

Financieel verslag

--2017--

Uitgebracht aan:

Het bestuur van
Stichting HulpaanElkaar
Begoniastraat 123
3772 HC Barneveld

INHOUDSOPGAVE	1
1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 ANBI	3
1.4 Verwerking verlies 2017	3
1.5 Bestuurssamenstelling	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	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

Het bestuur van
Stichting HulpaanElkaar
Begoniastraat 123
3772 HC Barneveld

Nieuwegein, 15 juni 2018
Kenmerk: 0396000/BB/HB
Betreft: Financieel verslag 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van de stichting.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 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 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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 2017

Het verlies over 2017 bedroeg € 14.530,- . De voorgestelde verwerking van het verlies treft u in de jaarrekening 2017 verderop in het rapport.

1.5 Bestuurssamenstelling

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

Voorzitter: mevrouw M.C. Brugman

Secretaris: mevrouw A.H. Jansen-Morren

Penningmeester: de heer J.J. van den Brink

Overige (algemene) bestuursleden waren:
de heer J. Boute

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 2017

van

STICHTING HULPaanELKAAR

te

BARNEVELD

2.1 Balans per 31 december 2017

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		55.123		63.038
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa	1.176		1.000	
Liquide middelen	<u>35.336</u>		<u>43.418</u>	
		36.512		44.418
Totaal activazijde		<u>91.635</u>		<u>107.456</u>
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSEN				
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve projecten	0		22.000	
Bestemmingsreserve huisvesting	0		25.000	
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	0		49.500	
Overig vrij besteedbaar vermogen	<u>85.629</u>		<u>8.659</u>	
		85.629		105.159
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfonds voedsel	<u>5.000</u>		<u>0</u>	
		5.000		0
		90.629		105.159
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Handelscrediteuren	0		1.446	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.006</u>		<u>851</u>	
		1.006		2.297
Totaal passivazijde		<u>91.635</u>		<u>107.456</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven
d.d. 15 juni 2018

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017		Begroting 2017		Realisatie 2016	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Giften en baten		<u>20.507</u>		<u>36.000</u>		<u>43.006</u>
		<u>20.507</u>		<u>36.000</u>		<u>43.006</u>
Lasten						
Directe lasten	3.099		200		20	
Overige personeelskosten	1.949		2.250		2.172	
Afschrijvingskosten materiele vaste activa	10.865		10.000		10.350	
Huisvestigingskosten	5.007		8.300		9.660	
Administratie- en advieskosten	977		1.300		952	
Kantoorkosten	5.550		5.000		7.238	
Autokosten	7.333		7.500		8.515	
Verkoopkosten	62		0			
Algemene kosten	194		1.450		1.329	
		<u>35.037</u>		<u>36.000</u>		<u>40.236</u>
Som der lasten		<u>35.037</u>		<u>36.000</u>		<u>40.236</u>
Batig saldo		<u><u>-14.530</u></u>		<u><u>0</u></u>		<u><u>2.770</u></u>
Resultaatbestemming						
Mutatie bestemmingsreserve projecten	-22.000		0		0	
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	-25.000		0		0	
Mutatie bestemmingsreserve bedrijfsvoering	-49.500		0		0	
Mutatie overig vrijbesteedbaar vermogen	76.970		0		2.770	
Mutatie bestemmingsfondsvoedsel bedrijfsvoering	5.000		0		0	
		<u><u>-14.530</u></u>		<u><u>0</u></u>		<u><u>2.770</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven
d.d. 15 juni 2018

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.

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(s)

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

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	23.653	82.672
Cumulatieve afschrijvingen	-12.001	-7.633	-19.634
Boekwaarde per 1 januari	<u>47.018</u>	<u>16.020</u>	<u>63.038</u>
Investeringen	-	2.950	2.950
Afschrijvingen	-5.902	-4.963	-10.865
Mutaties 2017	<u>-5.902</u>	<u>-2.013</u>	<u>-7.915</u>
Aanschafwaarde	59.019	26.603	85.622
Cumulatieve afschrijvingen	-17.903	-12.596	-30.499
Boekwaarde per 31 december	<u>41.116</u>	<u>14.007</u>	<u>55.123</u>

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

	31-12-2017	31-12-2016
Vorderingen		
Diversen	176	0
Betaalde waarborgsommen	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.176</u>	<u>1.000</u>
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	5.236	3.418
Rabobank spaarrekening	30.100	40.000
Kas	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>35.336</u>	<u>43.418</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

RESERVES EN FONDSSEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserves		
<i>Bestemmingsreserve projecten</i>		
Het verloop is als volgt:		
Stand begin boekjaar	22.000	22.000
Mutatie via resultaatbestemming	-22.000	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>22.000</u></u>
<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>		
Het verloop is als volgt:		
Stand begin boekjaar	25.000	25.000
Mutatie via resultaatbestemming	-25.000	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>25.000</u></u>
<i>Bestemmingsreserve bedrijfsvoering</i>		
Het verloop is als volgt:		
Stand begin boekjaar	49.500	49.500
Mutatie via resultaatbestemming	-49.500	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>49.500</u></u>
<i>Overig vrij besteedbaar vermogen</i>		
Het verloop is als volgt:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand begin boekjaar	8.659	5.889
Mutatie via resultaatbestemming	76.970	2.770
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>85.629</u></u>	<u><u>8.659</u></u>

Fondsen

Bestemmingsfonds voedsel

Het verloop is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand begin boekjaar	0	0
Toevoeging via resultaatbestemming	5.000	0
Mutatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kortlopende schulden

Crediteuren

0	<u>1.446</u>
<u>0</u>	<u><u>1.446</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten

<u>1.006</u>	<u>851</u>
<u><u>1.006</u></u>	<u><u>851</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 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten			
<i>Giften en baten</i>			
Giften en donaties kerken	5.673	10.000	9.988
Giften en donaties particulieren	2.375	0	4.366
Giften en donaties bedrijven	2.845	26.000	17.026
Giften en donaties stichtingen en verenigingen	8.755	0	2.818
Giften en donaties koelcel	0	0	6.210
Giften en donaties voedsel	0	0	0
Overige baten	859	0	2.598
	<u>20.507</u>	<u>36.000</u>	<u>43.006</u>
Lasten			
<i>Directe kosten</i>			
Diverse inkopen	3.099	200	211
	<u>3.099</u>	<u>200</u>	<u>211</u>
	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
<i>Overige personeelskosten</i>			
Bestuurskosten	0	0	170
Vrijwilligers	1.663	2.250	1.296
Kantinekosten	286	0	706
	<u>1.949</u>	<u>2.250</u>	<u>2.172</u>
<i>Afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>			
Boekresultaat	0	0	-60
Huurdersbelang	5.902	6.000	5.902
Inventaris	4.963	4.000	4.196
Vervoermiddelen	0	0	312
	<u>10.865</u>	<u>10.000</u>	<u>10.350</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	1.833	2.000	2.000
Energielasten	2.573	4.500	4.480
Gemeentelijke lasten	0	0	0
Klein onderhoud	0	0	748
Kosten afval	151	0	514
Schoonmaakkosten	0	0	-1
Overige huisvestingskosten	449	1.800	1.919
	<u>5.007</u>	<u>8.300</u>	<u>9.660</u>
Administratie- en advieskosten			
Accountantskosten	977	1.300	952
	<u>977</u>	<u>1.300</u>	<u>952</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	838	1.200	864
Drukwerk	82	0	1.594
Onderhoud inventaris	0	0	94
Porti	339	0	44
Telefoonkosten	892	0	886
Kosten automatisering	3.400	3.800	3.756
	<u>5.550</u>	<u>5.000</u>	<u>7.238</u>
Autokosten			
Vergoeding per kilometer	0	0	157
Verkeersboetes	0	0	0
Huur bedrijfsauto	7.333	7.500	8.358
Brandstof- en onderhoudskosten	0	0	0
	<u>7.333</u>	<u>7.500</u>	<u>8.515</u>
Verkoopkosten			
Reis- en verblijfkosten	62	0	0
	<u>62</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Algemene kosten			
Relatiekosten	0	0	0
Kleine aanschaffingen	102	0	907
Onderhoud inventaris	0	0	0
Verzekering	-8	0	401
Overige algemene kosten	0	1.700	27
Bankkosten	157	0	144
Rentebaten	-57	-250	-150
	<u>194</u>	<u>1.450</u>	<u>1.329</u>

Ondertekend 15 juni 2018

Stichting HulpaanElkaar

Voorzitter:

Secretaris:

Penningmeester: