

**Stichting Elim
te Doorn**

Verslag inzake de jaarstukken 2019

10 september 2020



Inhoudsopgave

Accountantsverslag

- | | |
|---|---|
| 1. Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| 2. Resultaten | 5 |

Bestuursverslag

- | | |
|--------------------|---|
| 1. Bestuursverslag | 7 |
|--------------------|---|

Jaarrekening 2019

- | | |
|--|----|
| 1. Balans per 31 december 2019 | 9 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2019 | 11 |
| 3. Algemene toelichting | 13 |
| 4. Grondslagen voor financiële verslaggeving | 14 |
| 5. Toelichting op balans | 16 |
| 6. Toelichting op staat van baten en lasten | 19 |
| 7. Overige toelichtingen | 21 |

Accountantsverslag



Aan het bestuur van
Stichting Elim
Bergweg 7
3941 RA Doorn

Datum
10 september 2020

Betreft
Jaarrekening 2019

Kenmerk
622100 / V5364

1. Samenstellingsverklaring van de accountant

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Elim te Doorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten 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 de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen. 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 Elim. 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.

Alphen aan den Rijn, 10 september 2020

Lansigt accountants en belastingadviseur B.V.



P.C. Slootweg AA

2. Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 9.480, tegenover € -64.363 over 2018. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Opbrengst projecten	127.833	100,0	69.435	100,0
Ontvangsten leefgemeenschap	61.579	48,2	65.140	93,8
Bestedingen projecten	-69.717	-54,5	-50.398	-72,6
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	119.695	93,6	84.177	121,2
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	8.450	6,6	-	-
Sociale lasten	1.440	1,1	-	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.749	2,2	1.687	2,4
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-	30.415	43,8
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	36.958	28,9	15.473	22,3
Exploitatiekosten	30.329	23,7	65.981	95,0
Auto- en transportkosten	12.024	9,4	17.985	25,9
Kantoorkosten	6.953	5,4	5.994	8,6
Algemene kosten	11.483	9,0	11.659	16,8
Som der vaste kosten	110.386	86,4	149.194	214,9
Exploitatieresultaat	9.309	7,3	-65.017	-93,6
Financiële baten en lasten	171	0,1	654	0,9
Resultaat	9.480	7,4	-64.363	-92,7

Bestuursverslag

1. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag is ter inzage beschikbaar op de website van de stichting.

Jaarrekening 2019



1. Balans per 31 december 2019

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2019	€	2018
Vaste activa				
Materiële vaste activa		9.464		12.213
Financiële vaste activa		266.411		294.149
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.303		2.368	
Overige vorderingen	18.328		11.351	
Overlopende activa	1.988		1.585	
		21.619		15.304
Liquide middelen		381.009		345.831
Totaal		678.503		667.497

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2019	€	2018
Eigen vermogen				
Oprichtingskapitaal	-		3.788	
Bestemmingsreserve huisgemeente	7.820		7.224	
Bestemmingsreserve pilot LVV 2019	6.035		-	
Algemene reserve Stichting Elim	357.831		-	
Bestemmingsreserve taallessen voor anderstaligen	109		118	
Algemene reserve leefgemeenschap	300.000		652.292	
Bestemmingsreserve huishouding	1.107		-	
		672.902		663.422
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.637		2.975	
Overige schulden	864		-	
Overlopende passiva	1.100		1.100	
		5.601		4.075
Totaal		678.503		667.497

2. Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Opbrengst projecten	127.833	69.435
Ontvangsten leefgemeenschap	61.579	65.140
Som der exploitatiebaten	189.412	134.575
Bestedingen projecten	69.717	50.398
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	8.450	-
Sociale lasten	1.440	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.749	1.687
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	30.415
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	36.958	15.473
Exploitatiekosten	30.329	65.981
Auto- en transportkosten	12.024	17.985
Kantoorkosten	6.953	5.994
Algemene kosten	11.483	11.659
Som der exploitatielasten	180.103	199.592
Exploitatieresultaat	9.309	-65.017
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	171	654
Resultaat	9.480	-64.363

Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserve huisgemeente	596	2.928
Bestemmingsreserve pilot LVV 2019	6.035	-
Algemene reserve Stichting Elim	1.751	-
Bestemmingsreserve taallessen voor anderstaligen	-9	-160
Algemene reserve leefgemeenschap	-	-67.131
Bestemmingsreserve huishouding	1.107	-
Bestemd resultaat	9.480	-64.363

Het bestuur heeft besloten om € 7.729 van het resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserves. Het restant van € 1.751 is toegevoegd aan de algemene reserve van Stichting Elim.

3. Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Elim, statutair gevestigd te Doorn en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41180159, bestaan voornamelijk uit:

Evangeliseren door middel van literatuur, filmmateriaal en cursussen, het beleggen van samenkomsten, het hebben van open huis en crisisopvang, het praktiseren van een evangelische leefgemeenschap, het steunen van wereldwijd zendingswerk en zodanige activiteiten die de stichting dienstig acht.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Doorn.

4. Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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 waardering activa

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. 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.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Opbrengst projecten

Onder exploitatiebaten wordt verstaan de opbrengsten van de donaties en verleende diensten van het verslagjaar.

5. Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Renault Mégane	-	500
Renault Kangoo	900	900
Ford Focus	8.564	10.813
	9.464	12.213

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	32.470
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.257
	12.213
Mutaties 2019	
Afschrijvingen	-2.749
	-2.749
Boekwaarde 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	21.625
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.161
	9.464
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Financiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Lening Stichting Elimbeheer	266.411	294.149
Totaal	266.411	294.149

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.303	2.368
Overige vorderingen		
Vordering C. van den Brink	5.000	-
Vordering S. Fekri	3.728	-
Vordering M. van de Giessen & D. Boonstra	9.200	9.200
Overige vorderingen	400	2.151
	<u>18.328</u>	<u>11.351</u>
Overlopende activa	1.988	1.585
Totaal	21.619	15.304

Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Banktegoeden	378.700	343.860
Kasmiddelen	2.309	1.971
Totaal	381.009	345.831

Eigen vermogen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Oprichtingskapitaal	-	3.788
Bestemmingsreserve huisgemeente	7.820	7.224
Bestemmingsreserve pilot LVV 2019	6.035	-
Algemene reserve Stichting Elim	357.831	-
Bestemmingsreserve taallessen voor anderstaligen	109	118
Algemene reserve leefgemeenschap	300.000	652.292
Bestemmingsreserve huishouding	1.107	-
Totaal	672.902	663.422

Toelichting

In 2019 is de gemeenschap van goederen van de leefgemeenschap beëindigd.

Om die reden is besloten om de Algemene reserve leefgemeenschap te splitsen in een deel dat betrekking heeft op de Leefgemeenschap ad € 300.000 en het restant ad € 352.292 toe te voegen aan de Algemene reserve Stichting Elim.

Tevens is het oprichtingskapitaal ad € 3.788 toegevoegd aan de Algemene reserve Stichting Elim.

Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.637	2.975
Overige schulden	864	-
Overlopende passiva	1.100	1.100
Totaal	5.601	4.075

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2019	2018
	€	€
Opbrengst projecten		
Gastvrijheid en opvang	10.138	10.138
Vorming en onderwijs	220	120
Hulp aan ongedocumenteerden	66.600	8.000
Huisgemeente	8.852	7.035
Overige werkzaamheden	3.423	9.392
Ontvangen algemeen	38.600	34.750
	<u>127.833</u>	<u>69.435</u>
Ontvangsten leefgemeenschap	61.579	65.140
Som der exploitatiebaten	<u>189.412</u>	<u>134.575</u>
Bestedingen projecten		
Vorming en onderwijs	327	403
Huisgemeente	8.256	4.928
Hulp aan ongedocumenteerden	60.565	25.340
Giften algemeen	569	19.727
	<u>69.717</u>	<u>50.398</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>119.695</u></u>	<u><u>84.177</u></u>

Baten

In 2019 heeft Stichting Elim € 66.600 aan subsidie ontvangen voor de opvang en begeleiding van personen zonder documenten (de LVV regeling). De subsidie heeft een structureel karakter.

Personeelskosten

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	8.450	-
Sociale lasten	1.440	-
Totaal	<u><u>9.890</u></u>	<u><u>-</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2019	2018
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	2.749	1.687
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	30.415
Totaal	2.749	32.102

Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten	36.958	15.473
Exploitatiekosten	30.329	65.981
Auto- en transportkosten	12.024	17.985
Kantoorkosten	6.953	5.994
Algemene kosten	11.483	11.659
Totaal	97.747	117.092

Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Rentebaten banken	161	217
Rentebaten andere partijen	10	437
Financiële baten en lasten (saldo)	171	654

7. Overige toelichtingen

Ondertekening

Doorn, 10 september 2020

Naam	Handtekening
------	--------------

L. Schmid, voorzitter