



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

Jaarrekening 2019



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
1. Opdracht	5
2. Samenstellingsverklaring	5
 JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2019	8
2. Staat van baten en lasten over 2019	9
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4. Toelichting op balans per 31 december 2019	12
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	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 29-jun-20

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 155.949 en de staat van baten en lasten sluitende met een verlies van € 28.795, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Sociaal/Medische Hulpverlening aan Oost-Europa samengesteld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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, 29 juni 2020

Köhler de Boer
Accountants en Adviseurs

P.L.A.M. de Boer AA





JAARREKENING



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		11.757		15.964
Financiële vaste activa		<u>3.471</u>		<u>3.471</u>
		15.228		19.435
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	10.356		11.384	
Liquide middelen	<u>130.365</u>		<u>166.790</u>	
		140.721		178.174
		<u>155.949</u>		<u>197.609</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Reserves				
• Bestemmingsreserves	150.245		179.040	
• Overige reserves	<u>2.269</u>		<u>2.269</u>	
		152.514		181.309
Kortlopende schulden		3.435		16.300
		<u>155.949</u>		<u>197.609</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	155.941	160.000	185.289
Baten uit gezamenlijke acties	2.900	500	3.380
Baten uit acties van derden	0	0	0
Baten uit beleggingen	0	300	0
Totaal baten	158.841	160.800	188.669
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Hulpverlening aan Polen	12.966	13.000	16.482
Hulpverlening aan Roemenië	8.142	10.000	10.906
Hulpverlening aan Oekraïne	23.602	19.500	27.750
Hulpverlening aan Bulgarije	36.252	30.000	32.919
Hulpverlening aan Moldavië	72.581	75.000	73.672
Hulpverlening diversen	0	0	0
	153.543	147.500	161.729
Wervingskosten			
Eigen fondsenwerving	27.033	17.000	26.847
	27.033	17.000	26.847
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	6.571	5.000	5.306
Lasten	187.147	169.500	193.882
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	489	0	676
Totaal van de lasten	187.636	169.500	194.558
Resultaat	-28.795	-8.700	-5.889
Resultaatbestemming 2019			
Onttrekking aan: Bestemmingsreserve	-28.795		



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.

Coronavirus COVID-19

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Het coronavirus COVID-19 geeft geen aanleiding om een aanvullende uiteenzetting in de jaarrekening op te nemen. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar onze beste inschattingen alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van de organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

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 2019

Materiële vaste activa

	Inventaris	Kleding- containers	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>				
Aanschaffingswaarde	1.766	11.370	36.765	49.901
Cumulatieve afschrijvingen	-1.179	-6.599	-26.159	-33.937
	<u>587</u>	<u>4.771</u>	<u>10.606</u>	<u>15.964</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	0	0	0	0
Desinvesteringsen	0	0	0	0
Afschrijvingen	-353	-1.137	-2.717	-4.207
Afschrijving desinvesteringsen	0	0	0	0
	<u>-353</u>	<u>-1.137</u>	<u>-2.717</u>	<u>-4.207</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>				
Aanschaffingswaarde	1.766	11.370	36.765	49.901
Cumulatieve afschrijvingen	-1.532	-7.736	-28.876	-38.144
	<u>234</u>	<u>3.634</u>	<u>7.889</u>	<u>11.757</u>

In 2013 is geïnvesteerd in nieuwe kledingcontainers. Deze containers worden jaarlijks met 10% afgeschreven.

Onder de vervoermiddelen zijn twee bussen geactiveerd die met name gebruikt worden voor transportdoeleinden. De bussen worden met 20% afgeschreven, rekeninghoudend met een restwaarde van € 3.000. De bussen zijn aangeschaft in 2011 en 2015.

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

Onder de inventaris is in 2015 een alarminstallatie voor de loods geactiveerd en in 2016 een computer. In 2019 hebben er geen investeringen plaatsgevonden.

**Financiële vaste activa**31-12-201931-12-2018**Overige vorderingen**

Waarborgsom diversen

3.403

3.403

Waarborgsom postbus

68683.4713.471**Vorderingen en overlopende activa**

Kledinginzamelingen

9.907

9.820

Overige vorderingen

4491.56410.35611.384**Overige vorderingen**

Te ontvangen rente

0

43

Vooruitbetaalde kosten

449

1.359

Diversen

01624491.402**Liquide middelen**

Rabobank

55.137

85.090

Regiobank

46.149

52.569

Kas

2.953

7.307

Spaarrekeningen

26.12621.824130.365166.790



Reserves

	Bestemmings- reserves €	Overige reserves €	Totaal 2019 €	Totaal 2018 €
Stand op 1 januari	179.040	2.269	181.309	187.198
Mutatie uit verwerking saldo	<u>-28.795</u>	<u>0</u>	<u>-28.795</u>	<u>-5.889</u>
Stand op 31 december	<u>150.245</u>	<u>2.269</u>	<u>152.514</u>	<u>181.309</u>

De bestemmingsreserves bestaan uit:

	<u>1-1-2018</u>	<u>mutatie</u>	<u>31-12-2018</u>
Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	176.894	-28.795	148.099
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	<u>2.146</u>	<u>0</u>	<u>2.146</u>
	<u>179.040</u>	<u>-28.795</u>	<u>150.245</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
Overige schulden	<u>935</u>	<u>13.800</u>
	<u>3.435</u>	<u>16.300</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2019 zijn bankgaranties bij de Rabobank afgegeven voor een totaalbedrag van € 6.000 ten behoeve van opdrachtgevers.



5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving		
Kledinginzamelingen	151.786	182.410
Donaties en giften	4.155	2.579
Overige opbrengsten	<u>0</u>	<u>300</u>
	<u>155.941</u>	<u>185.289</u>
Baten uit gezamenlijke acties		
Kledinginzameling via SVKI	<u>2.900</u>	<u>3.380</u>



Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling						Werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal	Begroting	Totaal
Lasten	Hulpverlening aan:						Eigen fonds- verwerving		2019	2019	2018
	Polen	Roemenië	Oekraïne	Bulgarije	Moldavië	Diversen					
Subsidies en bijdragen	12.000	3.372	20.000	1.000	43.268	0	0	0	79.640	62.500	76.718
Afdrachten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aankopen en verwervingen	0	158	0	28.330	15.896	0	1.784	0	46.168	77.500	50.195
Uitbesteed werk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Publiciteit en communicatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reis- en verblijfkosten	668	3.748	3.059	4.969	7.011	0	2.635	0	22.090	7.500	28.706
Kantoor- en algemene kosten	32	697	58	1.208	4.914	0	0	6.571	13.480	22.000	7.041
Afschrijving en rente	266	167	485	745	1.492	0	1.052	489	4.696	0	14.192
Overige kosten	0	0	0	0	0	0	21.562	0	21.562	0	17.706
Totaal	12.966	8.142	23.602	36.252	72.581	0	27.033	7.060	187.636	169.500	194.558



TOELICHTING BIJLAGE 3

Werving baten

Eigen fondsverwerving

Aankopen en verwervingen

Aankoop 2e hands kleding Stichting Bruggen van Vrienschap	1.784
	<u>1.784</u>

Reis- en verblijfkosten

Kosten transportbus	2.635
Onkostenvergoedingen	0
	<u>2.635</u>

Afschrijving en rente

Aandeel afschrijving bus (25%)	679
Aandeel afschrijving inventaris (25%)	88
Aandeel afschrijving kledingcontainers (25%)	284
Afboeken oninbare vordering (25%)	0
	<u>1.051</u>

Overige kosten

Contributie SVKI	0
Vergunningen/legeskosten	6.842
Kosten vrijwilligersdag	3.369
Extra kosten loods	1.500
Overige kosten (o.a. zout, onkosten, e.d.)	9.851
	<u>21.562</u>

Beheer en administratie

Kantoor- en algemene kosten

Kosten Postbus	266
CBF Keurmerk	517
Accountantskosten	2.734
Verzekeringen	3.054
	<u>6.571</u>

Afschrijving en rente

Bankkosten	<u>489</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 2019

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

Onttrekking aan:

Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	-28.795
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	<u>0</u>
	<u>-28.795</u>