

**Rapport aan  
Stichting Hulpactie Dobj  
Veenendaal  
inzake  
de jaarrekening over 2016**

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	6
2	Staat van baten en lasten 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	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, 30 juni 2017

Geachte mevrouw De Rijk,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 168.007 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 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 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
MKB Accountants Veenendaal BV

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G.J. Dreschler', written in a cursive style.

G.J. Dreschler  
Accountant-Administratieconsulent

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

		<b>31 december 2016</b>		<b>31 december 2015</b>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)	1.256		1.602	
Financiële vaste activa	(2)	8.575		9.525	
			9.831		11.127
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(3)	6.444		8.052	
Liquide middelen	(4)	151.732		168.292	
			158.176		176.344
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<u>168.007</u>		<u>187.471</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Ondernemingsvermogen</b> (5)					
Vrij besteedbaar vermogen		-22.719		-22.719	
Continuïteitsreserve		170.369		186.846	
			147.650		164.127
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)		20.357		23.344
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<u>168.007</u>		<u>187.471</u>



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Baten</b> (7)		80.418		142.172
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten Prijateljska Kuca (8)	22.957		25.010	
Afschrijvingen (9)	346		346	
Huisvestingskosten Prijateljska Kuca (incl. renovatie)	862		25.391	
Voedsel en zaai pakketten	9.851		16.316	
Overige kosten Prijateljska Kuca	1.325		1.049	
Watersnood	-		2.802	
Schoolkosten	4.026		2.232	
Huis Petrovic	-		27.786	
Kosten levensonderhoud Prijateljska Kuca (10)	42.115		40.651	
Adoptiegelden (11)	13.480		19.083	
Overige kosten NL	2.683		2.385	
		97.645		163.051
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-17.227		-20.879
Financiële baten en lasten (12)		750		1.338
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-16.477		-19.541
Mutatie continuïteitreserve (13)		16.477		19.541
<b>Resultaat</b>		-		-

### **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 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**

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.

##### **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.

## **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 waarderinggrondslagen. 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.

### **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 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

##### 1. Materiële vaste activa

Inventaris	<u>1.256</u>	<u>1.602</u>
------------	--------------	--------------

##### *Afschrijvingspercentages*

Inventaris		%
		10-20

##### 2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

##### Overige vorderingen

Lening tbv huisvesting	<u>8.575</u>	<u>9.525</u>
------------------------	--------------	--------------

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

##### 3. Vorderingen

##### Overlopende activa

Rente bank	750	1.338
Ontvangen actiegelden inzake huis petrovic	<u>5.694</u>	<u>6.714</u>
	<u>6.444</u>	<u>8.052</u>

##### 4. Liquide middelen

NL51 RABO 1264 1607 55	143.052	152.213
NL53 RABO 0395 1014 41	7.734	14.954
Kas Doboij	946	1.125
	<u>151.732</u>	<u>168.292</u>

##### 5. Vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<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	186.846	206.387
Bij: toevoeging in boekjaar	-	-
Af: onttrekking in boekjaar	-16.477	-19.541
Stand per 31 december	<u>170.369</u>	<u>186.846</u>

**6. Kortlopende schulden**

	<u><b>31-12-2016</b></u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	750	750
Reservering kosten verbouwing 2015/2016 PK	5.000	7.000
Reservering zaai/voedselpaketten	11.189	12.179
Reservering kerstgiften	750	750
Speciale akties	2.665	2.665
	<u>20.354</u>	<u>23.344</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Donaties adoptie	15.400	17.210
Giften ten behoeve van voedsel/zaaipakketten	20.331	16.516
Algemene donaties	40.964	47.242
Giften ten behoeve van kerstpakketten	195	870
Giften ten behoeve van huis Petrovic	535	30.032
Giften ten behoeve van watersnood	-307	2.802
Giften ten behoeve van studie	3.300	2.500
Bijdrage Rabobank inzake PK	-	25.000
	<u>80.418</u>	<u>142.172</u>

## 8. Personeelskosten Prijateljska Kuca

Lonen en salarissen	15.406	17.511
Sociale lasten	7.551	7.499
	<u>22.957</u>	<u>25.010</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 Prijateljska Kuca

Huishoudelijke kosten	<u>42.115</u>	<u>40.651</u>
-----------------------	---------------	---------------

### 11. Adoptiegelden

Uitbetaalde adoptiegelden	13.480	17.413
Kerstgiften 2014/2015	-	1.670
	<u>13.480</u>	<u>19.083</u>

**12. Financiële baten en lasten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen bankrente	<u>750</u>	<u>1.338</u>

**13. Mutatie continuïteitsreserve**

Per saldo mutatie aan de continuïteitsreserve	<u>-16.477</u>	<u>-19.541</u>
---	----------------	----------------

**Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Veenendaal, 30 juni 2017

Mevrouw D. de Rijk - Van Dongen