

STICHTING F.E.L.I.S.
TE ZUTPHEN
Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 2 | Algemeen | 4 |

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2016 | 6 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2016 | 7 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2016 | 11 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016 | 13 |

Stichting F.E.L.I.S.
IJsselkade 42
7201 HD ZUTPHEN

Bussum, 21 juni 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening 2016 van Stichting F.E.L.I.S. te Zutphen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 F.E.L.I.S. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting F.E.L.I.S. bestaan voornamelijk uit Lokaal welzijnswerk Het opzetten van een educatieve organisatie die voornamelijk vrouwen en jongeren helpt door ondersteuning en begeleiding te bieden in en rondom de opvoeding en verzorging; het bevorderen van het geestelijke en praktische welzijn van mensen die in problematische situaties zitten of daarin dreigen te komen door vanuit een christelijke identiteit mensen met zorgen te ondersteunen en te begeleiden en ze in de juiste omstandigheden en positie te brengen, opdat ze op een waardige manier lid mogen zijn van de samenleving.

2.2 Kamer van Koophandel

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 50220209.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
De Coop & Haegen
Adviseurs en accountants

G.A. Pierhagen
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016
Staat van baten en lasten over 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2016
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2016</u> | | <u>31 december 2015</u> | |
|---|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | (1) | | | |
| Vorderingen op overige verbonden partijen | | 68.095 | | 66.160 |
| Liquide middelen | (2) | 1.183 | | 6.279 |
| | | <u>69.278</u> | | <u>72.439</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

| | | 2016 | | 2015 | |
|-----------------------------|-----|---------------|---------------------|--------------|--------------------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | (5) | 16.971 | | 3.980 | |
| Lasten | (6) | <u>13.827</u> | | <u>3.481</u> | |
| Bruto-omzetresultaat | | | 3.144 | | 499 |
| Kosten | | | | | |
| Kantoorkosten | (7) | 40 | | 3 | |
| Algemene kosten | (8) | <u>319</u> | | <u>392</u> | |
| | | | 359 | | 395 |
| Bedrijfsresultaat | | | <u>2.785</u> | | <u>104</u> |
| Financiële baten en lasten | (9) | | <u>-196</u> | | <u>-286</u> |
| Resultaat | | | <u>2.589</u> | | <u>-182</u> |
| Belastingen | | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Resultaat | | | <u><u>2.589</u></u> | | <u><u>-182</u></u> |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting F.E.L.I.S. bestaan voornamelijk uit Lokaal welzijnswerk Het opzetten van een educatieve organisatie die voornamelijk vrouwen en jongeren helpt door ondersteuning en begeleiding te bieden in en rondom de opvoeding en verzorging; het bevorderen van het geestelijke en praktische welzijn van mensen die in problematische situaties zitten of daarin dreigen te komen door vanuit een christelijke identiteit mensen met zorgen te ondersteunen en te begeleiden en ze in de juiste omstandigheden en positie te brengen, opdat ze op een waardige manier lid mogen zijn van de samenleving.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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 VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

1. Vorderingen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op overige verbonden partijen | | |
| Lening uitgegeven geld | <u>68.095</u> | <u>66.160</u> |

2. Liquide middelen

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| Rabobank | <u>1.183</u> | <u>6.279</u> |
|----------|--------------|--------------|

PASSIVA

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3. Eigen vermogen | | |
| Continuïteits reserve | <u>2.967</u> | <u>378</u> |
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | € | € |
| Continuïteits reserve | | |
| Stand per 1 januari | 378 | 560 |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>2.589</u> | <u>-182</u> |
| Stand per 31 december | <u>2.967</u> | <u>378</u> |

Bestemming van het resultaat:

Het bestuur stelt voor om de winst over 2016 ad € 2.589 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Leningen o/g | | |
| Lening opgenomen geld | <u>65.558</u> | <u>65.120</u> |

4. Kortlopende schulden

Overlopende passiva

| | | |
|---------------------------|------------|--------------|
| Accountantskosten | 753 | 751 |
| Vooruitontvangen donaties | <u>-</u> | <u>6.190</u> |
| | <u>753</u> | <u>6.941</u> |

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 5. Baten | | |
| Ontvangen subsidies en giften | 16.971 | 3.980 |
| | <u>16.971</u> | <u>3.980</u> |
| 6. Lasten | | |
| Uitgaven en donaties ten behoeve van projecten | 13.827 | 3.481 |
| | <u>13.827</u> | <u>3.481</u> |
| Personeelsleden | | |
| Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam. | | |
| Overige bedrijfskosten | | |
| 7. Kantoorkosten | | |
| Contributies en abonnementen | 40 | 3 |
| | <u>40</u> | <u>3</u> |
| 8. Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 319 | 392 |
| | <u>319</u> | <u>392</u> |
| 9. Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 2.518 | 2.350 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -2.714 | -2.636 |
| | <u>-196</u> | <u>-286</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rente lening uitgegeven geld | 2.518 | 2.350 |
| | <u>2.518</u> | <u>2.350</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente en kosten bank | -193 | -326 |
| Rente lening opgenomen geld | -2.521 | -2.310 |
| | <u>-2.714</u> | <u>-2.636</u> |

Ondertekening van de jaarrekening

Zutphen d.d. .. - .. -

Namens deze,
I.M.G. Kallen-Thielman (Voorzitter)

Namens deze,
D.D. Schraa (Secretaris)

Namens deze,
R.S. Cox-Alfred (Peningmeester)