STICHTING HELPTEAMWORK
VAN ZUYLENWARE 101
8014 WR ZWOLLE

FINANCIEEL VERSLAG
2015

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG		
1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	3
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2015	5
2	Exploitatierekening 2015	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5	Toelichting op de exploitatierekening over 2015	11

ACCOUNTANTSVERSLAG

Felix
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Accountantsverslag

Aan de directie van
Stichting HelpTeamWork
Van Zuylenware 101
8014 WR ZWOLLE

Kenmerk	*Behandeld door*	*Datum*
0817.0-160503	G.J. Bosman	3 mei 2016

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met een telling van € 20.259 en de exploitatierekening sluitende met een resultaat van € 1.179, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting HelpTeamWork te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting HelpTeamWork. 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 er dan ook van 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.

Goudplevier 123
8271 GB IJsselmuiden
Handelskade 13
8064 DV Zwartsluis
T 038 333 75 74
F 038 333 82 27
W www.felixaccountants.nl
E info@felixaccountants.nl
Rabobank 15.91.66.292
IBAN NL86RABO0159166292
BIC RABONL2U
Becon-nr. 442.999
K.v.K. 52733122
BTW-nr. NL8234.43.528.B.01

Felix Accountants & Belastingadviseurs B.V. is onderdeel van Felix Groep.
Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van Felix Accountants & Belastingadviseurs B.V. van toepassing.
Deze voorwaarden bevatten een beperking van de aansprakelijkheid. Op verzoek worden de voorwaarden aan u toegezonden.
SRA

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 1.179 tegenover € 3.149 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Opbrengsten	49.252	100,0	22.250	100,0
Projectuitgaven	47.160	95,7	18.529	83,3
	2.092	4,3	3.721	16,7
Kosten				
Overige onkosten	511	1,1	314	1,3
	1.581	3,2	3.407	15,4
Financiële baten en lasten	-402	-0,8	-258	-1,2
Exploitatieresultaat	1.179	2,4	3.149	14,2

3.2 Kwaliteitsstempel 100%

De opbrengsten van € 49.252 betreffen tot een bedrag van € 48.614 ontvangen bedragen ten behoeve van de door de stichting ondersteunde projecten en € 638 ontvangen bedragen ter dekking van de algemene onkosten en rente van de stichting.

De algemene onkosten en rente bedragen € 913. Hiervoor zijn specifiek bedragen ontvangen van € 638. Het verschil van € 275 is ten laste van de overige reserves gebracht. Het saldo van de overige reserves dient ter dekking van de in de toekomst nog te maken algemene onkosten en rente. De algemene reserve mag niet negatief worden. Voor eventuele tekorten worden specifieke sponsoren/donateurs gezocht, zodat alle onkosten en rente worden weggesponsord.

Van de ontvangen bedragen voor projecten van € 48.614 is € 47.160 besteed aan deze projecten. Het restant van € 1.454 is ontvangen ten behoeve van de door de stichting ondersteunde projecten en is toegevoegd aan de bestemmingsreserves van deze projecten. De bestemmingsreserves mogen uitsluitend worden aangewend ter dekking van uitgaven voor deze projecten.
Hierdoor is gerealiseerd dat 100% van de ontvangen bedragen voor projecten daadwerkelijk worden besteed aan deze projecten.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,
Felix Accountants & Belastingadviseurs B.V.

drs. J. Felix RA/AA
Registeraccountant

JAARREKENING 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na verwerking van het exploitatieresultaat)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Debiteuren			188		1.512
Liquide middelen	(2)		20.071		17.568
			20.259		19.080
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Bestemmingsreserves		19.962		18.508	
Overige reserves		297		572	
			20.259		19.080
			20.259		19.080

2 EXPLOITATIEREKENING 2015

		2015	2014
		€	€
Opbrengsten	(4)	49.252	22.250
Projectuitgaven	(5)	47.160	18.529
		2.092	3.721
Kosten			
Overige onkosten	(6)	511	314
		1.581	3.407
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(7)	128	107
Rentelasten en soortgelijke kosten	(8)	-530	-365
Financiële baten en lasten		-402	-258
Exploitatieresultaat voor belastingen		1.179	3.149
Belastingen		-	-
Exploitatieresultaat		1.179	3.149

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting HelpTeamWork bestaan uit het op praktisch, maar vooral op financieel gebied steun verlenen aan projecten die ervoor zorgen dat kansarme mensen, jong of oud, uitzicht krijgen op een menswaardig bestaan. Dit betekent dat er geïnvesteerd wordt in een project, waarbij duurzaamheid en opbouw ter plaatse centraal staan. Hierbij maakt HelpTeamWork geen onderscheid naar ras, geloof of politieke overtuiging.

Aan de stichting is per 26 oktober 2011 de ANBI-status verleend.

Oprichting en bestuur van de stichting

Bij notariële akte d.d. 26 oktober 2011 is opgericht stichting Stichting HelpTeamWork.

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:
- F.J. Visser (voorzitter)
- H.H. Blonk-Altena (penningmeester)
- N. Visser-Fokkens (secretaris)

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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 DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en bestedingen aan projecten enerzijds, en anderzijds de algemene kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.
Het verschil van de opbrengsten en bestedingen aan projecten wordt aan de bestemmingsreserve van dat project toegevoegd, dan wel onttrokken.
Het verschil van de opbrengsten ter dekking van de algemene kosten en de stichtingskosten wordt toegevoegd, dan wel onttrokken aan de overige reserves. De overige reserves mogen niet negatief worden.

Hierdoor wordt gewaarborgd dat 100% van de ontvangsten voor projecten daadwerkelijk aan deze projecten worden besteed.

Opbrengsten

Onder de opbrengsten worden verstaan de opbrengsten van subsidies en donaties, schenkingen, erfstellingen en legaten en andere verkrijgingen en baten voor enerzijds de projecten en anderzijds ter dekking van de algemene kosten en rente van de stichting.

Projectuitgaven

Onder de projectuitgaven worden verstaan de bestedingen aan de projecten van de stichting.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Debiteuren		
Nog te ontvangen van debiteuren	188	1.512

2. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	2.293	2.418
Rabobank, spaarrekening	17.778	15.150
	20.071	17.568

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Gambia	5.703	6.167
Bestemmingsreserve Santiago	-	485
Bestemmingsreserve Mombasa	14.259	11.856
	19.962	18.508

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve Gambia		
Stand per 1 januari	6.167	-
Dotatie	-464	6.167
Stand per 31 december	5.703	6.167

De bestemmingsreserve Gambia betreft de nog niet bestede ontvangsten ten behoeve van het project.

Bestemmingsreserve Santiago		
Stand per 1 januari	485	4.944
Dotatie	-485	-4.459
Stand per 31 december	-	485

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve Mombasa		
Stand per 1 januari	11.856	10.434
Dotatie	2.403	1.422
Stand per 31 december	14.259	11.856

De bestemmingsreserve Mombasa betreft de nog niet bestede ontvangsten ten behoeve van het project.
In 2013 is besloten om voor het project Mombasa een continuïteitsreserve aan te houden c.q. na te streven van minimaal 1 jaar. Dit komt overeen met een bedrag van € 11.450, zijnde de jaarlijks te besteden kosten aan dit project. Het restant van € 2.809 is bestemd voor de extra gewenste/benodigde investeringen met betrekking tot het project Mombasa.

Overige reserves

Stand per 1 januari	572	553
Resultaatbestemming boekjaar	-275	19
Stand per 31 december	297	572

Ten gunste/laste van de overige reserves wordt het overschot/tekort van de ontvangsten gebracht die zijn ontvangen ter dekking van de algemene kosten en rente.

5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
4. Opbrengsten		
Opbrengsten ter dekking algemene kosten en rente	638	591
Opbrengsten Santiago	-	614
Opbrengsten Mombasa	13.853	12.100
Opbrengsten Gambia	32.432	8.362
Actie Jeany's	2.329	583
	49.252	22.250

De opbrengsten van de actie Jeany's zijn volledig ten goede gekomen aan het project Gambia.

5. Projectuitgaven		
Projectuitgaven Santiago	485	5.129
Projectuitgaven Mombasa	11.450	10.900
Projectuitgaven Gambia	35.225	2.500
	47.160	18.529
6. Overige onkosten		
Algemene kosten	511	314
Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	58	58
Kosten website	-	112
Kosten reclamedrukwerk	-	79
Kosten Jeany's	453	-
Overige algemene kosten	-	65
	511	314
Financiële baten en lasten		
7. *Rentebaten en soortgelijke opbrengsten*		
Rente spaarrekening bank	128	107
8. *Rentelasten en soortgelijke kosten*		
Bankrente- en kosten, algemeen	-530	-365

Ondertekening van de jaarrekening

ZWOLLE, 3 mei 2016

F.J. Visser

H.H. Blonk-Altena

N. Visser-Fokkens