

**Rapport aan  
Stichting Hulpactie Dobj  
Scherpenzeel  
inzake  
de jaarrekening over 2019**

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

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	5
2	Staat van baten en lasten 2019	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	12

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de directie van  
Stichting Hulpactie Doboj  
Doornboomspark 21  
3925 KL Scherpenzeel

Veenendaal, 30 september 2020

Geachte mevrouw De Rijk,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 122.007 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € -, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Hulpactie Doboj te Scherpenzeel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

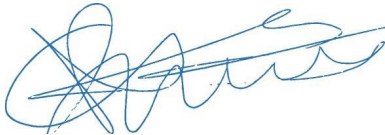
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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](http://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 2019**

		<b>31 december 2019</b>		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)	218		564	
Financiële vaste activa	(2)	<u>5.875</u>		<u>6.275</u>	
			6.093		6.839
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(3)	12.000		-	
Liquide middelen	(4)	<u>103.914</u>		<u>131.635</u>	
			115.914		131.635
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<u>122.007</u>		<u>138.474</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Vermogen</b>					
Vrij besteedbaar vermogen	(5)	-22.719		-22.719	
Continuïteitsreserve		<u>139.527</u>		<u>155.994</u>	
			116.808		133.275
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)		5.199		5.199
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<u>122.007</u>		<u>138.474</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Baten</b> (7)		94.954		84.916
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten Prijateljska Kuca (8)	23.512		22.651	
Afschrijvingen (9)	346		346	
Huisvestingskosten Prijateljska Kuca (incl. renovatie) (10)	1.000		981	
Voedsel en zaai pakketten (11)	21.302		12.402	
Overige kosten Prijateljska Kuca (12)	1.264		2.743	
Kosten levensonderhoud Prijateljska Kuca (13)	40.297		32.270	
Adoptiegelden (14)	19.280		10.781	
Overige kosten NL	4.420		1.736	
		111.421		83.910
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-16.467		1.006
Financiële baten en lasten (15)		-		125
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-16.467		1.131
Mutatie continuïteitreserve (16)		16.467		-1.131
<b>Resultaat</b>		-		-



### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Hulpactie DoboJ (geregistreerd onder KvK-nummer 30154085), statutair gevestigd te Scherpenzeel, bestaan 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.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### **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.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## **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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **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 2019

##### VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>218</u>	<u>564</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		10-20
<b>2. Financiële vaste activa</b>		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening tbv huisvesting	<u>5.875</u>	<u>6.275</u>
Het betreft een renteloze lening die afgelost wordt in 10 jaar.		
<b>3. Vorderingen</b>		
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde autokostenvergoeding	<u>12.000</u>	<u>-</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Bank Bosnië	1	1
Spaarrekening Bosnië	3.495	3.300
NL51 RABO 1264 1607 55	89.246	114.734
NL53 RABO 0395 1014 41	10.572	12.920
Kas	-	80
Kas Doboij	600	600
	<u>103.914</u>	<u>131.635</u>

## 5. Vermogen

	2019	2018
	€	€
<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	155.994	154.863
Bij: toevoeging in boekjaar	-	-
Af: onttrekking in boekjaar	-16.467	1.131
Stand per 31 december	<u>139.527</u>	<u>155.994</u>

## 6. Kortlopende schulden

	<b>31-12-2019</b>	31-12-2018
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	750	750
Reservering kerstgiften	152	152
Speciale akties	4.295	4.295
	<u>5.197</u>	<u>5.197</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Donaties adoptie	29.823	14.206
Giften ten behoeve van voedsel/zaaipakketten	24.104	20.399
Algemene donaties	41.076	46.862
Giften ten behoeve van kerstpakketten	-381	795
Giften ten behoeve van huis Petrovic	-	2.654
Giften ten behoeve van watersnood	332	-
	<u>94.954</u>	<u>84.916</u>
<b>8. Personeelskosten Prijateljska Kuca</b>		
Lonen en salarissen	11.063	14.880
Sociale lasten	9.449	7.771
Overige personeelskosten	3.000	-
	<u>23.512</u>	<u>22.651</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Autokostenvergoeding	<u>3.000</u>	<u>-</u>
<b>9. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>346</u>	<u>346</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>10. Huisvestingskosten Prijateljska Kuca (incl. renovatie)</b>		
Onderhoud pand	<u>1.000</u>	<u>981</u>
<b>11. Voedsel en zaai pakketten</b>		
Huur machines en installaties	<u>21.302</u>	<u>12.402</u>
<b>12. Overige kosten Prijateljska Kuca</b>		
Kantoorbehoeften	<u>1.264</u>	<u>2.743</u>
<b>13. Kosten levensonderhoud Prijateljska Kuca</b>		
Huishoudelijke kosten	<u>40.297</u>	<u>32.270</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>14. Adoptiegelden</b>		
Uitbetaalde adoptiegelden	<u>19.280</u>	<u>10.781</u>

**15. Financiële baten en lasten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten en betaalde rente	-	-125

**16. Mutatie continuïteitsreserve**

Per saldo mutatie aan de continuïteitsreserve	<u>-16.467</u>	<u>1.131</u>
---	----------------	--------------

**Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Scherpenzeel, 30 september 2020

Mevrouw D. de Rijk - Van Dongen