



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

Jaarrekening 2020



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
1. Opdracht	5
2. Samenstellingsverklaring	5
JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2020	8
2. Staat van baten en lasten over 2020	9
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4. Toelichting op balans per 31 december 2020	12
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	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-21

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 137.840 en de staat van baten en lasten sluitende met een verlies van € 17.174, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Sociaal/Medische Hulpverlening aan Oost-Europa samengesteld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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 2021

Köhler de Boer
Accountants en Adviseurs

P.L.A.M. de Boer AA





JAARREKENING



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		13.843		11.757
Financiële vaste activa		<u>3.471</u>		<u>3.471</u>
		17.314		15.228
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	4.355		10.356	
Liquide middelen	<u>116.171</u>		<u>130.365</u>	
		120.526		140.721
		<u>137.840</u>		<u>155.949</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Reserves				
• Bestemmingsreserves	133.071		150.245	
• Overige reserves	<u>2.269</u>		<u>2.269</u>	
		135.340		152.514
Kortlopende schulden		2.500		3.435
		<u>137.840</u>		<u>155.949</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	119.243	123.667	155.941
Baten uit gezamenlijke acties	2.530	1.000	2.900
Baten uit acties van derden	-	-	-
Baten uit beleggingen	-	-	-
Totaal baten	121.773	124.667	158.841
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Hulpverlening aan Polen	10.423	13.000	12.966
Hulpverlening aan Roemenië	10.838	11.000	8.142
Hulpverlening aan Oekraïne	23.162	13.000	23.602
Hulpverlening aan Bulgarije	12.042	15.000	36.252
Hulpverlening aan Moldavië	41.302	40.000	72.581
Hulpverlening diversen	7.517	-	-
	105.284	92.000	153.543
Wervingskosten			
Eigen fondsenwerving	23.033	24.667	27.033
	23.033	24.667	27.033
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	10.086	10.000	6.571
Lasten	138.403	126.667	187.147
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	544	-	489
Totaal van de lasten	138.947	126.667	187.636
Resultaat	-17.174	-2.000	-28.795
Resultaatbestemming 2020			
Onttrekking aan: Bestemmingsreserve	-17.174		



Begroting

De begrote cijfers zijn per 1 september 2020 naar beneden bijgesteld vanwege het achterblijven van de kledinginzamelingen.



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 2020

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	-1.532	-7.736	-28.876	-38.144
	<u>234</u>	<u>3.634</u>	<u>7.889</u>	<u>11.757</u>
 <i>Mutaties</i>				
Investerings	-	847	4.574	5.421
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-181	-1.161	-1.993	-3.335
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
	<u>-181</u>	<u>-314</u>	<u>2.581</u>	<u>2.086</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december</i>				
Aanschaffingswaarde	1.766	12.217	41.339	55.322
Cumulatieve afschrijvingen	-1.713	-8.897	-30.869	-41.479
	<u>53</u>	<u>3.320</u>	<u>10.470</u>	<u>13.843</u>

Deze kledingcontainers 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. 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 2020 hebben er geen investeringen plaatsgevonden.

**Financiële vaste activa**31-12-202031-12-2019**Overige vorderingen**

Waarborgsom Leger des Heils

3.403

3.403

Waarborgsom postbus

68683.4713.471**Vorderingen en overlopende activa**

Kledinginzamelingen

1.906

9.907

Overige vorderingen

2.4494494.35510.356**Overige vorderingen**

Te ontvangen rente

-

-

Vooruitbetaalde verzekeringen

449

449

Vooruitbetaalde huurkosten

2.000

-

2.449449**Liquide middelen**

Rabobank

59.574

55.137

Regiobank

13.544

46.149

Kas

1.099

2.953

Spaarrekeningen

41.95426.126116.171130.365



Reserves

	Bestemmings- reserves €	Overige reserves €	Totaal 2020 €	Totaal 2019 €
Stand op 1 januari	150.245	2.269	152.514	181.309
Mutatie uit verwerking saldo	<u>-17.174</u>	<u>-</u>	<u>-17.174</u>	<u>-28.795</u>
Stand op 31 december	<u>133.071</u>	<u>2.269</u>	<u>135.340</u>	<u>152.514</u>

De bestemmingsreserves bestaan uit:

	<u>1-1-2020</u>	<u>mutatie</u>	<u>31-12-2020</u>
Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	148.099	-17.174	130.925
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	<u>2.146</u>	<u>-</u>	<u>2.146</u>
	<u>150.245</u>	<u>-17.174</u>	<u>133.071</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>-</u>	<u>935</u>
	<u>2.500</u>	<u>3.435</u>



5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving		
Kledinginzamelingen	114.970	151.786
Donaties en giften	4.273	4.155
Overige opbrengsten	-	-
	<u>119.243</u>	<u>155.941</u>
Baten uit gezamenlijke acties		
Kledinginzameling via SVKI	<u>2.530</u>	<u>2.900</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:						Eigen fonds- verwerving		2020	2020	2019
Subsidies en bijdragen	9.000	6.980	20.000	8.416	32.005	1.500	-	-	77.901	92.000	79.640
Afdrachten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	1.760	-	-	-	-	1.581	-	3.341	-	46.168
Uitbesteed werk	-	-	-	-	2.100	-	-	-	2.100	-	-
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personeelskosten	-	20	-	84	50	-	-	-	154	-	-
Huisvestingskosten	309	632	687	357	1.225	-	1.099	-	4.309	-	-
Transportkosten	583	894	1.294	2.066	3.693	-	2.071	-	10.601	-	22.090
Kantoor- en algemene kosten	296	308	659	848	1.299	-	73	9.327	12.810	10.000	13.480
Afschrijving en rente	235	244	522	271	930	75	544	759	3.580	-	4.696
Overige kosten	-	-	-	-	-	5.942	18.209	-	24.151	24.667	21.562
Totaal	10.423	10.838	23.162	12.042	41.302	7.517	23.577	10.086	138.947	126.667	187.636



TOELICHTING BIJLAGE 3

Werving baten

Eigen fondsverwerving

Aankopen en verwervingen

Aankoop 2e hands kleding Stichting Bruggen van Vrienschap	1.581
	<u>1.581</u>

Reis- en verblijfkosten

Kosten transportbus	2.071
Onkostenvergoedingen	-
	<u>2.071</u>

Afschrijvingskosten

Aandeel afschrijving bus (25%)	499
Aandeel afschrijving inventaris (25%)	45
Aandeel afschrijving kledingcontainers (25%)	290
Boekresultaat desinvestering (25%)	-75
	<u>759</u>

Huisvestigingskosten

Huurkosten loods	1.099
Kantoorkosten	73
	<u>1.172</u>

Overige kosten

Contributie SVKI	-
Vergunningen/legeskosten	10.300
Kosten vrijwilligersdag	1.050
Extra kosten loods	600
Overige kosten (o.a. zout, onkosten, e.d.)	6.259
	<u>18.209</u>

Beheer en administratie

Kantoor- en algemene kosten

Kosten Postbus	272
CBF Keurmerk	530
Accountantskosten	2.397
Verzekeringen	6.128
	<u>9.327</u>

Financiële lasten

Rente- en bankkosten	<u>544</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 2020

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

Onttrekking aan:

Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	-17.174
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	-
	<hr/>
	-17.174