

Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka
gevestigd te Diepenheim

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Groeneveld / Semmekrot Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Enschede, 5 augustus 2019
Dit rapport heeft 20 pagina's
Ons kenmerk: AZ.2017.376

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	4
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	5
1.3 Algemeen	6
1.4 Resultaten	7
1.5 Financiële positie	9
1.6 Meerjarenoverzicht	11
1.7 Fiscale positie	12
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	13
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017	15
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
2.4 Toelichting op de balans	18
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

1. Accountantsrapport

Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka
T.a.v. het bestuur
Sportlaan 41
7478 RP Diepenheim

Enschede, 5 augustus 2019

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka te Oldenzaal samengesteld.

Het bestuur is op grond van de wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Het financieel verslag bevat de volgende onderdelen:

In het accountantsrapport is onze verklaring bij de jaarrekening opgenomen en tevens bevat dit onderdeel informatie die van belang is bij het lezen van de jaarrekening. Verder wordt het resultaat over het boekjaar gepresenteerd alsmede onze opmerkingen daarbij. Tenslotte bevat het accountantsrapport informatie over uw financiële en fiscale positie nadat het resultaat over het boekjaar is verwerkt.

In het tweede gedeelte van het financieel verslag is de jaarrekening over het boekjaar opgenomen. De balans en de winst- en verliesrekening wordt weergegeven, alsook een nadere toelichting op bepaalde onderwerpen hier uit.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka te Diepenheim 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. 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 tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka.

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.

1.3 Algemeen

Bestuur

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2017 is als volgt:

R.J. Reijntjes	Voorzitter
B.S. Lems	Secretaris
W.H.M. Engbers	Penningmeester
W.A. van Ee	Penningmeester
W. ten Brink- Reijntjes	Lid

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De winst-en-verliesrekeningen over 2017 en 2016 kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	96.176	100,0	56.865	100,0
Algemene kosten	133.153	138,4	106.472	187,2
Som der bedrijfslasten	133.153	138,4	106.472	187,2
Bedrijfsresultaat	-36.977	-38,4	-49.607	-87,2
Financiële baten en lasten	76.091	79,1	57.284	100,7
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	39.114	40,7	7.677	13,5

Resultaatanalyse

		2017
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	39.311	
Hogere financiële baten en lasten	<u>18.807</u>	
		58.118
Resultaatverlagend		
Hogere algemene kosten	<u>26.681</u>	
		<u>26.681</u>
Stijging van het resultaat		<u><u>31.437</u></u>

1.5 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Effecten	955.065	91,5	977.369	96,8
Liquide middelen	89.059	8,5	32.641	3,2
	<u>1.044.124</u>	<u>100,0</u>	<u>1.010.010</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	1.034.124	99,0	995.010	98,5
Langlopende schulden	5.000	0,5	10.000	1,0
Kortlopende schulden	5.000	0,5	5.000	0,5
	<u>1.044.124</u>	<u>100,0</u>	<u>1.010.010</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Effecten	955.065	977.369
Liquide middelen	<u>89.059</u>	<u>32.641</u>
	1.044.124	1.010.010
Kortlopende schulden	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
	1.039.124	1.005.010
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.039.124</u>	<u>1.005.010</u>
Financiering		
Bedrijfsvermogen	1.034.124	995.010
Langlopende schulden	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>1.039.124</u>	<u>1.005.010</u>

1.6 Meerjarenoverzicht

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Effecten	955.065	977.369	956.754	975.810	918.821
Liquide middelen	89.059	32.641	50.579	76.089	156.900
Totaal activa	<u>1.044.124</u>	<u>1.010.010</u>	<u>1.007.333</u>	<u>1.051.899</u>	<u>1.075.721</u>
Passiva					
Bedrijfsvermogen	1.034.124	995.010	987.333	1.026.899	1.045.721
Langlopende schulden	5.000	10.000	15.000	20.000	30.000
Kortlopende schulden	5.000	5.000	5.000	5.000	-
Totaal passiva	<u>1.044.124</u>	<u>1.010.010</u>	<u>1.007.333</u>	<u>1.051.899</u>	<u>1.075.721</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	96.176	56.865	57.562	48.558	53.983
Bedrijfsresultaat	-36.977	-49.607	-89.231	-108.680	-102.104
Netto resultaat	39.114	7.677	-39.566	-18.822	-27.285
Bedrijfsvermogen	1.034.124	995.010	987.333	1.026.899	1.045.721

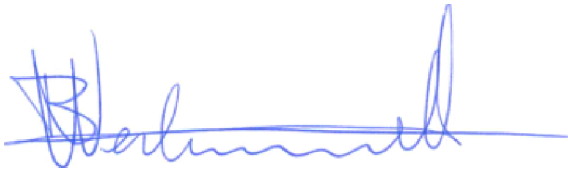
1.7 Fiscale positie

Algemeen

Aangezien de stichting geen onderneming drijft in de zin van art. 4, wet op de vennootschapsbelasting 1969, is zij niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Groeneveld / Semmekrot Accountants & Belastingadviseurs B.V.



B.P.C. Westerveld
Accountant-Administratieconsulent

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Bedrijfsvermogen	3				
Eigen kapitaal		1.034.124		995.010	
Langlopende schulden	4	5.000		10.000	
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	5	5.000		5.000	
Totaal passivazijde		<u>1.044.124</u>		<u>1.010.010</u>	

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet			96.176		56.865
Algemene kosten	6		<u>133.153</u>		<u>106.472</u>
Bedrijfsresultaat			-36.977		-49.607
Financiële baten en lasten	7		<u>76.091</u>		<u>57.284</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening			<u><u>39.114</u></u>		<u><u>7.677</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka is feitelijk gevestigd op Sportlaan 41, 7478 RP te Diepenheim en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41028625.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka bestaan voornamelijk uit overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn en het financieel onderhouden van dovenschool Sri Lanka.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Kortlopende effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen beurswaarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting tot Steun aan de dr. Reijntjesdovenschool in Sri Lanka het recht hierop heeft verkregen.

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1 Effecten		
Effecten	955.065	977.369
 2 Liquide middelen		
Rabobank U.A. rekening courant	49.409	11.569
Rabobank U.A. beleggingsrekening	-	8.780
Rabobank U.A. beleggingsrekening	15.811	-
ING Bank N.V. rekening courant	23.839	12.292
	89.059	32.641
 3 Bedrijfsvermogen		
		Eigen kapi- taal
		€
Stand per 1 januari 2017		995.010
Resultaat boekjaar		39.114
Stand per 31 december 2017		1.034.124

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4 Langlopende schulden		
Lening de heer Nozeman	5.000	10.000

Leningen o/g

	Lening de heer Nozeman
	€
Stand per 1 januari 2017	
Hoofdsom	40.000
Cumulatieve aflossing	-25.000
Saldo per 1 januari 2017	15.000
Mutaties	
Aflossing	-5.000
Saldo mutaties	-5.000
Stand per 31 december 2017	
Hoofdsom	40.000
Cumulatieve aflossing	-30.000
Kortlopend deel	10.000
Saldo per 31 december 2017	5.000

Dit betreft een op 27 september 2010 door de heer Nozeman verstrekte geldlening ad € 50 000. De lening zal in 10 jaartermijnen van € 2 500 worden afgelost en jaarlijks € 2 500 geschonken door de heer Nozeman.

Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen lening o/g de heer Nozeman	5.000	5.000

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
6 Algemene kosten		
Overige algemene kosten	2.815	5.342
Exploitatiekosten dovenschool	<u>130.338</u>	<u>101.130</u>
	<u>133.153</u>	<u>106.472</u>
7 Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	76.406	57.468
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-315</u>	<u>-184</u>
	<u>76.091</u>	<u>57.284</u>
Overige rentebaten		
Dividend effecten	9.965	11.744
Couponrente effecten	8.962	16.125
Koersresultaat en rente effecten	<u>57.479</u>	<u>29.599</u>
	<u>76.406</u>	<u>57.468</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>315</u>	<u>184</u>