



DE COOP & HAEGEN
ADVISEURS EN ACCOUNTANTS

**STICHTING F.E.L.I.S.
TE ZUTPHEN**
Rapport inzake jaarstukken 2015

DE COOP & HAEGEN B.V.

PRINS HENDRIKLAAN 3 1404 AR BUSSUM T 035 699 32 60

I WWW.DECOOPENHAEGEN.NL E INFO@DECOOPENHAEGEN.NL

IBAN NL74 ABNA 0481 7126 74 | IBAN NL55 RABO 0383 7864 52

BTW NL0029.95.992.B01 | BECON 39 53 53 | K.v.K. 320.57.422

LID VAN NBA, NEDERLANDSE BEROEPSORGANISATIE VAN ACCOUNTANTS. LID VAN RB, REGISTER BELASTINGADVISEURS. DE LEVERING VAN ONZE DIENSTEN GESCHIEDT ONDER DE ALGEMENE VOORWAARDEN WELKE GEDEPONEERD ZIJN ONDER NUMMER 51/2011 BIJ DE RECHTBANK TE UTRECHT.



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6
5	Kengetallen	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	9
2	Staat van baten en lasten over 2015	10
3	Kasstroomoverzicht 2015	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	17

OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	19
2	Verwerking van het verlies 2015	19

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

Bussum, 14 september 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening 2015 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 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 betrouwbaarheid 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.

DE COOP & HAEGEN B.V.
PRINS HENDRIKLAAN 3 1404 AR BUSSUM T 035 699 32 60
I WWW.DECOOPENHAEGEN.NL E INFO@DECOOPENHAEGEN.NL

IBAN NL74 ABNA 0481 7126 74 | IBAN NL55 RABO 0383 7864 52
BTW NL0029.95.992.B01 | BECON 39 53 53 | K.v.K. 320.57.422

LID VAN NBA, NEDERLANDSE BEROEPSORGANISATIE VAN ACCOUNTANTS. LID VAN RB, REGISTER BELASTINGADVISEURS. DE LEVERING VAN ONZE DIENSTEN GESCHIEDT ONDER DE ALGEMENE VOORWAARDEN WELKE GEDEPONEERD ZIJN ONDER NUMMER 51/2011BIJ DE RECHTBANK TE UTRECHT.



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 onderneming staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 822618151.



3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 182 tegenover negatief € 936 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	3.980	100,0	19.514	100,0	-15.534
Lasten	3.481	87,5	19.241	98,6	-15.760
Bruto-omzetresultaat	499	12,5	273	1,4	226
Kosten					
Kantoorkosten	3	0,1	-	-	3
Algemene kosten	392	9,9	908	4,7	-516
	395	9,9	908	4,7	-513
Bedrijfsresultaat	104	2,6	-635	-3,3	739
Financiële baten en lasten	-286	-7,2	-301	-1,5	15
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-182	-4,6	-936	-4,8	754

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 79,6% tot € 3.980. Het bruto-omzetresultaat steeg met 82,8% tot € 499.
De brutomarge steeg met 82,8% tot € 499.



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	378	560
Langlopende schulden	65.120	61.826
	<u>65.498</u>	<u>62.386</u>
	<u><u>65.498</u></u>	<u><u>62.386</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	66.160	62.826
Liquide middelen	6.279	310
	<u>72.439</u>	<u>63.136</u>
Af: kortlopende schulden	6.941	750
	<u>6.941</u>	<u>750</u>
Werkkapitaal	<u>65.498</u>	<u>62.386</u>
	<u><u>65.498</u></u>	<u><u>62.386</u></u>



5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2015	2014
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i>	20,40	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	-4,55	-4,79
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	-48,15	-167,14

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2015	2014
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	10,44	84,24

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2015	2014
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	0,52	0,89

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 2015

Staat van baten en lasten over 2015

Kasstroomoverzicht 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		66.160		62.826
Liquide middelen	(2)	6.279		310
		<u>72.439</u>		<u>63.136</u>



	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Continuïteits reserve		378		560
Langlopende schulden				
Leningen o/g		65.120		61.826
Kortlopende schulden	(4)			
Overlopende passiva		6.941		750
		<u>72.439</u>		<u>63.136</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	(5)	3.980		19.514	
Lasten	(6)	3.481		19.241	
		<u> </u>		<u> </u>	
Bruto-omzetresultaat			499		273
Kosten					
Kantoorkosten	(7)	3		-	
Algemene kosten	(8)	392		908	
		<u> </u>		<u> </u>	
			395		908
			<u> </u>		<u> </u>
Bedrijfsresultaat			104		-635
Financiële baten en lasten	(9)		-286		-301
			<u> </u>		<u> </u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-182		-936
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
			<u> </u>		<u> </u>
Resultaat			-182		-936
			<u> </u>		<u> </u>



3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	104		-635	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-3.334		-62.826	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	6.191		1	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.961		-63.460
Rentelasten		-286		-301
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.675		-63.761
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	2.310		70.024	
Mutatie nieuwe consolidaties langlopende schulden	-8.151		-8.198	
Mutatie vervallen consolidaties langlopende schulden	9.135		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		3.294		61.826
		5.969		-1.935
Samenstelling geldmiddelen				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		310		2.245
Mutatie liquide middelen		5.969		-1.935
Liquide middelen per 31 december		6.279		310



4 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 jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



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.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Lening Stichting F.E.L.I.S. Curaçao	66.160	62.826

Dit betreft een lening uitgegeven geld aan Stichting F.E.L.I.S. Curaçao. De lening is oorspronkelijk groot € 70.024 en er is een rente overeengekomen van 4% per jaar voor het eerst te voldoen op 31 december 2015. Het verloop is als volgt:

Lening Stichting F.E.L.I.S. Curaçao

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	62.826	-
Uitgegeven geld	-	70.024
Bijgeschreven rente	2.350	-
Koersverschil	9.135	-
Aflossing	-8.151	-7.198
Stand per 31 december	<u>66.160</u>	<u>62.826</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>6.279</u>	<u>310</u>



PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
Continuïteits reserve		
Stand per 1 januari	560	1.496
Resultaatbestemming boekjaar	-182	-936
Stand per 31 december	<u>378</u>	<u>560</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

Leningen o/g

Lening G.M. van Petersen	<u>65.120</u>	<u>61.826</u>
--------------------------	---------------	---------------

Dit betreft een lening opgenomen geld van G.M. van Petersen. De lening is oorspronkelijk groot € 70.024 en er is een rente overeengekomen van 4% per jaar voor het eerst te voldoen op 31 december 2015. Het verloop is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Lening G.M. van Petersen		
Stand per 1 januari	61.826	-
Opgenomen gelden	-	70.024
Bijgeschreven rente	2.310	-
Aflossing	-8.151	-8.198
Koersverschil	9.135	-
Langlopend deel per 31 december	<u>65.120</u>	<u>61.826</u>



4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	751	750
Vooruitontvangen donaties	6.190	-
	<u>6.941</u>	<u>750</u>



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
	€	€
5. Baten		
Ontvangen subsidies en giften	3.980	19.514
6. Lasten		
Uitgaven ten behoeve van projecten	3.481	19.241
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2015 geen werknemers werkzaam.		
Overige bedrijfskosten		
7. Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	3	-
8. Algemene kosten		
Accountantskosten	392	908
9. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente lening o/g G.M. van Petersen	-2.310	-
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	-326	-301
Rente lening u/g Stichting F.E.L.I.S. Curaçao	2.350	-
	2.024	-301

Ondertekening van de jaarrekening

Zutphen d.d. .. - .. -

I.M.G. Kallen-Thielman (Voorzitter)

D.D. Schraa (Secretaris)

R.S. Cox-Alfred (Penningmeester)



OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

1 Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

2 Verwerking van het verlies 2015

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 182 over 2015 in mindering gebracht op de continuïteits reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.