

Stichting Elim
Jan Steenstraat 22
3141 HB MAASSLUIS

BOEKJAAR 2017

INHOUDSOPGAVE ACCOUNTANTSRAPPORT

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Analyse van het resultaat	3
Fiscale positie	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017	5
Staat van baten en lasten over 2017	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	11

Aan het bestuur van
Stichting Elim
Jan Steenstraat 22
3141 HB Maassluis

Oosterhout, 10 oktober 2018
Ref. HF/112150/2017

Geacht bestuur,

Hiermee rapporteren wij u omtrent de uitkomst van onze werkzaamheden, die wij ingevolge uw opdracht tot samenstellen van de jaarrekening van Stichting Elim te Maassluis met betrekking tot het boekjaar 2017 hebben verricht.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Elim is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Elim. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 kleine organisaties zonder winststreven. In de opdracht zijn niet betrokken de uitgaven, die in Indonesië zijn gedaan.

ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

Het bestuur van de stichting heeft de jaarrekening 2016 op 16 november 2016 vastgesteld. Het tekort over het boekjaar 2016 bedroeg € -7.774.

ANBI-status

Stichting Elim heeft de ANBI-status, art. 12.4 vermeldt verder dat het stichtingsbestuur ten tijde van ontbinding van de stichting het batig saldo na ontbinding en vereffening zal bestemmen ten behoeve van een doel het welk het doel van de stichting zoveel mogelijk nabij komt.

ANALYSE VAN HET RESULTAAT

Resultaten

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	35.397	100,0	41.237	100,0
Lasten	<u>-34.500</u>	<u>-97,5</u>	<u>-46.300</u>	<u>-112,3</u>
	897	2,5	-5.063	-12,3
Kosten secretariaat	<u>1.619</u>	<u>4,6</u>	<u>2.480</u>	<u>6,0</u>
Som der bedrijfslasten	<u>1.619</u>	<u>4,6</u>	<u>2.480</u>	<u>6,0</u>
	-722	-2,1	-7.543	-18,3
Financiële baten en lasten	<u>-282</u>	<u>-0,8</u>	<u>-231</u>	<u>-0,6</u>
	-1.004	-2,9	-7.774	-18,9
	-	-	-	-
Resultaat	<u><u>-1.004</u></u>	<u><u>-2,9</u></u>	<u><u>-7.774</u></u>	<u><u>-18,9</u></u>

FISCALE POSITIE

Algemeen

Stichting Elim is niet belastingplichtig voor de omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,
Van Oers Accountancy & Advies

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

H.M.J. Rommens
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Viottende activa				
<u>Vorderingen</u>				
Overige vorderingen en overlopende activa		27		106
<u>Liquide middelen</u>		26.639		27.564
		<u>26.666</u>		<u>27.670</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen - Vrije bestedingsreserve		26.666		27.670
		<u>26.666</u>		<u>27.670</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Baten	35.397		41.237	
Lasten	<u>-34.500</u>		<u>-46.300</u>	
		897		-5.063
Kosten secretariaat		<u>1.619</u>		<u>2.480</u>
		-722		-7.543
Financiële baten en lasten		<u>-282</u>		<u>-231</u>
		-1.004		-7.774
		<u>-</u>		<u>-</u>
Resultaat		<u><u>-1.004</u></u>		<u><u>-7.774</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Elim is feitelijk en statutair gevestigd op Jan Steenstraat 22, 3141 HB te Maassluis en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41134003.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Elim, statutair gevestigd te Maassluis, bestaan voornamelijk uit maatschappelijke opvang voor volwassenen en kinderen in opvanghuizen (geen asielzoekerscentra) in Indonesië.

Stichting Elim is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) (RSIN 802953943).

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Elim zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

De baten omvatten de opbrengsten uit acties en ontvangen giften.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te vorderen overige rente	<u>27</u>	<u>106</u>
<u>Liquide middelen</u>		
ING rekening courant	6.639	2.352
ING vermogen spaarrekening	<u>20.000</u>	<u>25.212</u>
	<u>26.639</u>	<u>27.564</u>
<u>Stichtingsvermogen - Vrije bestedingsreserve</u>		
Saldo begin jaar	27.670	35.444
Tekort boekjaar	<u>-1.004</u>	<u>-7.774</u>
	<u>26.666</u>	<u>27.670</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Vaste giften	15.460	17.351
Eenmalige giften	<u>19.937</u>	<u>23.886</u>
	<u><u>35.397</u></u>	<u><u>41.237</u></u>
<u>Lasten</u>		
Operationele kosten projecten Indonesië	34.500	33.000
Incidentele kosten projecten Indonesië	<u>-</u>	<u>13.300</u>
	<u><u>34.500</u></u>	<u><u>46.300</u></u>
<u>Kosten secretariaat</u>		
Porti	747	590
Telefoon- en internetkosten	144	289
Drukwerk	-	762
Boekhouding	378	370
Overige secretariaatskosten	120	96
PR-kosten	<u>230</u>	<u>373</u>
	<u><u>1.619</u></u>	<u><u>2.480</u></u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	106
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-309</u>	<u>-337</u>
	<u><u>-282</u></u>	<u><u>-231</u></u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen rente	<u><u>27</u></u>	<u><u>106</u></u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Betaalde bankrente	<u><u>309</u></u>	<u><u>337</u></u>

Maassluis, 10 oktober 2018

M.A.D. Noordzij - Hijweege
Voorzitter

C. Rijke
Vice-voorzitter

J. Booster
Penningmeester