



**Stichting Sociaal/Medische
Hulpverlening aan Oost-Europa**

Jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
1. Opdracht	5
2. Samenstellingsverklaring	5
JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2022	8
2. Staat van baten en lasten over 2022	9
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4. Toelichting op balans per 31 december 2022	12
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	15
OVERIGE TOELICHTING	19



ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van de
Stichting Sociaal/Medische
Hulpverlening aan Oost-Europa

Behandeld door P.L.A.M. de Boer AA
Datum 27-jun-23

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 167.036 en de staat van baten en lasten sluitende met een verlies van € 4.800, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Sociaal/Medische Hulpverlening aan Oost-Europa samengesteld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 Sociaal/Medische Hulpverlening aan Oost-Europa.

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.

Maastricht,

Köhler de Boer
Accountants en Adviseurs


P.L.A.M. de Boer AA





JAARREKENING



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		9.594		15.529
Financiële vaste activa		68		68
		<u>9.662</u>		<u>15.597</u>
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	3.320		955	
Liquide middelen	<u>154.054</u>		<u>146.236</u>	
		157.374		147.191
		<u>167.036</u>		<u>162.788</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Reserves				
• Bestemmingsreserves	152.267		157.067	
• Overige reserves	<u>2.269</u>		<u>2.269</u>	
		154.536		159.336
Kortlopende schulden		12.500		3.452
		<u>167.036</u>		<u>162.788</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	183.235	155.000	145.806
Baten uit gezamenlijke acties	4.789	-	-
Baten uit acties van derden	-	-	-
Baten uit beleggingen	-	-	-
Totaal baten	188.024	155.000	145.806
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Hulpverlening aan Polen	11.780	14.000	4.667
Hulpverlening aan Roemenië	14.842	1.000	13.005
Hulpverlening aan Oekraïne	21.157	-	5.198
Hulpverlening aan Bulgarije	26.703	20.000	5.894
Hulpverlening aan Moldavië	71.027	46.000	51.987
Hulpverlening diversen	80	15.000	440
	145.590	96.000	81.191
Wervingskosten			
Eigen fondsenwerving	34.729	40.000	29.987
	34.729	40.000	29.987
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	12.111	10.000	10.209
Lasten	192.430	146.000	121.387
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	394	-	423
Totaal van de lasten	192.824	146.000	121.810
Resultaat	-4.800	9.000	23.996
Resultaatbestemming 2022			
Onttrekking aan: Bestemmingsreserve	-4.800		



3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Tevens is de jaarrekening opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de "Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen".

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 tegen 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 overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.



Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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.

Kostentoerekening

De kosten worden toegerekend aan de doelstelling, werving baten alsmede beheer en administratie op basis van de volgende maatstaven:

- direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend;
- niet direct toerekenbare kosten worden verdeeld op basis van de verhouding van de direct bestede kosten aan de doelstellingen.



4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Materiële vaste activa

	Inventaris	Kleding- containers	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>				
Aanschaffingswaarde	1.766	12.217	45.877	59.860
Cumulatieve afschrijvingen	-1.766	-10.121	-32.444	-44.331
	<u>-</u>	<u>2.096</u>	<u>13.433</u>	<u>15.529</u>
 <i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-16.500	-16.500
Afschrijvingen	-	-1.226	-1.709	-2.935
Afschrijving desinvesteringen	-	-	13.500	13.500
	<u>-</u>	<u>-1.226</u>	<u>-4.709</u>	<u>-2.935</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december</i>				
Aanschaffingswaarde	1.766	12.217	29.377	43.360
Cumulatieve afschrijvingen	-1.766	-11.347	-20.653	-33.766
	<u>-</u>	<u>870</u>	<u>8.724</u>	<u>9.594</u>

Deze kledingcontainers worden jaarlijks met 10% afgeschreven.

Onder de vervoermiddelen zijn drie bussen geactiveerd die met name gebruikt worden voor transportdoeleinden. De bussen worden met 20% afgeschreven, rekeninghoudend met een restwaarde van € 3.000 voor de bussen aangeschaft in 2011 en 2015. Voor de bus aangeschaft in 2021 wordt rekening gehouden met een restwaarde van € 0. In 2022 is een van de bussen verkocht.

In 2013 is een aanhangwagen aangeschaft, welke jaarlijks met 20% wordt afgeschreven tot een restwaarde van € 400. In 2020 is een heftruck aangeschaft, welke jaarlijks met 20% wordt afgeschreven tot een restwaarde van € 575.

Onder de inventaris is in 2015 een alarminstallatie voor de loods en in 2016 een computer geactiveerd. In 2022 hebben er geen investeringen plaatsgevonden.

**Financiële vaste activa**

31-12-2022 31-12-2021

Overige vorderingen

Waarborgsom Leger des Heils	-	-
Waarborgsom postbus	68	68
	<u>68</u>	<u>68</u>

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde verzekeringen	1.020	955
Vooruitbetaalde huurkosten	2.300	-
	<u>3.320</u>	<u>955</u>

Liquide middelen

Rabobank	104.824	93.027
Regiobank	6.603	10.061
Kas	668	1.192
Spaarrekeningen	41.959	41.956
	<u>154.054</u>	<u>146.236</u>



Reserves

	Bestemmings- reserves €	Overige reserves €	Totaal 2022 €	Totaal 2021 €
Stand op 1 januari	157.067	2.269	159.336	135.340
Mutatie uit verwerking saldo	<u>-4.800</u>	<u>-</u>	<u>-4.800</u>	<u>23.996</u>
Stand op 31 december	<u>152.267</u>	<u>2.269</u>	<u>154.536</u>	<u>159.336</u>

De bestemmingsreserves bestaan uit:

	<u>1-1-2022</u>	<u>mutatie</u>	<u>31-12-2022</u>
Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	157.067	-4.800	152.267
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	-	-	-
	<u>157.067</u>	<u>-4.800</u>	<u>152.267</u>

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Kortlopende schulden

Overige schulden en transitorische passiva

Accountantskosten	2.500	2.500
Kledinginzamelingen	<u>10.000</u>	<u>952</u>
	<u>12.500</u>	<u>3.452</u>



5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving		
Kledinginzamelingen	157.982	140.336
Donaties en giften	25.253	5.470
Overige opbrengsten	-	-
	<u>183.235</u>	<u>145.806</u>
Baten uit gezamenlijke acties		
Overige opbrengsten	<u>4.789</u>	-



Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling						Werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal	Begroting	Totaal
	Polen	Roemenië	Oekraïne	Bulgarije	Moldavië	Diversen					
Lasten	Hulpverlening aan:										
Subsidies en bijdragen	6.400	11.950	17.267	6.200	18.300	-			60.117	96.000	28.876
Afdrachten									-		
Aankopen en verwervingen	33						5.258		5.291		2.379
Uitbesteed werk	1.200			11.950	35.800				48.950		13.087
Publiciteit en communicatie									-		
Personeelskosten				330	400	20	4.840		5.590		2.582
Huisvestingskosten	451	569	811	996	2.722		1.851		7.400		5.494
Reis en verblijfkosten	3.303	1.537	2.375	6.207	10.971	60	5.129		29.582		30.698
Kantoor- en algemene kosten	214	561	383	625	1.757		-	10.878	14.418	10.000	12.154
Afschrijving en rente	179	225	321	395	1.078		394	1.233	3.825		3.275
Overige kosten							17.651		17.651	40.000	19.863
Vrijval Leger des heils									-		3.403
Totaal	11.780	14.842	21.157	26.703	71.027	80	35.123	12.111	192.824	146.000	121.811



TOELICHTING BIJLAGE 3

Werving baten

Eigen fondsverwerving

Aankopen en verwervingen

Aankoop 2e hands kleding bij derden	5.258
	<u>5.258</u>

Reis- en verblijfkosten

Kosten transportbus	5.129
	<u>5.129</u>

Afschrijvingskosten

Aandeel afschrijving bus (25%)	426
Aandeel afschrijving inventaris (25%)	307
Aandeel afschrijving kledingcontainers (25%)	-
Boekresultaat desinvestering (25%)	500
	<u>1.233</u>

Huisvestigingskosten

Huurkosten loods	4.600
Onderhoudskosten	2.800
	<u>7.400</u>

Overige kosten

Vergunningen/legeskosten	10.600
Overige kosten (o.a. zout, onkosten, e.d.)	5.651
	<u>16.251</u>

Beheer en administratie

Kantoor- en algemene kosten

Kosten Postbus	292
CBF Keurmerk	558
Accountantskosten	3.494
Verzekeringen	6.534
	<u>10.878</u>

Financiële lasten

Rente- en bankkosten	394
	<u>394</u>



Niet in de rekening van baten en lasten verantwoorde opbrengsten en kosten

In de rekening van baten en lasten is buiten aanmerking gelaten de waarde die kan worden toegekend aan goederen in natura die door derden aan de Stichting zijn verstrekt en die door de Stichting op haar beurt weer om niet als hulpgoederen zijn verstrekt aan eigen projecten.



OVERIGE TOELICHTING

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

2 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten staat de winst terbeschikking aan de bestuursvergadering.

3 Resultaatbestemming 2022

De directie stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

Onttrekking aan:

Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten 4.800