

**Stichting Elim
te Doorn**

Verslag inzake de jaarstukken 2022

26 mei 2023

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1. Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2. Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3. Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2022	8
1. Balans per 31 december 2022	9
2. Staat van baten en lasten over 2022	11
3. Algemene toelichting	12
4. Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
5. Toelichting op balans	15
6. Toelichting op staat van baten en lasten	18
7. Overige toelichtingen	20

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Elim
Bergweg 7
3941 RA Doorn

Datum
26 mei 2023

Betreft
Jaarrekening 2022

Kenmerk
622100 / V10369

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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen. 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

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.

P.C. Slootweg AA

2. Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -24.444, tegenover € -26.767 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengst projecten	55.665	100,0	79.295	100,0
Ontvangsten leefgemeenschap	8.713	15,7	20.783	26,2
Bestedingen projecten	-48.342	-86,8	-59.878	-75,5
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	16.036	28,8	40.200	50,7
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	17.017	30,6	17.017	21,5
Sociale lasten	2.867	5,2	2.995	3,8
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.782	3,2	6.010	7,6
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-	9.200	11,6
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	7.870	14,1	22.565	28,5
Auto- en transportkosten	615	1,1	506	0,6
Kantoorkosten	2.519	4,5	1.886	2,4
Algemene kosten	7.810	14,0	6.788	8,6
Som der vaste kosten	40.480	72,7	66.967	84,5
Exploitatieresultaat	-24.444	-43,9	-26.767	-33,8
Resultaat	-24.444	-43,9	-26.767	-33,8

Bestuursverslag

3. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

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

Jaarrekening 2022

1. Balans per 31 december 2022

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2022	€	2021
Vaste activa				
Materiële vaste activa		7.623		9.405
Financiële vaste activa		226.411		226.411
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	11.928		26.041	
Overlopende activa	2.898		1.709	
		14.826		27.750
Liquide middelen		76.096		67.098
Totaal		324.956		330.664

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2022	€	2021
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve huisgemeente	2.824		6.460	
Algemene reserve Stichting Elim	283.862		304.670	
		286.686		311.130
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.515		2.359	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	297		285	
Overige schulden	35.722		16.154	
Overlopende passiva	736		736	
		38.270		19.534
Totaal		324.956		330.664

2. Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Opbrengst projecten	55.665	79.295
Ontvangsten leefgemeenschap	8.713	20.783
Som der exploitatiebaten	64.378	100.078
Bestedingen projecten	48.342	59.878
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	17.017	17.017
Sociale lasten	2.867	2.995
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.782	6.010
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	9.200
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	7.870	22.565
Auto- en transportkosten	615	506
Kantoorkosten	2.519	1.886
Algemene kosten	7.810	6.788
Som der exploitatielasten	88.822	126.845
Resultaat	-24.444	-26.767
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserve huisgemeente	-3.636	-3.856
Algemene reserve Stichting Elim	-20.808	-22.911
Bestemd resultaat	-24.444	-26.767

Het bestuur heeft besloten om € 3.636 in mindering te brengen op de bestemmingsreserves.

Het restant van € 20.808 is in mindering gebracht op 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

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.900
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-495
	<u>9.405</u>
Mutaties 2022	
Afschrijvingen	-1.782
	<u>-1.782</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.900
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.277
	<u>7.623</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Toelichting

Dit betreft de in 2021 geïnvesteerde Renault Grand Scenic.

Financiële vaste activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Lening Stichting Elimbeheer	226.411	226.411
Totaal	<u>226.411</u>	<u>226.411</u>

Toelichting

Vanaf 2012 wordt er geen rente meer in rekening gebracht op de lening aan Stichting Elimbeheer.

Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Overige vorderingen		
Aflossing lening Stichting Elimbeheer	-	20.000
Vordering Stichting Elimbeheer	11.300	-
Vordering Stichting Elimprojecten	-	988
Vordering C. van den Brink	-	2.000
Vordering S. Fekri	628	1.328
Overige vorderingen	-	1.725
	<u>11.928</u>	<u>26.041</u>
Overlopende activa		
Terugbetaling doorbelaste energiekosten	1.163	1.500
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	1.735	209
	<u>2.898</u>	<u>1.709</u>
Totaal	<u>14.826</u>	<u>27.750</u>

Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Betaalrekening	4.750	6.887
ABN AMRO Spaarrekening	34.472	23.472
ASN Bank	35.627	35.637
	<u>74.849</u>	<u>65.996</u>
Kasmiddelen	1.247	1.102
Totaal	<u>76.096</u>	<u>67.098</u>

Eigen vermogen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Bestemmingsreserve huisgemeente	2.824	6.460
Algemene reserve Stichting Elim	283.862	304.670
Totaal	286.686	311.130

Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.515	2.359
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies	297	285
Overige schulden		
Terugbetaling subsidie	29.970	12.436
Schuld Stichting Elimbeheer	-	1.545
Accountantskosten	2.200	1.080
Overige schulden	3.552	1.093
	35.722	16.154
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	736	736
Totaal	38.270	19.534

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
Opbrengst projecten		
Gastvrijheid en opvang	-	3.543
Hulp aan ongedocumenteerden	36.202	48.524
Huisgemeente	8.507	7.498
Overige werkzaamheden	7.744	7.591
Ontvangen algemeen	3.212	12.139
	<u>55.665</u>	<u>79.295</u>
Ontvangsten leefgemeenschap	8.713	20.783
	<u>64.378</u>	<u>100.078</u>
Som der exploitatiebaten		
Bestedingen projecten		
Huisgemeente	12.143	11.354
Hulp aan ongedocumenteerden	36.199	48.524
	<u>48.342</u>	<u>59.878</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>16.036</u>	<u>40.200</u>

Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutoloon	15.757	15.757
Vakantiegeld	1.260	1.260
	<u>17.017</u>	<u>17.017</u>
Sociale lasten	2.867	2.995
Totaal	<u>19.884</u>	<u>20.012</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.782	2.134
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	3.876
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		
Afwaardering vordering M. van de Giessen & D. Boonstra	-	9.200
Totaal	1.782	15.210

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten	7.870	22.565
Auto- en transportkosten	615	506
Kantoorkosten	2.519	1.886
Algemene kosten	7.810	6.788
Totaal	18.814	31.745

7. Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Elim bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,5	0,5

Ondertekening

Doorn, 26 mei 2023

Naam Handtekening

L. Schmid, voorzitter