

**Stichting Evangelisch Werkverband binnen de Protestantse Kerk
in Nederland
gevestigd te Terschuur**

Rapport inzake de jaarstukken 2017

Concept

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	2
Algemeen	2
Resultaat	3
Financiële positie	4
Ontbreken van de verklaring	4

Bestuursverslag over 2017

5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017	6
Staat van baten en lasten over 2017	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14
Verdeling van de lasten naar bestemming	16

Overige gegevens

Deskundigenonderzoek	18
----------------------	----

Aan het bestuur van
Stichting Evangelisch Werkverband binnen de Protestantse
Kerk in Nederland
Eendrachtstraat 29a
3784 KA Terschuur

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 284.821 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 274, samengesteld. De samenstellingsverklaring is opgenomen in het accountantsrapport na de fiscale positie.

Algemeen

Oprichting en zetel

De stichting is opgericht bij akte de datum 22 mei 1995 en is statutair gevestigd te Terschuur.

Directie

De directie wordt gevoerd door Hans Maat.

Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel Regio Oost onder nummer 41187610.

Resultaat

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 274 tegenover € 31.209 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Vershil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	395.482	388.000	365.707	7.482
Som van de geworven baten	395.482	388.000	365.707	7.482
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	-28.311	87.321	-907	-115.632
Overige baten	28.331	14.000	28.373	14.331
Bruto-omzetresultaat	395.502	489.321	393.173	-93.819
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Visie en voorlichting	125.084	129.319	112.626	-4.235
Toerusting	98.533	101.819	90.334	-3.286
Missionaire Gemeente opbouw	131.447	139.047	120.995	-7.600
	355.064	370.185	323.955	-15.121
Werving baten				
Lasten fondsverwerving	25.559	38.796	24.566	-13.237
Kosten van beheer en administratie	14.605	29.796	13.443	-15.191
Saldo	274	50.544	31.209	-50.270

Financiële positie

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u het navolgende overzicht. Dit is gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		249.041		248.767
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		2.161		3.213
Werkkapitaal		<u>246.880</u>		<u>245.554</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	21.782		20.017	
Vorderingen	7.408		15.010	
Liquide middelen	<u>253.470</u>		<u>256.759</u>	
		282.660		291.786
Af: kortlopende schulden		35.780		46.232
Werkkapitaal		<u>246.880</u>		<u>245.554</u>

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per einde boekjaar ten opzichte van einde vorig boekjaar met € 1.326 gestegen, te weten van € 245.554 in 2016 naar € 246.880 in 2017.

ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

Stichting Evangelisch Werkverband binnen de Protestantse Kerk in Nederland, Terschuur

Bestuursverslag over 2017

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

Concept

Balans per 31 december 2017

(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		2.161		3.213
		<u>2.161</u>		<u>3.213</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	(2)	21.782	20.017	
Vorderingen	(3)	7.408	15.010	
Liquide middelen	(4)	<u>253.470</u>	<u>256.759</u>	
		282.660		291.786
		<u><u>284.821</u></u>		<u><u>294.999</u></u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN		(5)			
	Continuïteitsreserve		249.041		248.767
KORTLOPENDE SCHULDEN		(6)			
	Crediteuren		11.231		18.941
	Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.855		8.175
	Overige schulden en overlopende passiva		18.694		19.116
			<u>35.780</u>		<u>46.232</u>
			<u>284.821</u>		<u>294.999</u>

Staat van baten en lasten over 2017

		Realisatie 2017	Realisatie 2016
		€	€
Baten			
Baten van particulieren	(7)	395.482	365.707
Som van de geworven baten		395.482	365.707
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	(8)	-28.311	-907
Overige baten	(9)	28.331	28.373
Som der baten		395.502	393.173
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Visie en voorlichting	(10)	125.084	112.626
Toerusting	(11)	98.533	90.334
Missionaire Gemeente opbouw	(12)	131.447	120.995
		355.064	323.955
Wervingskosten			
Lasten fondsverwerving	(13)	25.559	24.566
Kosten van beheer en administratie			
Overige bedrijfslasten	(14)	14.605	13.443
Saldo voor financiële baten en lasten		395.228	361.964
Saldo		274	31.209
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve		274	31.209

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, RJ650 en RJ640.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Evangelisch Werkverband binnen de Protestantse Kerk in Nederland (geregistreerd onder KvK-nummer 41187610), statutair gevestigd te Terschuur bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van religieuze organisatie activiteiten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Evangelisch Werkverband binnen de Protestantse Kerk in Nederland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Geen accountantscontrole toegepast

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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 opinbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	12.435
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.222
	<u>3.213</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	914
Afschrijvingen	-1.966
	<u>-1.052</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	13.349
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.188
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>2.161</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
Inventaris	%
	33

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product	21.782	22.641
Voorziening gereed product en handelsgoederen	-	-2.624
	<u>21.782</u>	<u>20.017</u>

3. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	2.811	11.422

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.193	394
Pensioenen	425	-
	<u>1.618</u>	<u>394</u>

Overige vorderingen

Overige vorderingen	<u>2.979</u>	<u>3.194</u>
---------------------	--------------	--------------

4. Liquide middelen

ING Bank N.V. (rekening-courant), NL02 INGB 006 8814 55	40.971	24.579
ING Bank N.V. (spaarrekening), NL02 INGB 0006 8814 55	140.000	160.000
SNS Bank (spaarrekening), NL56 SNSB 0928 0878 75	72.139	71.685
Kas	360	495
	<u>253.470</u>	<u>256.759</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

Continuïteitsreserve	249.041	248.767
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	248.767	217.558
Resultaatbestemming	274	31.209
Stand per 31 december	<u>249.041</u>	<u>248.767</u>

De continuïteitsreserve is bedoeld ter dekking van de risico's op korte termijn. Conform de richtlijn VFI bedraagt de continuïteitsreserve maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	11.231	18.941
	<u>11.231</u>	<u>18.941</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	5.855	7.973
Pensioenen	-	202
	<u>5.855</u>	<u>8.175</u>
	<u>5.855</u>	<u>8.175</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	18.694	19.116
	<u>18.694</u>	<u>19.116</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	9.597	10.017
Vakantiedagen	3.700	3.700
Accountantskosten	2.999	3.003
Rente- en bankkosten	967	965
Nog te betalen kosten	1.431	1.431
	<u>18.694</u>	<u>19.116</u>
	<u>18.694</u>	<u>19.116</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De huurverplichting voor de kantoorruimte bedraagt € 12.379 excl. BTW per jaar.

De huur is aangegaan per 1 augustus 2010 voor een periode van vijf jaar, daarna wordt de huur telkens voor een periode van één jaar verlengd.

Daarnaast is er een stuk kantoorruimte bij gehuurd in 2013. De huur is aangegaan per 1 april 2013 voor een periode van vijf jaar, daarna wordt de huur telkens voor een periode van één jaar verlengd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
7. Baten van particulieren		
Donaties en giften	395.482	365.707
8. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
Baten studiemateriaal	21.251	4.348
Baten projecten	-49.562	-5.255
	-28.311	-907

Bovenstaand is conform RJ650 de brutomarge opgenomen van de baten uit studiemateriaal en baten uit projecten. De baten uit studiemateriaal bedragen € 99.278, de lasten € 78.027. Brutowinst € 21.251. Baten uit projecten bedragen € 196.235, de lasten € 245.797. Brutoverlies € 49.562.

9. Overige baten

Royalties	8.133	13.578
Toerusting en spreekbeurten	19.335	13.932
Rentebaten	863	863
	28.331	28.373

Besteed aan de doelstellingen

10. Visie en voorlichting

Lasten visie en voorlichting	125.084	112.626
------------------------------	---------	---------

11. Toerusting

Lasten toerusting	98.533	90.334
-------------------	--------	--------

12. Missionaire Gemeente opbouw

Lasten missionaire Gemeente opbouw	131.447	120.995
------------------------------------	---------	---------

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2017: 89,8 %

2016: 82,4 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2017: 89,8 %

2016: 89,5 %

Wervingskosten

13. Lasten fondsverwerving

Donaties en giften	25.559	24.566
--------------------	--------	--------

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 4,2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 3,7).

14. Overige bedrijfslasten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Kosten beheer en administratie	<u>14.605</u>	<u>13.443</u>

Concept

Verdeling van de lasten naar bestemming

Lasten	Visie en voorlichting	Toerusting	Missionaire Gemeente opbouw	Eigen fondsen-werving	Beheer en administratie	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Personeelskosten	81.321	81.321	110.474	21.481	12.275	306.872	365.600	273.686
Afschrijvingen	521	521	707	138	79	1.966	-	2.827
Bestuurs-en directiekosten	1.239	1.239	1.684	327	187	4.676	3.750	4.233
Huisvestingskosten	3.030	3.030	4.116	800	457	11.433	15.500	14.895
Algemene kosten	9.364	9.364	12.721	2.474	1.413	35.336	30.850	36.203
Financiële baten en lasten	1.285	1.285	1.745	339	194	4.848	3.500	4.253
Kosten nieuwsbrief en gebedsbrief	24.991	-	-	-	-	24.991	39.000	23.560
Kosten toerusting	3.333	1.773	-	-	-	5.106	2.500	1.268
Kosten fondsen werving	-	-	-	-	-	-	1.000	1.039
	<u>125.084</u>	<u>98.533</u>	<u>131.447</u>	<u>25.559</u>	<u>14.605</u>	<u>395.228</u>	<u>461.700</u>	<u>361.964</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Terschuur, 5 september 2018

Hans Maat

Concept

Overige gegevens

Deskundigenonderzoek

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

Concept