

**Rapport aan
Stichting Hulpactie Dobj
Veenendaal
inzake
de jaarrekening over 2017**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Veenendaal, 27 juni 2018

Geachte mevrouw De Rijk,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 140.030 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 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 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.

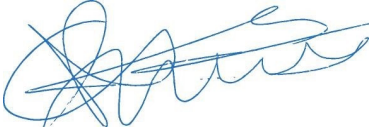
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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 2017

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	910		1.256	
Financiële vaste activa	(2)	7.425		8.575	
			8.335		9.831
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	-		6.444	
Liquide middelen	(4)	131.695		151.732	
			131.695		158.176
TOTAAL ACTIVA			<u>140.030</u>		<u>168.007</u>
PASSIVA					
Vermogen					
Vrij besteedbaar vermogen	(5)	-22.719		-22.719	
Continuïteitsreserve		154.863		170.369	
			132.144		147.650
Kortlopende schulden	(6)		7.886		20.357
TOTAAL PASSIVA			<u>140.030</u>		<u>168.007</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Baten (7)		69.252		80.418
Lasten				
Personeelskosten Prijateljska Kuca (8)	23.202		22.957	
Afschrijvingen (9)	346		346	
Huisvestingskosten Prijateljska Kuca (incl. renovatie)	-3.918		862	
Voedsel en zaai pakketten	7.125		9.851	
Overige kosten Prijateljska Kuca	1.861		1.325	
Schoolkosten	2.407		4.026	
Kosten levensonderhoud Prijateljska Kuca (10)	36.045		42.115	
Adoptiegelden (11)	12.935		13.480	
Overige kosten NL	4.080		2.683	
		84.083		97.645
Bedrijfsresultaat		-14.831		-17.227
Financiële baten en lasten (12)		-675		750
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-15.506		-16.477
Mutatie continuïteitreserve (13)		15.506		16.477
Resultaat		-		-

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 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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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

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 2017

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	910	1.256

Afschrijvingspercentages

		%
Inventaris		10-20

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening tbv huisvesting	7.425	8.575

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

3. Vorderingen

Overlopende activa

Rente bank	-	750
Ontvangen actiegelden inzake huis petrovic	-	5.694
	-	6.444

4. Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
NL51 RABO 1264 1607 55	123.609	143.052
NL53 RABO 0395 1014 41	6.034	7.734
Kas	92	-
Kas Dobj	1.460	946
Kruisposten	500	-
	<u>131.695</u>	<u>151.732</u>

5. Vermogen

	2017	2016
	€	€
<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	170.369	186.846
Bij: toevoeging in boekjaar	-	-
Af: onttrekking in boekjaar	-15.506	-16.477
Stand per 31 december	<u>154.863</u>	<u>170.369</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	750	750
Reservering kosten verbouwing 2015/2016 PK	-	5.000
Reservering zaai/voedselpaketten	2.689	11.189
Reservering kerstgiften	152	750
Speciale akties	4.295	2.665
	<u>7.886</u>	<u>20.354</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2017	2016
	€	€
7. Baten		
Donaties adoptie	16.065	15.400
Giften ten behoeve van voedsel/zaaipakketten	12.928	20.331
Algemene donaties	38.876	40.964
Giften ten behoeve van kerstpakketten	890	195
Giften ten behoeve van huis Petrovic	-557	535
Giften ten behoeve van watersnood	-	-307
Giften ten behoeve van studie	1.050	3.300
	<u>69.252</u>	<u>80.418</u>
8. Personeelskosten Prijateljaska Kuca		
Lonen en salarissen	15.433	15.406
Sociale lasten	7.769	7.551
	<u>23.202</u>	<u>22.957</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>36.045</u>	<u>42.115</u>
11. Adoptiegelden		
Uitbetaalde adoptiegelden	<u>12.935</u>	<u>13.480</u>
12. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen bankrente	<u>-</u>	<u>750</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en betaalde rente	<u>675</u>	<u>-</u>
13. Mutatie continuïteitreserve		
Per saldo mutatie aan de continuïteitsreserve	<u>-15.506</u>	<u>-16.477</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Veenendaal, 27 juni 2018

Mevrouw D. de Rijk - Van Dongen