u>69.461</u>

Het huurdersbelang wordt afgeschreven met 10% per jaar. Voorts worden de inventaris en vervoermiddelen afgeschreven met 20% per jaar.

	31-12-15	31-12-14
<b>Vorderingen</b>		
Nog te ontvangen rente	360	1.460
Nog te ontvangen toegezegde giften	0	32.150
Betaalde waarborgsommen	0	1.000
Vooruitbetaalde kosten	2.693	1.278
	<u>3.053</u>	<u>35.888</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	0	118
Rabobank 158.33.090	789	1.058
Rabobank 3159.578.844	30.000	44.000
	<u>30.789</u>	<u>45.176</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



Accountants &amp; Adviseurs

**PASSIVA****RESERVES EN FONDSSEN****Reserves*****Bestemmingsreserve projecten***

Het verloop is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stand begin boekjaar	71.500	36.500
Toevoeging via resultaatbestemming	-49.500	35.000
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>22.000</u>	<u>71.500</u>

***Bestemmingsreserve huisvesting***

Het verloop is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stand begin boekjaar	25.000	19.000
Toevoeging via resultaatbestemming	0	6.000
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

***Bestemmingsreserve bedrijfsvoering***

Het verloop is als volgt:

Stand begin boekjaar	0	0
Toevoeging via resultaatbestemming	49.500	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>49.500</u>	<u>0</u>

***Overig vrij besteedbaar vermogen***

Het verloop is als volgt:

Stand begin boekjaar	16.125	-745
Toevoeging via resultaatbestemming	<u>-10.236</u>	<u>16.870</u>
Stand per 31 december	<u>5.889</u>	<u>16.125</u>



Accountants &amp; Adviseurs

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b><i>Crediteuren</i></b>		
Crediteuren	<u>82</u>	<u>13.784</u>
<b><i>Overige schulden en overlopende passiva</i></b>		
Nog te betalen investeringen	0	17.871
Reservering accountantskosten	695	695
Nog te betalen kantoorkosten	<u>137</u>	<u>0</u>
	<u>832</u>	<u>18.566</u>

### Meerjarige financiële 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 € 2.500 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van een in de huurovereenkomst overeengekomen indexcijfer.



## F. Toelichting op posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
<b>Baten</b>			
<i><b>Giften en baten</b></i>			
Giften en donaties kerken	13.368	13.000	9.207
Giften en donaties particulieren	3.455	3.500	5.314
Giften en donaties bedrijven	3.264	3.500	3.825
Giften en donaties stichtingen en verenigingen	820	2.000	430
Giften en donaties huisvesting	0	0	64.033
Overige baten	1.521	1.000	1.306
	<u>22.428</u>	<u>23.000</u>	<u>84.115</u>
<b>Lasten</b>			
<i><b>Directe lasten</b></i>			
Inkoop te verstrekken goederen	134	200	1.252
Kosten wervingsactie koelwagen	38	0	724
	<u>172</u>	<u>200</u>	<u>1.976</u>
<i><b>Salariskosten</b></i>			
Salarissen	0	0	3.600
Reservering vakantiegeld	0	0	288
Sociale lasten	0	0	754
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.642</u>
<i><b>Overige personeelskosten</b></i>			
Bestuurskosten	209	0	0
Vrijwilligersvergoeding	81	0	0
Kosten vrijwilligers	1.984	1.500	1.142
	<u>2.274</u>	<u>1.500</u>	<u>1.142</u>
<i><b>Bezoldiging van bestuurders</b></i>			
De bezoldiging van bestuurders en voormalige bestuurders, die ten laste van het boekjaar is gekomen, bedraagt € 0.			
<i><b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b></i>			
Huurdersbelang	5.902	6.000	197
Inventaris	2.659	2.700	302
Vervoermiddelen	1.320	1.300	1.320
	<u>9.881</u>	<u>10.000</u>	<u>1.819</u>



Accountants &amp; Adviseurs

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
<b>Huisvesting</b>			
Huur	2.485	2.200	2.260
Energie	1.647	3.600	4.023
Gemeentelijke belastingen	0	600	0
Klein onderhoud	319	0	0
Kosten afval	1.016	0	0
Schoonmaakkosten	0	500	395
Overige huisvestingskosten	1.004	1.500	857
	<u>6.470</u>	<u>8.400</u>	<u>7.535</u>
<b>Administratie- en advieskosten</b>			
Accountant	773	800	699
Juridische kosten	0	500	300
	<u>773</u>	<u>1.300</u>	<u>999</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	852	1.000	95
Drukwerk	15	200	108
Kleine aanschaffingen	0	1.000	213
Porti	0	50	194
Telefoonkosten	694	500	809
Computerkosten	1.249	0	0
	<u>2.811</u>	<u>2.750</u>	<u>1.419</u>
<b>Autokosten</b>			
Vergoedingen á € 0,19 per kilometer	81	0	36
Verkeersboetes	60	0	0
Huur bedrijfsauto	7.133	7.750	4.980
Benzine / onderhoudskosten	0	75	504
	<u>7.274</u>	<u>7.825</u>	<u>5.520</u>



Accountants &amp; Adviseurs

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
<b>Verkoopkosten</b>			
Lunch- en dinerkosten	265	200	610
Evenementen	171	0	0
Website en huisstijl	826	375	378
Representatiekosten	0	100	-1
	<u>1.262</u>	<u>675</u>	<u>987</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Relatiekosten	182	100	0
Kleine aanschaffingen	854	0	0
Onderhoud inventaris	611	0	0
Verzekeringen	261	300	0
Overige algemene kosten, onvoorzien	5	2.000	0
Bankkosten	192	250	172
Kasverschillen	-1	0	-16
Rentebaten	-355	-300	50
	<u>1.748</u>	<u>2.350</u>	<u>206</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Barneveld, 27 juni 2016

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester



## G. Overige gegevens

### Accountantsverklaring

Op grond van de statuten is de stichting niet verplicht tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring. Als accountantsverklaring is een samenstellingsverklaring toegevoegd.

### Voorstel tot verwerking van het verlies

Het bestuur stelt voor om het verlies over 2015 als volgt te werken:

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Mutatie bestemmingsreserve projecten	-49.500	35.000
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	0	6.000
Mutatie bestemmingsreserve bedrijfsvoering	49.500	0
Mutatie overig vrij besteedbaar vermogen	<u>-10.236</u>	<u>16.870</u>
	<u>-10.236</u>	<u>57.870</u>

Dit is reeds verwerkt in de jaarrekening.