

**Rapport aan
Stichting Hulpactie Dobj
Veenendaal
inzake
de jaarrekening over 2018**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Veenendaal, 26 juni 2019

Geachte mevrouw De Rijk,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 138.474 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. Deze 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 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 dan ook ervan 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 2018

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	564		910	
Financiële vaste activa	(2)	<u>6.275</u>		<u>7.425</u>	
			6.839		8.335
Vlottende activa					
Liquide middelen	(4)		131.635		131.695
TOTAAL ACTIVA			<u>138.474</u>		<u>140.030</u>
PASSIVA					
Vermogen					
Vrij besteedbaar vermogen	(5)	-22.719		-22.719	
Continuïteitsreserve		<u>155.994</u>		<u>154.863</u>	
			133.275		132.144
Kortlopende schulden	(6)		5.199		7.886
TOTAAL PASSIVA			<u>138.474</u>		<u>140.030</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten (7)		84.916		69.252
Lasten				
Personeelskosten Prijateljska Kuca (8)	22.651		23.202	
Afschrijvingen (9)	346		346	
Huisvestingskosten Prijateljska Kuca (incl. renovatie)	981		-3.918	
Voedsel en zaai pakketten	12.402		7.125	
Overige kosten Prijateljska Kuca	2.743		1.861	
Schoolkosten	-		2.407	
Kosten levensonderhoud Prijateljska Kuca (10)	32.270		36.045	
Adoptiegelden (11)	10.781		12.935	
Overige kosten NL	1.736		4.080	
		83.910		84.083
Bedrijfsresultaat		1.006		-14.831
Financiële baten en lasten (12)		125		-675
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		1.131		-15.506
Mutatie continuïteitreserve (13)		-1.131		15.506
Resultaat		-		-

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hulpactie DoboJ, statutair gevestigd te Veenendaal bestaat voornamelijk uit: het financieel ondersteunen van een kindertehuis in Bosnië en Herzegovina 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 waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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 2018

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	564	910

Afschrijvingspercentages

		%
Inventaris		10-20

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening tbv huisvesting	6.275	7.425

Het betreft een renteloze lening die afgelost wordt in 10 jaar.

3. Vorderingen

4. Liquide middelen

Bank Bosnië	1	-
Spaarrekening Bosnië	3.300	-
NL51 RABO 1264 1607 55	114.734	123.609
NL53 RABO 0395 1014 41	12.920	6.034
Kas	80	92
Kas Doboij	600	1.460
Kruisposten	-	500
	<u>131.635</u>	<u>131.695</u>

5. Vermogen

	2018	2017
	€	€
<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	154.863	170.369
Bij: toevoeging in boekjaar	-	-
Af: onttrekking in boekjaar	1.131	-15.506
Stand per 31 december	<u>155.994</u>	<u>154.863</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	750	750
Reservering zaai-voedselpakketten	-	2.689
Reservering kerstgiften	152	152
Speciale akties	4.295	4.295
	<u>5.197</u>	<u>7.886</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
7. Baten		
Donaties adoptie	14.206	16.065
Giften ten behoeve van voedsel/zaaipakketten	20.399	12.928
Algemene donaties	46.862	38.876
Giften ten behoeve van kerstpakketten	795	890
Giften ten behoeve van huis Petrovic	2.654	-557
Giften ten behoeve van studie	-	1.050
	<u>84.916</u>	<u>69.252</u>
8. Personeelskosten Prijateljaska Kuca		
Lonen en salarissen	14.880	15.433
Sociale lasten	7.771	7.769
	<u>22.651</u>	<u>23.202</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>346</u>
Overige bedrijfskosten		
10. Kosten levensonderhoud Prijateljaska Kuca		
Huishoudelijke kosten	<u>32.270</u>	<u>36.045</u>
11. Adoptiegelden		
Uitbetaalde adoptiegelden	<u>10.781</u>	<u>12.935</u>
12. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en betaalde rente	<u>-125</u>	<u>675</u>

13. Mutatie continuïteitsreserve

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Per saldo mutatie aan de continuïteitsreserve	<u>1.131</u>	<u>-15.506</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Veenendaal, 26 juni 2019

Mevrouw D. de Rijk - Van Dongen