



**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> | | | | |
| Investerings | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desinvesterings | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | -353 | -1.137 | -2.717 | -4.207 |
| Afschrijving desinvesterings | 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**31-12-2019 31-12-2018**Overige vorderingen**

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| Waarborgsom diversen | 3.403 | 3.403 |
| Waarborgsom postbus | 68 | 68 |
| | <u>3.471</u> | <u>3.471</u> |

Vorderingen en overlopende activa

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Kledinginzamelingen | 9.907 | 9.820 |
| Overige vorderingen | 449 | 1.564 |
| | <u>10.356</u> | <u>11.384</u> |

Overige vorderingen

| | | |
|------------------------|------------|--------------|
| Te ontvangen rente | 0 | 43 |
| Vooruitbetaalde kosten | 449 | 1.359 |
| Diversen | 0 | 162 |
| | <u>449</u> | <u>1.402</u> |

Liquide middelen

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| Rabobank | 55.137 | 85.090 |
| Regiobank | 46.149 | 52.569 |
| Kas | 2.953 | 7.307 |
| Spaarrekeningen | 26.126 | 21.824 |
| | <u>130.365</u> | <u>166.790</u> |



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 | 2.146 | 0 | 2.146 |
| | <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 administratie | Totaal | Begroting | Totaal |
|-----------------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------|-----------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Polen | Roemenië | Oekraïne | Bulgarije | Moldavië | Diversen | | | | | |
| Lasten | Hulpverlening aan: | | | | | | Eigen fondsverwerving | | 2019 | 2019 | 2018 |
| 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 | 489 |
| | <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> |