

**Stichting HulpaanElkaar
te Barneveld**

Rapport inzake de jaarrekening 2016

Inhoud

ACCOUNTANTSVERSLAG

1. Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Algemeen	3
2.1 Organisatie	3
2.2. Bestuursamenstelling	3
3. Verwerking verlies 2015	3
4. Bestemming van het resultaat 2016	3

JAARREKENING

A. Balans per 31 december 2016	5
B. Staat van baten en lasten over 2016	6
C. Grondslagen voor de financiële verslaggeving	7
E. Toelichting op posten van de balans	9
F. Toelichting op posten van de staat van baten en lasten	12
G. Overige gegevens	15

Stichting HulpaanElkaar
Valkseweg 23
3771 RC BARNEVELD

Ref. BB/HB 0396000 307 5100

Nieuwegein 24 januari 2017

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit omtrent de jaarrekening 2016 van Stichting HulpaanElkaar te Barneveld. De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, die samen de jaarrekening 2016 vormen.

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 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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.

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. Verwerking verlies 2015

Het verlies over 2015 bedroeg € 10.236. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat van negatief € 10.236 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4. Bestemming van het resultaat 2016

Het batig saldo over 2016 bedraagt € 2.770. De voorgestelde bestemming van het resultaat kunt vinden in het financieel verslag dat hierna volgt.

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 2016
Staat van baten en lasten 2016
Toelichting op de posten van de balans
Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten

A. Balans per 31 december 2016

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	<u>63.038</u>	63.038	<u>69.461</u> 69.461
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	1.000		3.053
Liquide middelen	<u>43.418</u>	44.418	<u>30.789</u> 33.842
		<u>107.456</u>	<u>103.303</u>
PASSIVA	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>
RESERVES			
Bestemmingsreserve projecten	22.000		22.000
Bestemmingsreserve huisvesting	25.000		25.000
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	49.500		49.500
Overig vrij besteedbaar	<u>8.659</u>	105.159	<u>5.889</u> 102.389
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	1.446		82
Overige schulden en overlopende passiva	<u>851</u>	2.297	<u>832</u> 914
		<u>107.456</u>	<u>103.303</u>

SAMENSTELLINGSVERKLARING AFGEGEVEN

B. Staat van baten en lasten over 2016

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Baten			
Giften en baten	43.006	24.500	22.428
Lasten			
Directe lasten	19	0	172
Salariskosten	0	0	0
Overige personeelskosten	2.172	2.250	2.274
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.350	10.000	9.881
Huisvesting	9.660	7.750	6.470
Administratie en advieskosten	952	1.300	773
Kantoorkosten	7.238	7.400	2.811
Autokosten	8.515	8.100	7.274
Verkoopkosten	0	330	1.262
Algemene kosten	<u>1.329</u>	<u>1.670</u>	<u>1.748</u>
Som der lasten	<u>40.235</u>	<u>38.800</u>	<u>32.664</u>
Batig saldo	<u><u>2.770</u></u>	<u><u>-14.300</u></u>	<u><u>-10.236</u></u>
Resultaatbestemming			
Mutatie bestemmingsreserve projecten	0		-49.500
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	0		0
Mutatie bestemmingsreserve bedrijfsvoering	0		49.500
Mutatie overig vrij besteedbaar	<u>2.770</u>		<u>-10.236</u>
	<u><u>2.770</u></u>		<u><u>-10.236</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.

E. Toelichting op posten van de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa	Huurders- belang	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</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>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	0	6.578	0	6.578
Aanschafwaarde desinvestering	0	0	-6.600	-6.600
Afschrijving desinvestering	0	0	3.445	3.445
Boekwinst	0	0	-60	-60
Afschrijvingen	5.902	4.196	312	10.410
	<u>5.902</u>	<u>10.774</u>	<u>-2.903</u>	<u>-3.832</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	59.019	23.653	0	82.672
Cumulatieve afschrijvingen	12.001	7.633	0	19.634
	<u>47.018</u>	<u>16.020</u>	<u>0</u>	<u>63.038</u>

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

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vorderingen		
Nog te ontvangen rente	0	360
Nog te ontvangen toegezegde giften	0	0
Betaalde waarborgsommen	1.000	0
Vooruitbetaalde kosten	0	2.693
	<u>1.000</u>	<u>3.053</u>
Liquide middelen		
Rabobank 158.33.090	3.418	789
Rabobank 3159.578.844	40.000	30.000
	<u>43.418</u>	<u>30.789</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

RESERVES EN FONDSSEN

Reserves

Bestemmingsreserve projecten

Het verloop is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand begin boekjaar	22.000	71.500
Toevoeging via resultaatbestemming	0	-49.500
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>22.000</u></u>	<u><u>22.000</u></u>

Bestemmingsreserve huisvesting

Het verloop is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand begin boekjaar	25.000	25.000
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>25.000</u></u>

Bestemmingsreserve bedrijfsvoering

Het verloop is als volgt:

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

Overig vrij besteedbaar vermogen

Het verloop is als volgt:

Stand begin boekjaar	5.889	16.125
Toevoeging via resultaatbestemming	<u>2.770</u>	<u>-10.236</u>
Stand per 31 december	<u><u>8.659</u></u>	<u><u>5.889</u></u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	<u>1.446</u>	<u>82</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering accountantskosten	851	695
Nog te betalen kantoorkosten	<u>0</u>	<u>137</u>
	<u>851</u>	<u>832</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 € 2.000 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 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Baten			
<i>Giften en baten</i>			
Giften en donaties kerken	9.988	5.000	13.368
Giften en donaties particulieren	4.366	4.500	3.455
Giften en donaties bedrijven	17.026	15.000	3.264
Giften en donaties stichtingen en verenigingen	2.818	0	820
Giften en donaties koelcel	6.210	0	0
Overige baten	2.598	0	1.521
	<u>43.006</u>	<u>24.500</u>	<u>22.428</u>
Lasten			
<i>Directe lasten</i>			
Inkoop te verstrekken goederen	19	0	134
Kosten wervingsactie koelwagen	0	0	38
	<u>19</u>	<u>0</u>	<u>172</u>
<i>Salariskosten</i>			
Salarissen	0	0	0
Reservering vakantiegeld	0	0	0
Sociale lasten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Bestuurskosten	170	0	209
Vrijwilligersvergoeding	1.296	0	81
Kosten vrijwilligers	706	2.250	1.984
	<u>2.172</u>	<u>2.250</u>	<u>2.274</u>

Bezoldiging van bestuurders

De bezoldiging van bestuurders en voormalige bestuurders, die ten laste van het boekjaar is gekomen, bedraagt €0.

Afschrijvingen materiële vaste activa

Boekwinst activa	-60	0	0
Huurdersbelang	5.902	5.902	5.902
Inventaris	4.196	3.786	2.659
Vervoermiddelen	312	312	1.320
	<u>10.350</u>	<u>10.000</u>	<u>9.881</u>

Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
--------------------	-------------------	--------------------

Huisvesting

Huur	2.000	2.200	2.485
Energie	4.480	3.550	1.647
Gemeentelijke belastingen	0	0	0
Klein onderhoud	748	0	319
Kosten afval	514	1.000	1.016
Schoonmaakkosten	0	0	0
Overige huisvestingskosten	1.919	1.000	1.004
	<u>9.660</u>	<u>7.750</u>	<u>6.470</u>

Administratie- en advieskosten

Accountant	952	800	773
Juridische kosten	0	500	0
	<u>952</u>	<u>1.300</u>	<u>773</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	864	3.500	852
Drukwerk	1.594	1.050	15
Onderhoud inventaris	94	0	0
Porti	44	50	0
Telefoonkosten	886	500	694
Computerkosten	3.756	2.300	1.249
	<u>7.238</u>	<u>7.400</u>	<u>2.811</u>

Autokosten

Vergoedingen per kilometer	157	0	81
Verkeersboetes	0	0	60
Huur bedrijfsauto	8.358	8.000	7.133
Benzine / onderhoudskosten	0	100	0
	<u>8.515</u>	<u>8.100</u>	<u>7.274</u>



	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Verkoopkosten			
Lunch- en dinerkosten	0	100	265
Evenementen	0	0	171
Website en huisstijl	0	230	826
Representatiekosten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>330</u>	<u>1.262</u>
Algemene kosten			
Relatiekosten	0	100	182
Kleine aanschaffingen	907	500	854
Onderhoud inventaris	0	500	611
Verzekeringen	401	300	261
Overige algemene kosten	27	120	5
Bankkosten	144	250	192
Kasverschillen	2	0	-1
Rentebaten	-153	-100	-355
	<u>1.329</u>	<u>1.670</u>	<u>1.748</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Barneveld, februari 2017

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

G. Overige gegevens

Deskundigenonderzoek

Op grond van artikel 2: 396 lid 1 BW en de statuten 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. Als accountantsverklaring is een samenstellingsverklaring toegevoegd.