



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

Jaarrekening 2021



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
1. Opdracht	5
2. Samenstellingsverklaring	5
JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2021	8
2. Staat van baten en lasten over 2021	9
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4. Toelichting op balans per 31 december 2021	12
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	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-22

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 162.788 en de staat van baten en lasten sluitende met een winst van € 23.996, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Sociaal/Medische Hulpverlening aan Oost-Europa samengesteld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 2022

Köhler de Boer
Accountants en Adviseurs

P.L.A.M. de Boer AA





JAARREKENING



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		15.529		13.843
Financiële vaste activa		<u>68</u>		<u>3.471</u>
		15.597		17.314
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	955		4.355	
Liquide middelen	<u>146.236</u>		<u>116.171</u>	
		147.191		120.526
		<u>162.788</u>		<u>137.840</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Reserves				
• Bestemmingsreserves	157.067		133.071	
• Overige reserves	<u>2.269</u>		<u>2.269</u>	
		159.336		135.340
Kortlopende schulden		3.452		2.500
		<u>162.788</u>		<u>137.840</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving	145.806	119.243
Baten uit gezamenlijke acties	-	2.530
Baten uit acties van derden	-	-
Baten uit beleggingen	-	-
Totaal baten	145.806	121.773
Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
Hulpverlening aan Polen	4.667	10.423
Hulpverlening aan Roemenië	13.005	10.838
Hulpverlening aan Oekraïne	5.198	23.162
Hulpverlening aan Bulgarije	5.894	12.042
Hulpverlening aan Moldavië	51.987	41.302
Hulpverlening diversen	440	7.517
	<u>81.191</u>	<u>105.284</u>
Wervingskosten		
Eigen fondsenwerving	29.987	23.033
	<u>29.987</u>	<u>23.033</u>
Beheer en administratie		
Kosten beheer en administratie	10.209	10.086
	<u>10.209</u>	<u>10.086</u>
Lasten	121.387	138.403
Financiële baten en lasten		
Financiële lasten	423	544
	<u>423</u>	<u>544</u>
Totaal van de lasten	121.810	138.947
	<u>121.810</u>	<u>138.947</u>
Resultaat	23.996	-17.174
	<u>23.996</u>	<u>-17.174</u>
Resultaatbestemming 2021		
Toevoeging aan: Bestemmingsreserve	<u>23.996</u>	



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 2021

Materiële vaste activa

	Inventaris	Kleding- containers	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</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>
 <i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	4.538	4.538
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-53	-1.224	-1.575	-2.852
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
	<u>-53</u>	<u>-1.224</u>	<u>2.963</u>	<u>1.686</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december</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>

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 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 2021 hebben er geen investeringen plaatsgevonden.



Financiële vaste activa	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsom Leger des Heils	-	3.403
Waarborgsom postbus	68	68
	<u>68</u>	<u>3.471</u>
Vorderingen en overlopende activa		
Kledinginzamelingen	-	1.906
Overige vorderingen	-	2.449
	<u>-</u>	<u>4.355</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente	-	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	955	449
Vooruitbetaalde huurkosten	-	2.000
	<u>955</u>	<u>2.449</u>
Liquide middelen		
Rabobank	93.027	59.574
Regiobank	10.061	13.544
Kas	1.192	1.099
Spaarrekeningen	41.956	41.954
	<u>146.236</u>	<u>116.171</u>



Reserves

	Bestemmings- reserves €	Overige reserves €	Totaal 2021 €	Totaal 2020 €
Stand op 1 januari	133.071	2.269	135.340	152.514
Mutatie uit verwerking saldo	<u>23.996</u>	<u>-</u>	<u>23.996</u>	<u>-17.174</u>
Stand op 31 december	<u>157.067</u>	<u>2.269</u>	<u>159.336</u>	<u>135.340</u>

De bestemmingsreserves bestaan uit:

	<u>1-1-2021</u>	<u>mutatie</u>	<u>31-12-2021</u>
Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten	130.925	26.142	157.067
Bestemmingsreserve Autisme Roemenië	<u>2.146</u>	<u>-2.146</u>	<u>-</u>
	<u>133.071</u>	<u>23.996</u>	<u>157.067</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>952</u>	<u>-</u>
	<u>3.452</u>	<u>2.500</u>



5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving		
Kledinginzamelingen	140.336	114.970
Donaties en giften	5.470	4.273
Overige opbrengsten	-	-
	<u>145.806</u>	<u>119.243</u>
Baten uit gezamenlijke acties		
Kledinginzameling via SVKI		<u>2.530</u>



n naar bestemming

Uitgaven	Bestemming					Werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal	Totaal
	Roemenië	Oekraïne	Bulgarije	Moldavië	Diversen	Eigen fonds- verwerving		2021	2020
01	8.056	4.000	3.500	12.900	420	-	-	28.876	77.901
02	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	-	-	-	-	-	1.927	-	2.379	3.341
04	-	-	-	12.187	-	-	-	13.087	2.100
05	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	-	-	160	2.300	20	62	-	2.582	154
07	917	249	283	2.493	-	1.328	-	5.494	4.309
08	3.241	638	1.642	19.004	-	3.399	-	30.698	10.601
09	449	174	154	1.736	-	5	9.481	12.154	12.810
10	342	137	155	1.367	-	423	728	3.275	3.580
11	-	-	-	-	-	19.863	-	19.863	24.151
12	-	-	-	-	-	3.403	-	3.403	-
13	13.005	5.198	5.894	51.987	440	30.410	10.209	121.810	138.947



TOELICHTING BIJLAGE 3

Werving baten

Eigen fondsverwerving

Aankopen en verwervingen

Aankoop 2e hands kleding bij derden	1.926
	<u>1.926</u>

Reis- en verblijfkosten

Kosten transportbus	3.399
Onkostenvergoedingen	-
	<u>3.399</u>

Afschrijvingskosten

Aandeel afschrijving bus (25%)	393
Aandeel afschrijving inventaris (25%)	14
Aandeel afschrijving kledingcontainers (25%)	306
Boekresultaat desinvestering (25%)	
	<u>713</u>

Huisvestigingskosten

Huurkosten loods	1.328
Kantoorkosten	5
	<u>1.333</u>

Overige kosten

Contributie SVKI	-
Vergunningen/legeskosten	10.300
Overige kosten (o.a. zout, onkosten, e.d.)	9.564
	<u>19.864</u>

Beheer en administratie

Kantoor- en algemene kosten

Kosten Postbus	278
CBF Keurmerk	546
Accountantskosten	3.000
Verzekeringen	5.659
	<u>9.482</u>

Financiële lasten

Rente- en bankkosten	<u>423</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 2021

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

Toevoeging aan:

Bestemmingsreserve hulpgoederentransporten 23.996