

**RAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting “de Heilbode”  
Zeewolde

inzake de jaarrekening 2012

## **INHOUDSOPGAVE**

### **RAPPORT**

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

### **BIJLAGEN**

#### **Jaarrekening**

- 1 Balans per 31 december 2012
- 2 Winst- en verliesrekening over 2012
- 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, 5 maart 2013

Kenmerk: HEI-ZEE/2012

Geachte heren,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het verzorgen van de jaarrekening van de stichting, brengen wij hiermede rapport uit inzake het jaar 2012.

## **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.

<b>3 Cash-flow</b>	<b>2012</b>		<b>2011</b>	
	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	-9.518		4.907	
Afschrijving	4.543		521	
Cash-flow		-4.975		5.428

#### 4 Fiscale positie

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor de belastingen (bijlage 2)	€ -9.518
Bij: niet aftrekbare kosten	nvt
Belastbaar bedrag 2012	nvt

Tot nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,



D.G. Kroese

Kroese & Van Catz

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

## BALANS PER 31 DECEMBER

(na resultaatbestemming)

### ACTIVA

	2012		2011	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa		1.881		2.402
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
Vorraden	8.037		11.931	
Vorderingen en overlopende activa	2.254		2.382	
Liquide middelen	42.163		49.004	
		52.454		63.317
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>54.335</b>		<b>65.719</b>

## PASSIVA

	2012		2011	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Reserves		43.279		52.797
<u>VREEMD VERMOGEN</u>				
Langlopende schulden	4.500		6.000	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>6.556</u>		<u>6.922</u>	
		11.056		12.922
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>54.335</u></u>		<u><u>65.719</u></u>

**WINST- EN VERLIESREKENING OVER:**

	2012		2011	
	€	€	€	€
Resultaat giften/sprekbeurten/boeken		47.812		61.542
Resultaat projecten		<u>-23.611</u>		<u>24.392</u>
<b>Brutowinst</b>		24.201		85.934
Loonkosten	13.721		64.091	
Afschrijvingen	4.543		1.180	
Overige bedrijfskosten	<u>15.415</u>		<u>15.386</u>	
<b>Som van de bedrijfslasten</b>		<u>-33.679</u>		<u>-80.657</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-9.478		5.277
Rentebaten en opbrengsten	739		456	
Rentelasten en kosten	<u>-779</u>		<u>-826</u>	
<b>Som van de financiële baten en lasten</b>		-40		-370
Buitengewone baten en lasten		<u>-</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting</b>		<u><u>-9.518</u></u>		<u><u>4.907</u></u>



## **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 2012 was er 1 persoon in dienst van de stichting.

**AANVULLENDE GEGEVENS EN SPECIFICATIES**

**Specificatie van de posten op de balans**

	<b>2012</b>	2011
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris boekwaarde 1 januari	2.402	384
investering / desinvestering	-	2.539
afschrijving boekjaar	-521	-521
Boekwaarde 31 december	<u>1.881</u>	<u>2.402</u>
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Voorraad	20.105	19.129
Af: incurante voorraden	-12.068	-7.198
	<u>8.037</u>	<u>11.931</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	-	128
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Vooruitbetaalde verzekering	2.209	2.209
Overige	45	45
	<u>2.254</u>	<u>2.382</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Abn-amro – Deutsche Bank	11.514	6.656
Postbank	30.630	17.265
Postbank, spaarrekening	-	25.000
Kas	19	83
	<u>42.163</u>	<u>49.004</u>

**vervolg specificatie van de posten op de balans**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	€	€
<u>Reserves</u>		
Stand per 1 januari	52.797	47.890
Bij: uit resultaatbestemming	-9.518	4.907
Stand per 31 december	43.279	52.797
 <u>Langlopende schulden</u>		
Lening	4.500	6.000
	4.500	6.000
 <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	-	-
Loonbelasting	1.925	2.109
Reservering vakantiegeld	2.524	2.397
Loon- en administratiekosten	877	851
r/c J. Dieleman	1.040	965
Overige passiva	190	600
	6.556	6.922

**Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening**

	<b>2012</b>	2011
	€	€
<u>Resultaat giften/spreekbeurten/boeken</u>		
Giften	35.192	60.323
Spreekbeurten	11.557	14.642
Reiskosten/kosten zending	-5.614	-27.763
Verkoop boeken	11.294	16.089
Inkoop/kosten boeken	-4.617	-1.749
	<u>47.812</u>	<u>61.542</u>
<u>Resultaat projecten</u>		
Giften Abba kindertehuis	1.024	25.709
Kosten Abba kindertehuis	-15.259	-10.000
Giften Rajastan	-	8.871
Kosten Rajastan	-4.937	-2.734
Giften Ambon	7.482	-
Kosten Ambon	-6.775	-
Giften bouwfonds kantoor	1.500	1.550
Kosten kantoor	-	-9.306
Giften overige projecten	4.104	12.302
Kosten Kosovo	-	-
Kosten project bedden Thailand	-	-
Kosten Sharing hands	-2.500	-
Kosten chapions academie Oeganda	-2.000	-
Kosten één voor één	-4.500	-
Kosten overige projecten	-1.750	-2.000
	<u>-23.611</u>	<u>24.392</u>

## Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening

	2012	2011
	€	€
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	48.831	51.667
Sociale lasten en pensioenen	8.433	7.494
Af: ontvangen ziekengelden	-	-
Verzekeringen	4.274	5.014
Overige personeelskosten	183	-84
Doorberekende salariskosten (dienstverlening t.b.v. ACC 2011+2012)	-48.000	-
	<u>13.721</u>	<u>64.091</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	521	521
Overige afschrijvingen	4.022	659
	<u>4.543</u>	<u>1.180</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvesting en verzekeringen	6.600	6.000
Schoonmaakkosten	1.500	-
Representatiekosten	284	184
Telefoon – porti - internet	2.948	3.473
Af: privégebruik telefoon	-	-
Kantoorkosten	286	1.530
Loon- en administratie kosten	1.078	1.192
Af: privégebruik administratiekosten	-125	-125
Autokosten	2.823	3.132
Overige	21	-
	<u>15.415</u>	<u>15.386</u>

## Specificatie van de posten op de winst- en verliesrekening

	<b>2012</b>	2011
	€	€
<u>Rentebaten en opbrengsten</u>		
Ontvangen rente	<u>739</u>	<u>456</u>
	<u>739</u>	<u>456</u>
 <u>Rentelasten en kosten</u>		
Bankkosten	<u>779</u>	<u>826</u>
	<u>779</u>	<u>826</u>

Kroese & Van Catz

Postbus 283, 3840 AG Harderwijk, tel 06-136.35.095, [www.kroese.biz](http://www.kroese.biz)  
Btw-nr. 8114.04.936.B.01, Banknr. 40.40.88.961, Kvk-nr. 22051712