

**Rapport aan
Stichting Hulpactie Dobj
Veenendaal
inzake
de jaarrekening over 2015**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	6
2	Staat van baten en lasten 2015	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	12

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan de directie van
Stichting Hulpactie Doboj
Munnikenweg 38 B
3905 MJ Veenendaal

Veenendaal, 17 mei 2016

Geachte mevrouw De Rijk,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 187.471 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € -, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hulpactie Doboj te Veenendaal 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 Hulpactie Doboj. 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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Accountants Veenendaal BV



G.J. Dreschler
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	1.602		1.948	
Financiële vaste activa	(2)	9.525		10.850	
			11.127		12.798
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	8.052		2.018	
Liquide middelen	(4)	168.292		185.938	
			176.344		187.956
TOTAAL ACTIVA			<u>187.471</u>		<u>200.754</u>
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen (5)					
Vrij besteedbaar vermogen		-22.719		-22.719	
Continuïteitsreserve		186.846		206.387	
			164.127		183.668
Kortlopende schulden	(6)		23.344		17.086
TOTAAL PASSIVA			<u>187.471</u>		<u>200.754</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

		2015	2014
		€	€
Baten	(7)	142.172	119.132
Lasten			
Personeelskosten Prijateljska Kuca	(8)	25.010	25.857
Afschrijvingen	(9)	346	143
Huisvestingskosten Prijateljska Kuca (incl. renovatie)		25.391	1.237
Voedsel en zaai pakketten		16.316	4.420
Overige kosten Prijateljska Kuca		1.049	1.176
Watersnood		2.802	47.044
Schoolkosten		2.232	2.102
Huis Petrovic		27.786	5.921
Kosten levensonderhoud Prijateljska Kuca	(10)	40.651	38.025
Adoptiegelden	(11)	19.083	17.226
Overige kosten NL	(12)	2.385	2.940
		<u>163.051</u>	<u>146.091</u>
Bedrijfsresultaat		-20.879	-26.959
Financiële baten en lasten	(13)	1.338	778
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-19.541	-26.181
Mutatie continuïteitreserve	(14)	19.541	26.181
Resultaat		<u>-</u>	<u>-</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hulpactie DoboJ, statutair gevestigd te Veenendaal bestaat voornamelijk uit: het financieel ondersteunen van een kindertehuis in Bosnië - Hercegovina en alles wat daarmee direct en indirect mee samenhangt.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen giften en donaties.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>1.602</u>	<u>1.948</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		10-20
2. Financiële vaste activa		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening tbv huisvesting	<u>9.525</u>	<u>10.850</u>
Het betreft een renteloze lening die afgelost wordt in 10 jaar.		
3. Vorderingen		
Overlopende activa		
Rente bank	1.338	2.018
Ontvangen actiegelden inzake huis petrovic	<u>6.714</u>	<u>-</u>
	<u>8.052</u>	<u>2.018</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank 1264.160.755	152.213	179.195
Rabobank 39.51.01.441	14.954	2.415
Kas Doboij	1.125	4.239
Kruisposten	-	89
	<u>168.292</u>	<u>185.938</u>

5. Vermogen

	2015	2014
	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Stand per 1 januari	-22.719	-22.719
Bij: toevoeging in boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>-22.719</u>	<u>-22.719</u>

Het bij oprichting ingebracht kapitaal bedraagt omgerekend € 5.931.

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	206.387	232.568
Bij: toevoeging in boekjaar	-	-
Af: onttrekking in boekjaar	<u>-19.541</u>	<u>-26.181</u>
Stand per 31 december	<u>186.846</u>	<u>206.387</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	750	750
Reservering kosten verbouwing 2015/2016 PK	7.000	-
Reservering zaai/voedselpaketten	12.179	-
Reservering kerstgiften	750	-
Speciale akties	2.665	-
Reservering Watersnood	-	11.898
Reservering Huis Petrovic	-	4.438
	<u>23.344</u>	<u>17.086</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	2014
	€	€
7. Baten		
Donaties adoptie	17.210	16.836
Giften ten behoeve van voedsel/zaaipakketten	16.516	9.441
Algemene donaties	47.242	38.961
Giften ten behoeve van kerstpakketten	870	675
Giften ten behoeve van huis Petrovic	30.032	3.675
Giften ten behoeve van watersnood	2.802	47.044
Giften ten behoeve van studie	2.500	2.500
Bijdrage Rabobank inzake PK	25.000	-
	<u>142.172</u>	<u>119.132</u>

8. Personeelskosten Prijateljska Kuca

Lonen en salarissen	17.511	18.192
Sociale lasten	7.499	7.665
	<u>25.010</u>	<u>25.857</u>

Bezoldiging van bestuurders.

Aan de bestuurders van de stichting wordt geen onkostenvergoeding danwel reiskosten vergoeding uitgekeerd.

9. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>346</u>	<u>143</u>
------------------------	------------	------------

Overige bedrijfskosten

10. Kosten levensonderhoud Prijateljska Kuca

Huishoudelijke kosten	<u>40.651</u>	<u>38.025</u>
-----------------------	---------------	---------------

11. Adoptiegelden

Uitbetaalde adoptiegelden ouderen	4.200	4.868
Uitbetaalde adoptiegelden	13.213	12.358
Kerstgiften 2014/2015	1.670	-
	<u>19.083</u>	<u>17.226</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
12. Overige kosten NL		
Accountantskosten	908	1.358
Contributie en abonnementen	149	139
Overige kosten	<u>1.328</u>	<u>1.443</u>
	<u>2.385</u>	<u>2.940</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.338	2.888
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-2.110
	<u>1.338</u>	<u>778</u>
14. Mutatie continuïteitsreserve		
Per saldo mutatie aan de continuïteitsreserve	<u>19.541</u>	<u>26.181</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Veenendaal, 17 mei 2016

De heer K. de Rijk