

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting “de Heilbode”
Zeewolde

inzake de jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

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

BIJLAGEN

Jaarrekening

- 1 Balans per 31 december 2015
- 2 Winst- en verliesrekening over 2015
- 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, 22 februari 2016

Kenmerk: HEI-ZEE/2015

Geachte heren,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het verzorgen van de jaarrekening van de stichting, brengen wij hiermede rapport uit inzake het jaar 2015.

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	2015		2014	
	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	24.893		-3.241	
Afschrijving	<u>-3.409</u>		<u>635</u>	
Cash-flow		<u><u>21.484</u></u>		<u><u>-2.606</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

	2015		2014	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa		507		1.015
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
Vorraden	5.089		4.298	
Vorderingen en overlopende activa	525		872	
Liquide middelen	<u>61.187</u>		<u>37.778</u>	
		66.801		42.948
TOTAAL ACTIVA		<u><u>67.308</u></u>		<u><u>43.963</u></u>

PASSIVA

	2015		2014	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Reserves		62.148		37.255
<u>VREEMD VERMOGEN</u>				
Langlopende schulden		-		1.500
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>5.160</u>		<u>5.208</u>	
		5.160		6.708
TOTAAL PASSIVA		<u><u>67.308</u></u>		<u><u>43.963</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER:

	2015		2014	
	€	€	€	€
Resultaat giften/sprekbeurten/boeken		58.255		43.630
Resultaat projecten		15.207		9.617
Brutowinst		73.462		53.247
Loonkosten	38.565		41.559	
Afschrijvingen	-3.409		635	
Overige bedrijfskosten	13.117		14.141	
Som van de bedrijfslasten		-48.273		-56.335
Bedrijfsresultaat		25.189		-3.088
Rentebaten en opbrengsten	288		417	
Rentelasten en kosten	-584		-570	
Som van de financiële baten en lasten		-296		-153
Buitengewone baten en lasten		-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		24.893		-3.241

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 2015 was er 1 persoon in dienst van de stichting.

AANVULLENDE GEGEVENS EN SPECIFICATIES

Specificatie van de posten op de balans

	2015	2014
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris boekwaarde 1 januari	1.015	1.396
Investering / desinvestering	-	-
Afschrijving boekjaar	-508	-381
Boekwaarde 31 december	507	1.015
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Voorraad	15.711	19.091
Af: incurante voorraden	-10.622	-14.793
	5.089	4.298
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	-	380
r/c J. Dieleman	237	75
Nog te ontvangen rente	288	417
Overige	-	-
	525	872
<u>Liquide middelen</u>		
Banken	7.309	3.071
Spaarrekening	30.000	34.395
Kas	23.643	312
Kruisposten	235	-
	61.187	37.778

vervolg specificatie van de posten op de balans

	2015	2014
	€	€
<u>Reserves</u>		
Stand per 1 januari	37.255	40.496
Bij: uit resultaatbestemming	24.893	-3.241
Stand per 31 december	62.148	37.255
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening	-	1.500
	-	1.500
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Loonbelasting	1.847	1.877
Reservering vakantiegeld	2.467	2.465
Loon- en administratiekosten	696	726
Overige passiva	150	140
	5.160	5.208

Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
<u>Resultaat giften/spreekbeurten/boeken</u>		
Giften	36.124	30.564
Spreekbeurten	15.691	12.319
Reiskosten/kosten zending	-5.705	-4.758
Verkoop boeken	17.118	8.879
Inkoop/kosten boeken	-4.973	-3.374
	<u>58.255</u>	<u>43.630</u>
 <u>Resultaat projecten</u>		
Giften Abba kindertehuis	5.913	4.829
Project Abba kindertehuis	-1.920	-1.760
Giften overige projecten	5.200	7.715
Giften diverse zendingsprojecten	11.944	2.497
Project Kenia	-	-864
Project Manilla	-	-500
Project Go and Tell	-1.000	-1.000
Project Pure Worship	-480	-
Life 4 Israel	-2.200	-
Kosten overige projecten	-2.250	-1.300
	<u>15.207</u>	<u>9.617</u>
 <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	48.680	48.749
Sociale lasten en pensioenen	8.488	8.081
Af: ontvangen ziekengelden	-	-
Verzekeringen	4.514	4.500
Overige personeelskosten	383	229
Doorberekende salariskosten	-23.500	-20.000
	<u>38.565</u>	<u>41.559</u>

Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	508	381
Overige afschrijvingen	-3.917	254
	-3.409	635
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvesting en verzekeringen	6.600	6.600
Schoonmaakkosten	1.500	1.500
Representatiekosten	-	-
Telefoon – porti - internet	3.713	3.327
Af: privégebruik telefoon	-	-
Kantoorkosten	450	2.106
Doorberekende kantoorkosten	-4.000	-4.000
Loon- en administratie kosten	902	930
Af: privégebruik administratiekosten	-75	-75
Autokosten	3.692	3.535
Overige	335	218
	13.117	14.141
 <u>Rentebaten en opbrengsten</u>		
Ontvangen rente	288	417
	288	417
 <u>Rentelasten en kosten</u>		
Bankkosten	584	570
	584	570

