

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting “de Heilbode”
Zeewolde

inzake de jaarrekening 2013

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

- 1 Opdracht
- 2 Algemeen
- 3 Cash-flow
- 4 Fiscale positie

BIJLAGEN

Jaarrekening

- 1 Balans per 31 december 2013
- 2 Winst- en verliesrekening over 2013
- 3 Grondslagen, toelichting en overige gegevens

Aanvullende gegevens en specificaties

- 4 Specificaties van posten op de balans
- 5 Specificaties van posten op de winst- en verliesrekening

Het bestuur van
Stichting “de Heilbode”
Zeewolde

Nijkerk, 20 januari 2014

Kenmerk: HEI-ZEE/2013

Geachte heren,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het verzorgen van de jaarrekening van de stichting, brengen wij hiermede rapport uit inzake het jaar 2013.

1 Opdracht

Wij hebben de in het rapport opgenomen jaarrekening van Stichting “de Heilbode” te Zeewolde samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheden voor juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de onderneming.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

2 Algemeen

Het doel van de stichting is het verkondigen van het heil, dat wil zeggen: het evangelie van Jezus Christus in de volle Bijbelse zin van het Woord van God, met alle haar ter beschikking staande middelen, in alle delen van de wereld, doch met prioriteit voor die plaatsen waar het Evangelie nog niet of zelden is gepredikt.

3 Cash-flow	2013		2012	
	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	-2.783		-9.518	
Afschrijving	<u>2.955</u>		<u>4.543</u>	
Cash-flow		<u><u>172</u></u>		<u><u>-4.975</u></u>

4 Fiscale positie

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor de belastingen (bijlage 2)	€ nvt
Bij: niet aftrekbare kosten	<u>nvt</u>
Belastbaar bedrag boekjaar	<u><u>nvt</u></u>

Tot nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,



D.G. Kroese

J A A R R E K E N I N G

BALANS PER 31 DECEMBER

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	2013		2012	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa		1.396		1.881
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
Vorraden	2.778		8.037	
Vorderingen en overlopende activa	1.005		2.254	
Liquide middelen	43.442		42.163	
		47.225		52.454
TOTAAL ACTIVA		48.621		54.335

PASSIVA

	2013		2012	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Reserves		40.496		43.279
<u>VREEMD VERMOGEN</u>				
Langlopende schulden	3.000		4.500	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>5.125</u>		<u>6.556</u>	
		8.125		11.056
TOTAAL PASSIVA		<u><u>48.621</u></u>		<u><u>54.335</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER:

	2013		2012	
	€	€	€	€
Resultaat giften/spreekbeurten/boeken		44.532		47.812
Resultaat projecten		21.750		389
Brutowinst		66.282		48.201
Loonkosten	53.174		45.721	
Afschrijvingen	2.955		4.543	
Overige bedrijfskosten	12.828		7.415	
Som van de bedrijfslasten		-68.957		-57.679
Bedrijfsresultaat		-2.675		-9.478
Rentebaten en opbrengsten	397		739	
Rentelasten en kosten	-505		-779	
Som van de financiële baten en lasten		-108		-40
Buitengewone baten en lasten		-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		-2.783		-9.518

GRONDSLAGEN, TOELICHTING EN OVERIGE GEGEVENS

Grondslagen van waardering en toelichting

Materiële vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met een lineaire afschrijving, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekeninghoudend met oninbaarheid.

Kapitaal

Het kapitaal van de onderneming is het resultaat van de opnamen en stortingen vermeerderd met het resultaat van het betreffende boekjaar.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN, TOELICHTING EN OVERIGE GEGEVENS

Grondslagen van resultaatbepaling en toelichting

Onder netto omzet wordt verstaan de vergoeding van levering en diensten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de onder de grondslagen van waardering vermelde levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt tijdsevenredig afgeschreven.

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel niet aftrekbare kosten.

Overige gegevens

In 2013 was er 1 persoon in dienst van de stichting.

AANVULLENDE GEGEVENS EN SPECIFICATIES

Specificatie van de posten op de balans

	2013	2012
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris boekwaarde 1 januari	1.881	2.402
investering / desinvestering	-	-
afschrijving boekjaar	-485	-521
Boekwaarde 31 december	1.396	1.881
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Voorraad	17.317	20.105
Af: incurante voorraden	-14.539	-12.068
	2.778	8.037
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	518	-
r/c J. Dieleman	92	-
Vooruitbetaalde verzekering	-	2.209
Nog te ontvangen rente	395	-
Overige	-	45
	1.005	2.254
<u>Liquide middelen</u>		
Banken	5.927	42.144
Spaarrekening	35.000	-
Kas	253	19
Kruisposten	2.262	-
	43.442	42.163

vervolg specificatie van de posten op de balans

	2013	2012
	€	€
<u>Reserves</u>		
Stand per 1 januari	43.279	52.797
Bij: uit resultaatbestemming	-2.783	-9.518
Stand per 31 december	40.496	43.279
 <u>Langlopende schulden</u>		
Lening	3.000	4.500
	3.000	4.500
 <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	-	-
Loonbelasting	1.865	1.925
Reservering vakantiegeld	2.395	2.524
Loon- en administratiekosten	725	877
r/c J. Dieleman	-	1.040
Overige passiva	140	190
	5.125	6.556

Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening

	2013	2012
	€	€
<u>Resultaat giften/spreekbeurten/boeken</u>		
Giften	28.144	35.192
Spreekbeurten	16.884	11.557
Reiskosten/kosten zending	-5.694	-5.614
Verkoop boeken	10.213	11.294
Inkoop/kosten boeken	-5.015	-4.617
	<u>44.532</u>	<u>47.812</u>
 <u>Resultaat projecten</u>		
Giften Abba kindertehuis	8.024	1.024
Project Abba kindertehuis	-7.762	-15.259
Project Rajastan	-	-4.937
Giften Ambon	-	7.482
Project Ambon	-	-6.775
Giften bouwfonds kantoor	-	1.500
Doorberekende fondswervingskosten (2012 = t.b.v. ACC 2011+2012)	12.000	24.000
Giften overige projecten	12.300	4.104
Project Vietnam	-1.255	-
Project Sharing Hands	-	-2.500
Project chapions academie Oeganda	-	-2.000
Project één voor één	-	-4.500
Project Go and Tell	-1.000	-
Kosten overige projecten	-557	-1.750
	<u>21.750</u>	<u>389</u>

Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening

	2013	2012
	€	€
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	48.549	48.831
Sociale lasten en pensioenen	8.058	8.433
Af: ontvangen ziekingelden	-	-
Verzekeringen	4.499	4.274
Overige personeelskosten	68	183
Doorberekende salariskosten (2012 = t.b.v. ACC 2011+2012)	-8.000	-16.000
	<u>53.174</u>	<u>45.721</u>
 <u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	485	521
Overige afschrijvingen	2.470	4.022
	<u>2.955</u>	<u>4.543</u>
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvesting en verzekeringen	6.600	6.600
Schoonmaakkosten	1.500	1.500
Representatiekosten	-	284
Telefoon – porti - internet	3.329	2.948
Af: privégebruik telefoon	-	-
Kantoorkosten	639	286
Doorberekende kantoorkosten (2012 = t.b.v. ACC 2011+2012)	-4.000	-8.000
Loon- en administratie kosten	927	1.078
Af: privégebruik administratiekosten	-75	-125
Autokosten	3.848	2.823
Overige	60	21
	<u>12.828</u>	<u>7.415</u>

Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening

	2013	2012
	€	€
<u>Rentebaten en opbrengsten</u>		
Ontvangen rente	397	739
	<u>397</u>	<u>739</u>
<u>Rentelasten en kosten</u>		
Bankkosten	505	779
	<u>505</u>	<u>779</u>

Kroese & van Catz

Postbus 283, 3840 AG Harderwijk, tel 06-136.35.095, www.kroese.biz
Btw-nr. 8114.04.936.B.01, Banknr. NL28 ABNA 04040 88961, Kvk-nr. 22051712