

STICHTING F.E.L.I.S.
TE ZUTPHEN
Rapport inzake jaarstukken 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14

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

Bussum, 28 juni 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening 2017 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 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 2017
Staat van baten en lasten over 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2017
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Vorderingen op overige verbonden partijen		61.917		68.095
Liquide middelen	(2)	2.744		1.183
TOTAAL ACTIVA		<u>64.661</u>		<u>69.278</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
(3)				
Continuïteits reserve		8.052		2.967
Langlopende schulden				
Leningen o/g		55.667		65.558
Kortlopende schulden				
(4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	94		-	
Overlopende passiva	848		753	
		942		753
TOTAAL PASSIVA		<u>64.661</u>		<u>69.278</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(5)	17.889		16.971	
Lasten	(6)	14.892		13.827	
Bruto-omzetresultaat			2.997		3.144
Kosten					
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(7)	8.091		-	
Kantoorkosten	(8)	-		40	
Algemene kosten	(9)	943		319	
			9.034		359
Bedrijfsresultaat			-6.037		2.785
Financiële baten en lasten	(10)		11.122		-196
Resultaat			5.085		2.589
Belastingen			-		-
Resultaat			5.085		2.589

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 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 2017

1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen op overige verbonden partijen		
Lening uitgegeven geld	<u>61.917</u>	<u>68.095</u>

2. Liquide middelen

Rabobank	<u>2.744</u>	<u>1.183</u>
----------	--------------	--------------

PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3. Eigen vermogen		
Continuïteits reserve	<u>8.052</u>	<u>2.967</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Continuïteits reserve		
Stand per 1 januari	2.967	378
Resultaatbestemming boekjaar	<u>5.085</u>	<u>2.589</u>
Stand per 31 december	<u>8.052</u>	<u>2.967</u>

Bestemming van het resultaat:

Het bestuur stelt voor om de winst over 2017 ad € 5.085 toe te voegen aan de overige reserves.

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening opgenomen geld	<u>55.667</u>	<u>65.558</u>

4. Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>94</u>	<u>-</u>
-------------	-----------	----------

Overlopende passiva

Accountantskosten	<u>848</u>	<u>753</u>
-------------------	------------	------------

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
5. Baten		
Ontvangen subsidies en giften	17.889	16.971
6. Lasten		
Uitgaven en donaties ten behoeve van projecten	14.892	13.827
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.		
7. Overige waardeveranderingen van vaste activa		
Koersresultaat herwaardering lening uitgeleend geld	8.091	-
Overige bedrijfskosten		
8. Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	-	40
9. Algemene kosten		
Accountantskosten	943	319
10. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.912	2.518
Rentelasten en soortgelijke kosten	9.210	-2.714
	11.122	-196
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening uitgegeven geld	1.912	2.518
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	-265	-193
Rente lening opgenomen geld	9.475	-2.521
	9.210	-2.714

Ondertekening van de jaarrekening

Zutphen d.d. .. - .. -

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

D.D. Schraa (Secretaris)

R. Luidens (Penningmeester)