

STICHTING F.E.L.I.S.
TE ZUTPHEN
Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Staat van baten en lasten over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	15

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

Bussum, 30 juni 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 34.996 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 172, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

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 2019
Staat van baten en lasten over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2019
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Vorderingen op overige verbonden partijen		30.218		47.440
Liquide middelen	(2)	4.778		956
		<u>34.996</u>		<u>48.396</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(6)	1.225		11.036	
Lasten	(7)	1.662		10.735	
Bruto-omzetresultaat			-437		301
Kosten					
Koersresultaten	(8)	-883		-2.911	
Algemene kosten	(9)	-		895	
			-883		-2.016
Bedrijfsresultaat			446		2.317
Financiële baten en lasten	(10)		-274		-515
Resultaat			172		1.802
Belastingen			-		-
Resultaat			172		1.802

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

Algemeen

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 2019

1. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op overige verbonden partijen		
Lening uitgegeven geld	30.218	47.440

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

Lening uitgegeven geld

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	47.440	61.917
Bijgeschreven rente	1.209	1.565
Koersverschil	883	2.911
Aflossing	-19.314	-18.953
Stand per 31 december	<u>30.218</u>	<u>47.440</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>4.778</u>	<u>956</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3. Eigen vermogen		
Continuïteits reserve	<u>10.026</u>	<u>9.854</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Continuïteits reserve		
Stand per 1 januari	9.854	8.052
Resultaatbestemming boekjaar	<u>172</u>	<u>1.802</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.026</u></u>	<u><u>9.854</u></u>

Bestemming van het resultaat:

Het bestuur stelt voor om de winst over 2019 ad € 172 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening opgenomen geld	<u>24.123</u>	<u>37.696</u>
Dit betreft een lening opgenomen geld in Euro's waarover 4% rente wordt berekend. Het verloop is als volgt:		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lening opgenomen geld		
Stand per 1 januari	37.696	55.668
Bijgeschreven rente	1.212	1.831
Aflossing	<u>-14.785</u>	<u>-19.803</u>
Langlopend deel per 31 december	<u><u>24.123</u></u>	<u><u>37.696</u></u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	847	846
	<u>847</u>	<u>846</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
6. Baten		
Ontvangen subsidies en giften	1.225	11.036
7. Lasten		
Uitgaven en donaties ten behoeve van projecten	1.662	10.735
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.		
8. Koersresultaten		
Koersresultaat herwaardering leningen	-883	-2.911
9. Algemene kosten		
Accountantskosten	-	895
10. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.209	1.565
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.483	-2.080
	-274	-515
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening uitgegeven geld	1.209	1.565
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	-271	-249
Rente lening opgenomen geld	-1.212	-1.831
	-1.483	-2.080

Ondertekening van de jaarrekening

Zutphen, __-__-____

J.M. Thielman (Voorzitter)

G.M. van Petersen (Secretaris)

R. Luidens (Peningmeester)