

ACCOUNTANTSRAPPORT 2013

**STICHTING CHARIS
TE WADDINXVEEN**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIËEL VERSLAG

1	Balans per 31 december 2013	5
2	Staat van baten en lasten over 2013	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2013	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	12

FINANCIEEL VERSLAG

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2013

Balans per 31 december 2013

Staat van baten en lasten over 2013

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa (1)					
Overige vorderingen			9.000		16.000
			<u>9.000</u>		<u>16.000</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	-		141	
Liquide middelen	(3)	<u>24.871</u>		<u>24.462</u>	
			24.871		24.603
			<u>33.871</u>		<u>40.603</u>

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Algemene reserve		-351		-3.595	
Bestemmingsreserve		<u>1.401</u>		<u>7.504</u>	
			1.050		3.909
Langlopende schulden	(5)		15.600		24.800
Kortlopende schulden	(6)				
Overlopende passiva			17.221		11.894
			<u>33.871</u>		<u>40.603</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

		Realisatie 2013	Realisatie 2012
		€	€
Baten			
Baten t.b.v. ondersteuning Fam. Kroon	(7)	24.604	24.247
Baten t.b.v. kerkelijke activiteiten	(8)	2.100	2.100
Baten t.b.v. educatieprojecten	(9)	17.481	19.308
Baten t.b.v. diverse projecten	(10)	44.922	44.776
Baten uit algemene giften	(11)	6.648	3.665
Overige baten t.b.v. de doelstellingen	(12)	12.552	5.120
Som der baten		<u>108.307</u>	<u>99.216</u>
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Lasten t.b.v. ondersteuning Fam. Kroon	(13)	28.646	27.128
Lasten t.b.v. kerkelijke activiteiten	(14)	1.995	665
Lasten t.b.v. educatieprojecten	(15)	22.408	12.303
Lasten t.b.v. diverse projecten	(16)	44.677	42.931
Overige lasten t.b.v. de doelstellingen	(17)	12.000	2.000
		<u>109.726</u>	<u>85.027</u>
Beheer en administratie			
Overige bedrijfslasten	(18)	728	1.404
Financiële baten en lasten	(19)	712	920
		<u>1.440</u>	<u>2.324</u>
		<u>111.166</u>	<u>87.351</u>
Saldo		<u><u>-2.859</u></u>	<u><u>11.865</u></u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		3.244	4.361
Bestemmingsreserve		-6.103	7.504
		<u>-2.859</u>	<u>11.865</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de lasten van grond- en hulpstoffen en de lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gederfd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vordering Fundatia Charis	9.000	16.000
	<u>9.000</u>	<u>16.000</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen		
Correctie op betalingen	-	141
	<u>-</u>	<u>141</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	24.871	24.462
	<u>24.871</u>	<u>24.462</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Algemene reserve	-351	-3.595
Bestemmingsreserve	1.401	7.504
	<u>1.050</u>	<u>3.909</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-3.595	-7.956
Resultaatbestemming	3.244	4.361
Stand per 31 december	<u>-351</u>	<u>-3.595</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	7.504	-
Resultaatbestemming	-6.103	7.504
Stand per 31 december	<u>1.401</u>	<u>7.504</u>
	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
5. Langlopende schulden		
Overige schulden	<u>15.600</u>	<u>24.800</u>
6. Kortlopende schulden		
Overlopende passiva		
Projectgeld december 2013	5.055	3.835
Te betalen aan Fam. Kroon over december	3.183	2.448
Correctie op ontvangsten	114	250
Rente en aflossing lening	2.360	2.480
Reservering oudedag Fam. Kroon	6.509	2.881
	<u>17.221</u>	<u>11.894</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
7. Baten t.b.v. ondersteuning Fam. Kroon		
Baten t.b.v. ondersteuning Fam. Kroon	24.604	24.247
8. Baten t.b.v. kerkelijke activiteiten		
Baten t.b.v. Biscerica Apa Vie	2.100	2.100
9. Baten t.b.v. educatieprojecten		
Sponsoring salaris lerares	5.067	8.000
Baten t.b.v. korte termijn projecten groepen	9.904	10.578
Studentensponsorplan	2.510	730
	17.481	19.308
10. Baten t.b.v. diverse projecten		
Baten t.b.v. Family Care	2.537	795
Baten t.b.v. korte termijn projecten groepen	18.300	857
Overige baten t.b.v. diverse projecten	18.278	43.124
Baten t.b.v. Casa Agape	5.807	-
	44.922	44.776
11. Baten uit algemene giften		
Baten uit algemene giften	6.648	3.665
12. Overige baten t.b.v. de doelstellingen		
Baten t.b.v. rente en aflossing	12.552	5.120
Besteed aan de doelstellingen		
13. Lasten t.b.v ondersteuning Fam. Kroon		
Lasten t.b.v. Fam. Kroon door specifieke giften	24.604	24.247
Lasten t.b.v. Fam. Kroon vanuit algemene giften	414	-
Lasten t.b.v. Fam. Kroon reservering oudedag	3.628	2.881
	28.646	27.128
14. Lasten t.b.v. kerkelijke activiteiten		
Lasten t.b.v. kerk "Biscerica Apa Vie"	1.995	665

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
15. Lasten t.b.v. educatieprojecten		
Sponsoring salaris lerares	7.603	4.678
Kindersponsorplan	12.420	6.908
Studentensponsorplan	2.385	717
	<u>22.408</u>	<u>12.303</u>
16. Lasten t.b.v. diverse projecten		
Lasten t.b.v. Family Care	2.413	760
Lasten t.b.v. korte termijn projecten groepen	17.386	814
Overige lasten t.b.v. diverse projecten	17.461	41.357
Lasten t.b.v transport en verbouwing Casa Agape	7.417	-
	<u>44.677</u>	<u>42.931</u>
17. Overige lasten t.b.v. de doelstellingen		
Vrijvallen vordering Fundatia Charis	7.000	2.000
Lasten t.b.v. aflossing lening in Fundatia Charis	5.000	-
	<u>12.000</u>	<u>2.000</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2013 geen werknemers werkzaam.		
18. Overige bedrijfslasten		
Algemene lasten	<u>728</u>	<u>1.404</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Bankkosten	250	191
Porti en verzendkosten	191	54
Overige algemene lasten	287	1.159
	<u>728</u>	<u>1.404</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-712</u>	<u>-920</u>