

**STICHTING F.E.L.I.S.**  
**TE ZUTPHEN**  
Rapport inzake jaarstukken 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15

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

Bussum, 19 juli 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 48.396 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 1.802, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening 2018 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben 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 dan ook ervan uitgaan 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

---

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 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.

#### **3.2 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 2018**  
**Staat van baten en lasten over 2018**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2018**  
**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

---

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(1)			
Vorderingen op overige verbonden partijen		47.440		61.917
<b>Liquide middelen</b>	(2)	956		2.744
		<u>48.396</u>		<u>64.661</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(3)			
Continuïteits reserve		9.854		8.052
<b>Langlopende schulden</b>	(4)	37.696		55.667
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		94
Overlopende passiva		846		848
		<u>846</u>	<u>846</u>	<u>942</u>
		<u>48.396</u>	<u>64.661</u>	

---

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6)	11.036		17.889	
Lasten	(7)	<u>10.735</u>		<u>14.892</u>	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			301		2.997
<b>Kosten</b>					
Koersresultaten	(8)	-2.911		-3.533	
Algemene kosten	(9)	<u>895</u>		<u>943</u>	
			-2.016		-2.590
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>2.317</u>		<u>5.587</u>
Financiële baten en lasten	(10)		<u>-515</u>		<u>-502</u>
<b>Resultaat</b>			1.802		5.085
Belastingen			<u>-</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat</b>			<u>1.802</u>		<u>5.085</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.

##### **Vestigingsadres**

Stichting F.E.L.I.S. (geregistreerd onder KvK-nummer 50220209) is feitelijk gevestigd op IJsselkade 42 te Zutphen.

##### **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**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Langlopende 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.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **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.

### **Baten**

Onder de baten zijn de opbrengsten verantwoord die ontvangen zijn uit hoofde van subsidies, donaties en giften.

### **Lasten**

Onder de lasten zijn de kosten en uitgaven verantwoord uit hoofde van projecten.

### **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 2018

##### 1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Vorderingen op overige verbonden partijen</b>		
Lening uitgegeven geld	47.440	61.917

Dit betreft een lening uitgegeven geld in ANG (Antiliaanse Guldens) waarover 4% rente wordt berekend. Het verloop is als volgt:

##### Lening uitgegeven geld

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	61.917	68.096
Bijgeschreven rente	1.565	1.912
Koersverschil	2.911	-8.091
Aflossing	-18.953	-
Stand per 31 december	<u>47.440</u>	<u>61.917</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank	<u>956</u>	<u>2.744</u>

---

## PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>3. Eigen vermogen</b>		
Continuïteits reserve	<u>9.854</u>	<u>8.052</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Continuïteits reserve</b>		
Stand per 1 januari	8.052	2.967
Resultaatbestemming boekjaar	<u>1.802</u>	<u>5.085</u>
Stand per 31 december	<u>9.854</u>	<u>8.052</u>

Bestemming van het resultaat:

Het bestuur stelt voor om de winst over 2018 ad € 1.802 toe te voegen aan de overige reserves.

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

## 4. Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Leningen o/g</b>		
Lening opgenomen geld	<u>37.696</u>	<u>55.667</u>
Dit betreft een lening opgenomen geld in Euro's waarover 4% rente wordt berekend. Het verloop is als volgt:		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Lening opgenomen geld</b>		
Stand per 1 januari	55.668	65.558
Bijgeschreven rente	1.831	2.149
Aflossing	-19.803	-416
Koersverschil ( incl. correctie voorgaande jaren)	-	-11.624
Langlopend deel per 31 december	<u>37.696</u>	<u>55.667</u>

---

## 5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	-	94
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	846	848
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

---

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>6. Baten</b>		
Ontvangen subsidies en giften	11.036	17.889
	<u>11.036</u>	<u>17.889</u>
<b>7. Lasten</b>		
Uitgaven en donaties ten behoeve van projecten	10.735	14.892
	<u>10.735</u>	<u>14.892</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2018 geen werknemers werkzaam.		
<b>8. Koersresultaten</b>		
Koersresultaat herwaardering leningen	-2.911	-3.533
	<u>-2.911</u>	<u>-3.533</u>
In 2017 is er een koerscorrectie verwerkt aangezien de lening opgenomen geld in het verleden onterecht was omgerekend in NAF terwijl dit een lening in Euro is. Dit heeft in 2017 een bate tot gevolg gehad ad € 11.623 welke in de winst- en verliesrekening onder de koersresultaten is verwerkt. Deze koerscorrectie was in de jaarrekening 2017 onder de financiële baten en lasten verwerkt. Voor vergelijkingsdoeleinden is deze bate in de vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2018 onder de koersresultaten gepresenteerd.		
<b>9. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	895	943
	<u>895</u>	<u>943</u>
<b>10. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.565	1.912
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.080	-2.414
	<u>-515</u>	<u>-502</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente lening uitgegeven geld	1.565	1.912
	<u>1.565</u>	<u>1.912</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten bank	-249	-265
Rente lening opgenomen geld	-1.831	-2.149
	<u>-2.080</u>	<u>-2.414</u>

---

**Ondertekening van de jaarrekening**

Zutphen, \_\_ - \_\_ - \_\_\_\_

J.M. Thielman (Voorzitter)

G.M. van Petersen (Secretaris)

R. Luidens (Peningmeester)