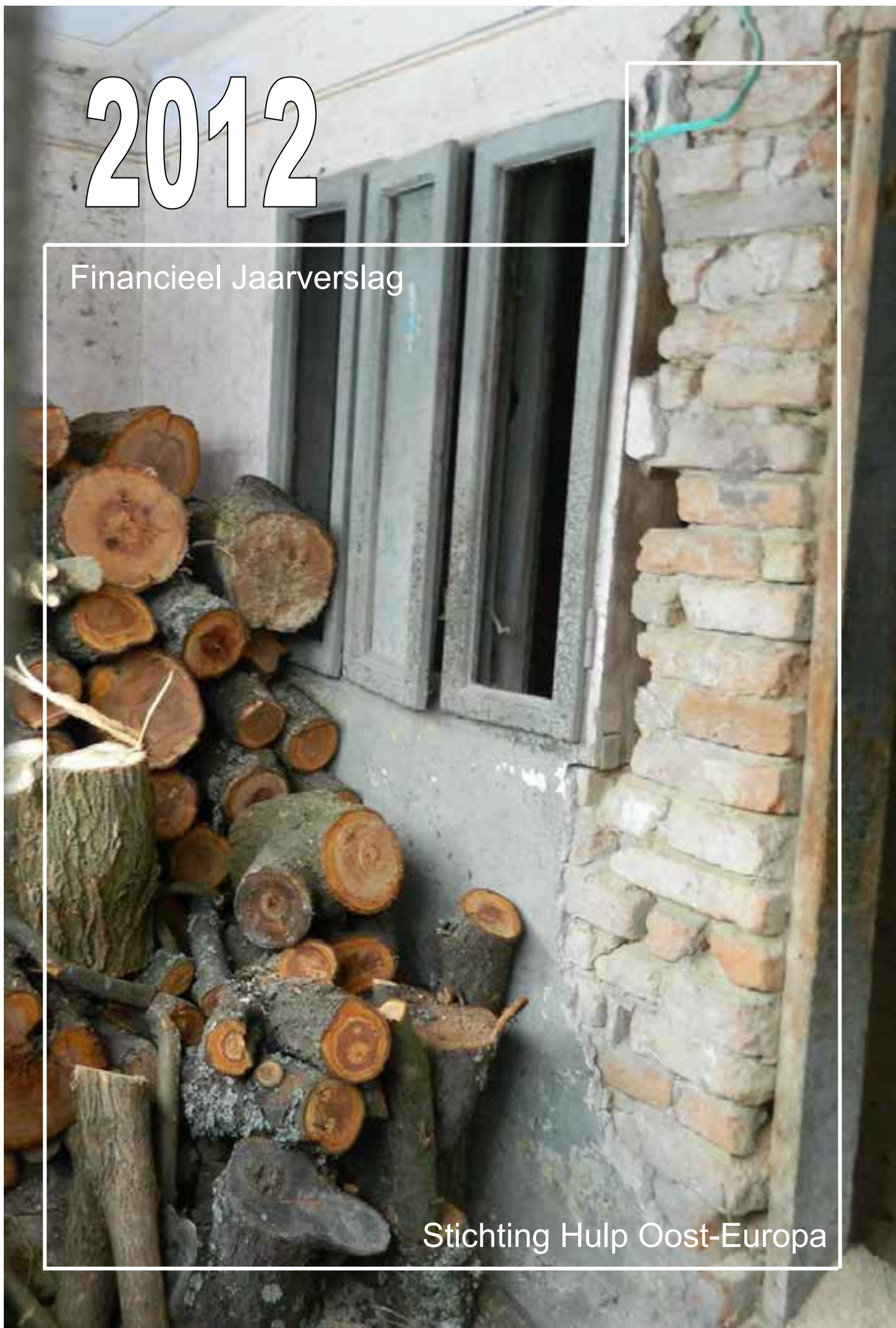


# 2012

Financieel Jaarverslag

Stichting Hulp Oost-Europa



# Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
<b>Jaarrekening:</b>	
Balans	10
Kasstroomoverzicht	11
Staat van baten en lasten	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Toelichting op de uitvoeringskosten	22
Toelichting op de overige projectmatige kosten	25
Accountsverklaring	26
Bijlage 1: Specificatie vaste activa	28
Bijlage 2: Specificatie bestemmingsfondsen	29
Bijlage 3: Specificatie structurele hulp	30
Bijlage 4: Toelichting lastenverdeling jaarrekening	31
Bijlage 5: Financiële beleidsuitgangspunten	33
Kengetallen	34

# Financieel Jaarverslag 2012

## Bestuursverslag jaarrekening

Hierbij bieden wij u en jullie de jaarrekening 2012 van de Stichting Hulp Oost-Europa aan. Deze jaarrekening voldoet aan de door de Raad voor de Jaarverslaggeving uitgevaardigde herziene Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen van 2011. De kosten van Beheer en administratie zijn bepaald volgens het model van de VFI (Vereniging Fondsenwervende Instellingen), met dien verstande dat het model van de stichting verfijnder is.

### Ontwikkelingen

Begin vierde kwartaal 2012 is het surplus (het saldo boven de grens van € 300.000) van de reserve verplichtingen hulpverlening ad ca. € 78.000 in besteding gegeven. Hiervan is in dat jaar ongeveer

**€ 73.000 gerealiseerd. Het prachtige bedrag van € 148.000 aan legaten en nalatenschappen maakt dat, ondanks het grote bedrag aan extra bestede middelen voor steun, het resultaat slechts € 14.100 negatief is.** Hier past echter wel de kanttekening bij dat de ervaring leert dat doorgaans veel minder aan legaten en nalatenschappen ontvangen wordt. Dat het resultaat bij zo'n groot volume aan extra middelen slechts gering negatief is komt ook doordat de lasten, behalve uiteraard de verstrekte steun, overal (aanzienlijk) onder de begroting zijn gebleven.

Het is verblijdend te constateren dat door de legaten en nalatenschappen de baten uit eigen fondsenwerving zich in 2012 boven verwachting hebben ontwikkeld. In financiële zin konden de gestelde doelen dan ook worden gerealiseerd.

Voor het inzicht in de donaties, giften en schenkingen (exclusief goederen in natura en exclusief nalatenschappen en legaten) voor de jaren 2012 en 2011 *ten opzichte van de begroting 2012 en 2011* is het volgende schema opgesteld (in € x 1.000):

	werkelijk 2012	begroot 2012	verschil	werkelijk 2011	begroot 2011	verschil
Algemene giften	415	497	- 82	431	505	-74
Bestemde giften	769	727	<u>+42</u>	756	754	<u>+2</u>
			- 40			-72

De conclusie is dat de ambitie omtrent de algemene giften die uit de begroting spreekt te hoog gegrepen bleek; de bestemde giften daarentegen ontwikkelden zich beter dan begroot.

Hetzelfde overzicht maar nu *ten opzichte van de werkelijkheid in 2011 en 2010* (in € x 1.000):

	werkelijk 2012	werkelijk 2011	verschil	werkelijk 2011	werkelijk 2010	verschil
Algemene giften	415	431	- 16	431	437	-6
Bestemde giften	769	756	<u>+13</u>	756	721	<u>+35</u>
			- 3			+29

Hier valt te concluderen dat in 2012 de werkelijk ontvangen giften op peil bleven. Alle reden voor grote dankbaarheid!

**Gevolg van het voorgaande is dat er eind 2012 een surplus (van € 117.000) op de reserve verplichtingen hulpverlening is.** Daardoor is er in 2013 een buffer voor onverhoopt tegenvallende giften en kunnen daarnaast extra middelen worden ingezet.

**Het spaarsaldo bij de ASN bank werd teruggebracht tot € 100.000 en bij de ABNAMRo bank werd een vermogensspaarrekening geopend.**

## Ontvangsten 2012: niet beschaamd

Het jaar 2012 was, evenals 2011, in financieel opzicht een spannend jaar. Vele Europese toppen werden gehouden om de rentes op staatsleningen nog enigszins binnen de perken te houden. Er was en is de voortdurende dreiging dat grote Europese economieën omvallen met alle ongewisse gevolgen van dien. Veel Europese landen bezuinigen met als gevolg dat mensen nog minder uit te geven hebben, de krimp in Europese landen nog groter wordt en daardoor de Nederlandse export verder afneemt. Europese groeicijfers moesten naar beneden worden bijgesteld en de Nederlanders werd het gaande het jaar duidelijker wat de gevolgen van de bezuinigingen voor hun portemonnee zijn.

Je zou denken dat in dergelijke omstandigheden de giftenstroom vermindert. Maar tot onze grote verrassing en blijdschap was dat niet het geval. De giften 2012 bleven op het peil van 2011. Bovenop die zegen kwam die andere zegen, namelijk een mooi bedrag aan nalatenschappen en legaten. In 2012 is de voortgang van het werk dan ook geen moment in gevaar geweest, de werkplannen konden in de voorgenomen omvang uitgevoerd worden in gedeelde verantwoordelijkheid met de kerken (in hun plaatselijke gemeenten) en verwante christelijke organisaties in Oost-Europa. Zij waren, mede hierdoor, in staat om gestalte te geven aan hun Bijbelse roeping daar ter plekke.

## Dankbaarheid en verwachting

Velen, oud zowel als jong, hebben zich opnieuw voor het werk van de stichting ingezet. Dat gebeurde op velerlei wijzen: door gebed, door fysieke inzet, door het geven van een gift, door goederen beschikbaar te stellen. Door al die hulp lieten u en jij een grote mate van betrokkenheid bij het werk van de stichting zien en kon de doelstelling worden gehaald. Wij willen u en jou daarvoor heel hartelijk danken.

In de wetenschap dat onze achterban sterk gemotiveerd is gebleken om ons werk mogelijk te maken zien we vol trouwen het jaar 2013 tegemoet. Echter, wel in de wetenschap dat het voor ons allemaal en daardoor ook voor de stichting, lastiger zal zijn de eindjes aan elkaar te knopen. Wat is het ook in 2013 nodig om het voor ons stichtingswerk te verwachten van Hem die u en ons op het hart heeft gebonden zich in te zetten voor de naaste, in dit geval de Europese naaste. Wij vragen uw voortdurend gebed voor ons werk.

Het jaarresultaat (in €) is als volgt samengesteld:

	Werkelijk 2012	Begroot 2012
<b>Baten</b>		
Donaties, giften, schenkingen	1.183.945	1.224.000
Nalatenschappen en legaten	148.169	15.000
Giften in natura	<u>82.916</u>	<u>120.000</u>
Baten uit eigen fondsenwerving	1.415.030	1.359.000
Baten uit beleggingen	19.428	20.000
Overige baten	<u>4.823</u>	<u>1.000</u>
Som der baten	1.439.281	1.380.000
<b>Lasten</b>		
Voorlichting/bewustmaking	66.633	72.760
Vorbereiding en coördinatie SH	69.383	75.197
Verstrekke steun	<u>1.135.714</u>	<u>1.038.306</u>
Besteed aan doelstellingen	1.271.730	1.186.263
Werving baten	119.121	140.114
Beheer en administratie	<u>62.579</u>	<u>67.623</u>
Som der lasten	<u>1.453.430</u>	<u>1.394.000</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-14.149</u>	<u>-14.000</u>

De baten uit eigen fondsenwerving zijn € 56.000 hoger dan begroot. Daarbinnen zijn er grote fluctuaties: de donaties, giften en schenkingen zijn € 40.000 lager; de ontvangsten

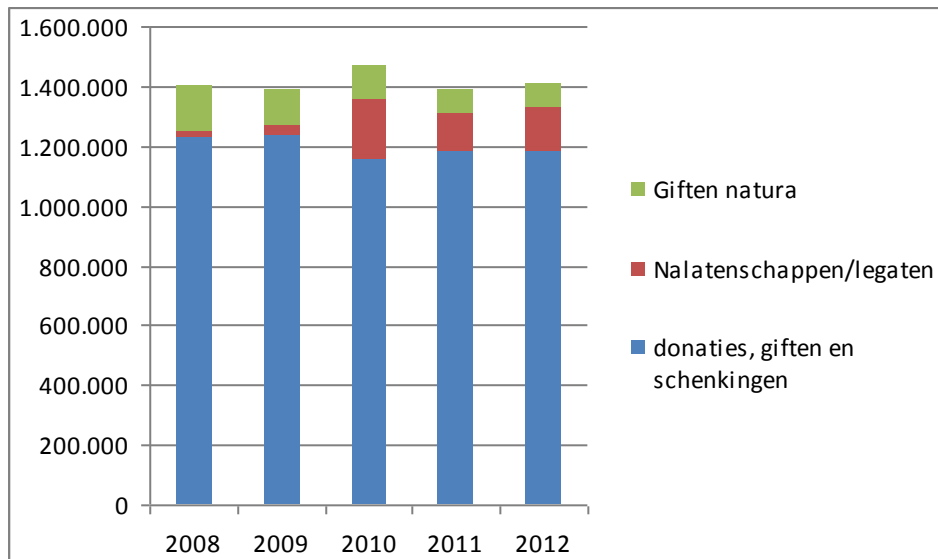
uit nalatenschappen en legaten zijn € 133.000 hoger; de giften in natura zitten € 37.000 onder de begroting.

Wat de lasten betreft kan allereerst worden opgemerkt dat deze goed werden beheerst, en dat de verstrekte steun bijna € 100.000 hoger was dan begroot door met name het in besteding geven van het surplus op de reserve verplichtingen hulpverlening.

De besteding aan de doelstelling Voorlichting/bewustmaking (4,6% van de totale lasten) is € 6.100 lager dan begroot als gevolg van meevallende kosten H-magazine en het uitbrengen van twee jongerenkranten in plaats van de begrote drie. Bovendien zijn de uitvoeringskosten lager door minder afschrijvingen.

De voorbereiding- en coördinatiekosten voor de structurele hulp (4,8%) zijn € 5.800 lager dan begroot door lagere overige projectmatige- en personeelskosten.

Aan de doelstelling verstrekte steun structurele hulp is € 1.135.714 besteed (78,1% van de totale lasten). Dat is € 97.000 hoger dan het begrote niveau (hogere directe bestedingen € 103.000 en lagere uitvoeringskosten € 6.000). De hogere besteding heeft aan de ene kant betrekking op het in besteding geven van het surplus van de reserve verplichtingen hulpverlening ad € 78.000 en aan de andere kant op € 7.000 meer goederen in natura. In het inhoudelijke deel van het jaarverslag over 2012 treft u uitgebreidere informatie over de bestedingen aan.



De kosten eigen fondsenwerving (8,2% van de totale lasten) zijn € 21.000 lager dan begroot. Dit heeft meerdere oorzaken: er is sprake van meevallende kosten H-magazine; de kosten van acceptgiro's/ enveloppen zijn lager door een kleinere oplage; lagere kosten van het callcenter; door het in eigen beheer uitvoeren van werkzaamheden voor de campagne winterhulp werden kosten uitgespaard. Tenslotte waren er geen kosten voor OndernemersPlus en vielen de onvoorziene kosten mee.

De kosten van beheer en administratie (4,3%) zijn € 5.000 lager dan begroot, met name vanwege lagere kantoor- en algemene kosten.

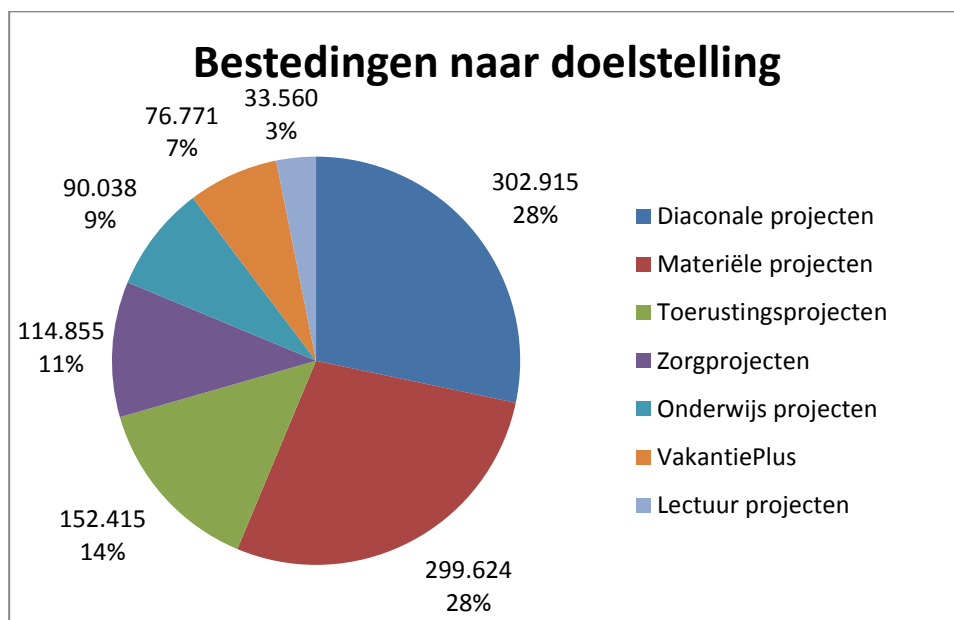
Door € 73.500 van de € 78.200 extra middelen van de reserve verplichtingen hulpverlening te besteden aan verstrekte steun structurele hulp is het resultaat negatief geworden. Als geen extra middelen beschikbaar zouden zijn geweest, dan zou het "algemene resultaat" ongeveer € 10.000 hebben bedragen en het resultaat op verstrekte steun ca. € 49.400. Nu is het resultaat op de "algemene exploitatie" (die naar de reserve verplichtingen hulpverlening gaat) € 25.064 en het resultaat op de verstrekte steun (leidend tot een mutatie in de bestemmingsfondsen), - € 39.213; het totaalresultaat 2012 is dus - € 14.149.

## Structurele inkomstenontwikkeling (in €)

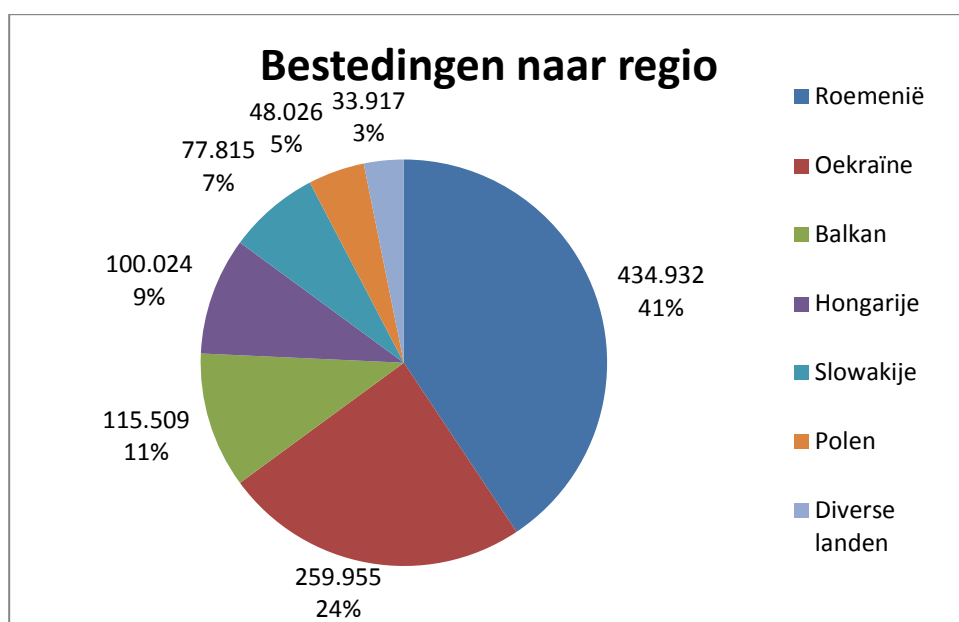
	Werkelijk 2012	Werkelijk 2011
Baten uit eigen fondswerving		
Donaties, giften en schenkingen	1.415.030	1.392.262
Af: Goederen in natura	82.916	82.793
Totaal in geld ontvangen	1.332.114	1.309.469
Af: Nalatenschappen en legaten	148.169	122.109
Totaal in geld, exclusief nalatenschappen en legaten	1.183.945	1.187.360

Ten opzichte van de begroting 2012 is er een teruggang van de structurele donaties, giften en schenkingen **van € 40.000 (algemene gelden € 82.000 lager en giften met bestemming- zonder giften in natura – € 42.000 hoger)** ( in 2011: de algemene middelen **€ 74.000 lager en de giften met bestemming € 2.000 hoger**).

Vergelijken we echter 2012 met 2011, dan geldt dat de totale ontvangsten exclusief ontvangen nalatenschappen en legaten en exclusief goederen in natura ad **€ 1.184.000, ca. € 3.400 lager zijn dan de ontvangsten in 2011 ad €1.187.000** (algemene middelen - € 16.000 en bestemde giften + € 12.500). In 2011 was dat € 29.000 hoger (algemeen - € 6.000 en bestemd + € 35.000).



Totaal € 1.070.178



Totaal € 1.070.178

### Kosten eigen fondsenwerving en kosten beheer en administratie

Van het CBF mogen de kosten eigen fondsenwerving maximaal 25 procent van de baten uit eigen fondsenwerving bedragen, het bestuur is van oordeel dat deze kosten (in 2012 € 119.000) niet hoger mogen zijn dan 20% van de baten uit eigen fondsenwerving. Het percentage bedraagt in 2012: 8,4 (2011: 8,8) ten opzicht van een voor 2012 begroot percentage van 10,3. In het boekjaar blijft dit percentage dus ruimschoots beneden de door het bestuur gestelde bovengrens en het maximale percentage van het CBF.

Het bestuur heeft in 2008 besloten dat de kosten voor administratie en beheer (in 2012 € 63.000) niet meer mogen bedragen dan 10% van de som der baten. Dit percentage beoogt ruimte te laten voor eventuele expansie. In 2012 bedraagt dit percentage 4,4 (2011: 4,5). Begroot 2012: 4,9%. De conclusie is dat het kostenpercentage van 2012 ruimschoots binnen de gestelde begrenzing van 10% blijft.

### Vermogensbeleid

In bijlage 5 van de jaarrekening is beleidsmatig verwoord wat de functie is van de continuïteitsreserve (met de onderdelen dekking risico's korte termijn en verplichtingen hulpverlening) en de bestemmingsreserve financiering activa. Ook de omvang en de bandbreedte waarbinnen de reserve verplichtingen hulpverlening mag fluctueren en de consequentie van over- of onderschrijding daarvan, is daarin vastgelegd. In de loop van 2011 heeft het bestuur besloten dat soliditeit van banken prevaleert boven een wat hogere rentevergoeding en zijn de middelen meer verspreid. Zo is het spaarsaldo van de ASN bank tot € 100.000 teruggebracht. Daarnaast is een vermogenssparerkening bij de ABNAmRo bank geopend waar een deel van de middelen naar toe is gebracht. De baten uit beleggingen bedroegen in 2012: € 19.400 (2011: € 22.500).

Op 31 december 2012 wordt de vastgestelde bovengrens ad. € 300.000 van de reserve verplichtingen hulpverlening, voornamelijk als gevolg van ontvangen legaten en nalatenschappen, overschreden met circa € 117.000. Mede in relatie tot het verloop van de inkomsten in 2013 zal worden voorgesteld dit bedrag in het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2013 extra ter beschikking te stellen ter besteding aan de doelstellingen dan wel te gebruiken voor tegenvallende ontvangsten.

## BEGROTING 2012 (in €) en toekomstinformatie

	Begroot 2013	Begroot 2012
Baten uit eigen fondsenwerving	1.279.000	1.359.000
Baten uit beleggingen	18.000	20.000
Overige baten	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>
Som der baten	1.299.000	1.380.000
Besteed aan doelstellingen	1.096.087	1.186.263
Werving baten	136.512	140.114
Beheer en Administratie	<u>66.381</u>	<u>67.623</u>
Som der lasten	<u>1.299.000</u>	<u>1.394.101</u>
Tekort/Overschot	<u>0</u>	<u>-14.101</u>

In het jaar 2013 zullen de bezuinigingen van de Nederlandse overheid duidelijk voelbaar worden. Ook in veel andere Europese landen moet stevig de hand op de knip gehouden worden. Onder die omstandigheden is het moeilijk de economieën op korte termijn weer op gang te brengen. Het blijft afwachten hoe dit alles het geefgedrag van mensen zal beïnvloeden. Het bestuur heeft, onder de gegeven omstandigheden, aan de ene kant besloten voor 2013 het **giftenniveau € 70.000 lager te begroten dan in 2012. Aan de andere kant is bij het begroten van de legaten en nalatenschappen 2013 meer rekening gehouden met de werkelijkheid van de afgelopen jaren door € 40.000 in plaats van de gebruikelijke € 15.000 te nemen; mocht de begroting niet gehaald worden dan zullen minder middelen beschikbaar worden gesteld.**

In de begroting 2013 is onder baten uit eigen fondsenwerving **voor een bedrag van € 85.000** aan giften in natura opgenomen voor besteding aan structurele hulp in het kader van de doelstelling. Er wordt naar gestreefd zoveel mogelijk vraaggericht goederen in natura te verstrekken.

De begrote baten uit beleggingen zijn, gelet op de ontwikkeling van het renteniveau, lager.

Voor de verkoop van oude ansichten alsmede voor de verkoop uit het depot in Delft is een bescheiden opbrengst begroot.

**De voorgenomen besteding aan doelstellingen (€ 1.096.100)** is begroot in samenhang met de begrote baten uit eigen fondsenwerving en een per begrotingsjaar zo maximaal mogelijke besteding van de bestemde projectgelden. Ook de omvang van de bufferfunctie van de reserve verplichtingen hulpverlening wordt hierbij betrokken, hoewel er ten tijde van het opmaken van de begroting nog geen zicht was op de omvang van het resultaat.

De kosten eigen fondsenwerving (werving baten) zijn in 2013, rekening houdend met een inflatie- correctie van 1 ½ %, ten opzichte van 2012 op het structureel beschikbare niveau begroot. **Voor de jongerencommissie kon volstaan worden met een budget van € 8.500 (was € 10.500); dit budget is bestemd voor één Hoeso-krant.**



Ten opzichte van de begroting 2012 bewegen de kosten van beheer en administratie zich in 2013 op hetzelfde niveau.

De aan de bestuurscommissies toe te kennen algemene middelen kunnen vanwege **geplande minder inkomsten in 2013 niet op het niveau van voorgaande jaren (€ 168.800)** worden gehandhaafd. Het bestuur heeft echter gemeend de algemene middelen van de bestuurscommissies uit het oogpunt van continuïteit in de werkzaamheden te moeten handhaven op het niveau van 2012 door een suppletie uit het surplus van de reserve **verplichtingen hulpverlening van € 23.500.**

Het bestuur heeft bij de bespreking van de werkplannen 2013 en de daarmee samenhangende begroting zorgvuldig overwogen wat een verantwoorde begrotingsopstelling zou kunnen zijn. Het spreekt daarbij vertrouwen uit in het financieel bijdragen van onze donateurs en begunstigers, opdat het werk van onze stichting voor onze broeders, zusters en hun kinderen in Oost Europa op de begrote omvang door kan gaan.

Het bestuur maakt daarbij per kwartaal een zorgvuldige afweging of en in hoeverre de werkplannen in de loop van het jaar kunnen worden uitgevoerd.

#### **Tot slot**

De volledige jaarrekening 2012 is digitaal beschikbaar via onze website [www.hulpoosteuropa.nl](http://www.hulpoosteuropa.nl). Wanneer u nadere informatie wenst en/of graag een exemplaar van het jaarverslag of de jaarrekening 2012 wilt ontvangen, dan kunt u via het mailadres [info@hulpoosteuropa.nl](mailto:info@hulpoosteuropa.nl) of telefonisch contact opnemen met ons kantoor in Barneveld (0342) 420 554. Uw betrokkenheid in deze wordt door ons op prijs gesteld.

In het jaarverslag 2012 van de stichting zijn in hoofdstuk 8 in samenvattende zin tekst, getallen en grafieken over de ontvangsten en bestedingen opgenomen.

Het bestuur vertrouwt er op u en jou met dit bestuursverslag en de jaarrekening toereikend te hebben geïnformeerd over de financiën van de stichting in het jaar 2012.

Namens het stichtingsbestuur,

Drs. K. Witteveen, penningmeester.

## Balans (in €) versie bestuur

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2012</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2012</b>	<b>31-12-2011</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>	0	0	<b>Reserves en fondsen</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	15.296	17.562	<b>-Reserves</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0	Continuïteitsreserve		
	<u>15.296</u>	<u>17.562</u>	. dekking risico's korte termijn	113.445	113.445
			. verplichtingen hulpverlening	416.764	380.392
			Reserve financiering activa	33.234	36.542
			Reserve CFP	24.504	32.500
				<u>587.947</u>	<u>562.879</u>
<b>Vlottende activa</b>			<b>-Fondsen</b>		
Vorraden	17.938	18.980	Bestemmingsfondsen	466.086	505.299
Vorderingen	58.340	152.155		<u>1.054.033</u>	<u>1.068.178</u>
Liquide middelen	1.004.139	929.568	<b>Kortlopende schulden</b>	<b>41.680</b>	<b>50.087</b>
	<u>1.080.417</u>	<u>1.100.703</u>			
<b>Totaal</b>	<u><u>1.095.713</u></u>	<u><u>1.118.265</u></u>	<b>Totaal</b>	<u><u>1.095.713</u></u>	<u><u>1.118.265</u></u>

## Kasstroomoverzicht 2012 (in €)

### 2012

#### Herkomst

Afschrijvingen	13.426
Afname voorraden	1.042
Resultaat 2012 (negatief)	<u>-14.149</u>

**Totaal herkomst** 319

#### Bestedingen

Investeringen in materiële vaste activa	-11.160
Afname vorderingen	93.817
Afname kortlopende schulden	<u>-8.405</u>

**Totaal bestedingen** 74.252

**Toename liquide middelen** 74.571

### 2011

#### Herkomst

Afschrijvingen	15.160
Toename voorraden	-5.770
Resultaat 2011 (negatief)	<u>-45.608</u>

**Totaal herkomst** -36.218

#### Bestedingen

Investeringen in materiële vaste activa	-977
Afname vorderingen	70.880
Toename kortlopende schulden	<u>2.802</u>

**Totaal bestedingen** 72.705

**Toename liquide middelen** 36.487

## Staat van baten en lasten (in €)

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Baten:</b>			
Baten uit eigen fondsenwerving	1.415.030	1.359.000	1.392.262
Baten uit beleggingen	19.428	20.000	22.487
Overige baten	4.823	1.000	5.592
<b>Som der baten</b>	<b><u>1.439.281</u></b>	<b><u>1.380.000</u></b>	<b><u>1.420.341</u></b>
<b>Lasten:</b>			
Besteed aan doelstellingen:			
Doelstelling Voorlichting/bewustmaking	66.633	72.760	75.149
Doelstelling Voorbereiding en coördinatie SH	69.383	75.197	73.884
Doelstelling Verstrekte steun (SH)	<u>1.135.714</u>	<u>1.038.306</u>	<u>1.130.884</u>
	1.271.730	1.186.263	1.279.917
Bestedingspercentage baten (bestedingen/totaal baten)	88,4	86,0	90,1
Bestedingspercentage lasten (bestedingen/totaal lasten)	87,5	85,1	87,3
<b>Werving baten</b>			
Kosten eigen fondsenwerving	119.121	140.114	122.136
Kosten van beleggingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	119.121	140.114	122.136
In % van baten eigen fondsenwerving	8,4	10,3	8,8
<b>Beheer en administratie</b>			
Kosten beheer en administratie	62.579	67.623	63.896
Kostenratio (kosten beheer en administratie/totaal lasten) <sup>1)</sup>	4,3	4,9	4,4
<b>Som der lasten</b>	<b><u>1.453.430</u></b>	<b><u>1.394.000</u></b>	<b><u>1.465.949</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>-14.149</u></b>	<b><u>-14.000</u></b>	<b><u>-45.608</u></b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<b>Toevoeging / onttrekking aan:</b>			
* Reserve verplichtingen hulpverlening	25.064	14.000	-77.312
* Bestemmingsfondsen	<u>-39.213</u>	<u>0</u>	<u>31.704</u>
	<u>-14.149</u>	<u>0</u>	<u>-45.608</u>

<sup>1)</sup> De kostenratio beheer en administratie is vanaf 2012 gerelateerd aan de totale lasten in plaats van de totale baten; hiermee wordt het advies van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI) opgevolgd.

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

De jaarrekening 2012 is, mede in relatie tot het CBF keurmerk, opgesteld in overeenstemming met de in 2011 herziene Richtlijn 650 voor de Verslaglegging van Fondsenwervende Instellingen.

### **Waardering**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa vanaf € 500 per eenheid zijn gewaardeerd tegen aanschafprijzen, verminderd met een jaarlijkse afschrijving die gebaseerd is op de economische levensduur en een restwaarde van nul.

#### **Voorraden**

De voorraad goederen in natura is gewaardeerd tegen de waarde in het economisch verkeer in Nederland.

#### **Overige posten**

Alle overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Resultaatbepaling**

Alle uitgaven in de staat van baten en lasten zijn opgenomen tegen uitgaafprijzen.

Giften in natura zijn gewaardeerd tegen de waarde in het economisch verkeer in Nederland.

Giften met een bestemmingskarakter zijn toegevoegd aan de betreffende bestemmingsfondsen, uitgaven met betrekking tot deze bestemmingen zijn er ten laste van gebracht.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

## Toelichting op de balans (in €)

### ACTIVA

	31.12.2012	31.12.2011
<b>Materiële vaste activa</b>		
<b>Bedrijfsmiddelen</b>		
<i>Direct in gebruik voor de bedrijfsvoering</i>		
Boekwaarde per 1 januari	17.203	30.967
Aanschaffingen boekjaar	11.160	977
	<u>28.363</u>	<u>31.944</u>
Afschrijvingen boekjaar	13.221	14.741
Boekwaarde per 31 december	<u>15.142</u>	<u>17.203</u>
<i>Direct in gebruik voor de doelstelling</i>		
Boekwaarde per 1 januari	359	778
Aanschaffingen boekjaar	0	0
	<u>359</u>	<u>778</u>
Afschrijvingen boekjaar	205	419
Boekwaarde per 31 december	<u>154</u>	<u>359</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>15.296</u></b>	<b><u>17.562</u></b>

Een specificatie van de vaste activa is opgenomen in bijlage 1.

### Vlottende activa

#### Vorraden

Goederen in natura	<u>17.938</u>	<u>18.980</u>
--------------------	---------------	---------------

#### Vorderingen

Nog te ontvangen giften	27.345	16.371
Te ontvangen nalatenschappen / legaten	15.000	108.071
Te ontvangen rente	9.925	22.371
Waarborgsom huur kantoor	4.686	4.686
Nog te ontvangen bedragen	939	211
Depotbedrag TNT	445	445

<b>Totaal</b>	<b><u>58.340</u></b>	<b><u>152.155</u></b>
---------------	----------------------	-----------------------

De te ontvangen nalatenschappen betreft een raming van een nalatenschap uit 2011.

De nog te ontvangen giften betreft giften van 2012 die echter in 2013 ontvangen zijn.

#### Liquide middelen

Kas		562	576
Postbank	8887	2.888	2.677
ING Rekening courant	6921.61.600	89.432	3.857
ING Zakelijk spaarrekening	6921.61.600	18.502	100.000
ING Zakelijke Depositerekening	6921.61.600	0	150.000
ING Vermogens Spaarrekening	6921.61.600	400.000	0
ASN Optimaalrekening	9105.05.578	100.414	100.000
ASN Meersparen	9456.93.583	842	100.000
Rabo Rekening courant	1450.88.723	3.298	7.357
Rabo Spaarrekening	328.85.13.846	88.204	65.101
Rabo BedrijfsBonus	109.66.19.660	100.000	400.000
ABNAmRo Bestuursrekening	4979.98.629	-3	0
ABNAmRo Vermogens Spaarrekening	4977.83.878	200.000	0

<b>Totaal</b>		<b><u>1.004.139</u></b>	<b><u>929.568</u></b>
---------------	--	-------------------------	-----------------------

Het hoge saldo op de rekening courant ING wordt veroorzaakt doordat 31 december een nalatenschap van € 103.644 is ontvangen.

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. Om de risico's te beperken zijn de middelen op meerdere banken uitgezet.

Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichhouders: nihil.

**PASSIVA****31.12.2012****31.12.2011****Reserves en fondsen****Reserves****Continuïteitsreserve**

De continuïteitsreserve is ingericht conform de eis van het CBF.

De functie van de continuïteitsreserve is nader omschreven in bijlage 5: Financiële uitgangspunten.

<i>Reserve dekking risico's korte termijn</i>	<u>113.445</u>	<u>113.445</u>
<i>Reserve verplichtingen hulpverlening</i>		
Saldo per 1 januari	380.392	481.791
Resultaat boekjaar na mutatie (toevoeging resp. onttrekking aan) bestemmingsfondsen	25.068	-77.312
Overboeking van vastgelegd vermogen in fonds activa bedrijfsvoering	2.061	13.764
Overboeking van vastgelegd vermogen fonds activa doelstelling	1.247	-5.351
Vrijval en besteding van / overboeking naar de bestemmingsreserve	7.996	-32.500
Saldo per 31 december	<u>416.764</u>	<u>380.392</u>

Met het oog op de continuïteit van de hulpverlening wordt een bovengrens van € 300.000 van de reserve verplichtingen hulpverlening aangehouden; deze grens wordt per ultimo 2012 overschreden. Inzake het meerdere zal, conform het uitgangspunt zoals verwoord in bijlage 5, worden voorgesteld het in 2013 extra beschikbaar te stellen voor structurele hulp dan wel het te laten dienen als buffer voor achterblijvende giften.

<b>Totaal</b>	<u><b>530.209</b></u>	<u><b>493.837</b></u>
---------------	-----------------------	-----------------------

**Reserve financiering activa***Fonds activa bedrijfsvoering*

Saldo per 1 januari	17.203	30.967
Overboeking naar reserve verplichtingen hulpverlening	<u>-2.061</u>	<u>-13.764</u>
Saldo per 31 december	<u>15.142</u>	<u>17.203</u>

Deze reserve correspondeert met de boekwaarde van de de materiële vaste activa.

*Fonds activa doelstelling*

Saldo per 1 januari	19.339	13.988
Overboeking naar / van reserve verplichtingen hulpverlening	<u>-1.247</u>	<u>5.351</u>
Saldo per 31 december	<u>18.092</u>	<u>19.339</u>

Deze reserve correspondeert met de boekwaarde van middelen direct in gebruik voor de doelstelling (onder de materiële vaste activa) en de voorraden.

<b>Totaal</b>	<u><b>33.234</b></u>	<u><b>36.542</b></u>
---------------	----------------------	----------------------

**Reserve CFP**

Saldo per 1 januari	32.500	0
Overboeking naar reserve verplichtingen hulpverlening	<u>-7.996</u>	<u>32.500</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><b>24.504</b></u>	<u><b>32.500</b></u>

Deze reserve is bestemd voor de ontwikkeling van lesmateriaal voor het onderwijs, voor voorlichtingscampagnes over de situatie van Roma in Oost-Europa en over winterhulp alsmede voor een voorlichtingsfilm. De kosten van de voorlichtingstrip van mevr. Jakab ad € 696 (Oekraïne) zijn ten laste van de reserve voorlichting Roma's gebracht; de reserves lesmaterialen en voorlichtingsfilm zijn geactualiseerd wat resulteert in een vrijval van € 7.300.

<b>Fondsen</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>Bestemmingsfondsen</b>		
Saldo per 1 januari	505.299	473.595
Uit resultaatverdeling boekjaar	-39.213	31.704
<b>Saldo per 31 december</b>	<b><u>466.086</u></b>	<b><u>505.299</u></b>

De bestemmingsfondsen geven per project het saldo van de nog te besteden projectgelden bestemd door derden weer. Een specificatie van het saldoverloop van deze fondsen naar projecttype is opgenomen in bijlage 2. Voor de overwegingen met betrekking tot de omvang van de bestemmingsfondsen zie bijlage 5: Financiële beleidsuitgangspunten.

#### **Kortlopende schulden**

<i>Crediteuren</i>	<u>16.235</u>	<u>10.912</u>
<i>Belastingen en premies</i>		
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	8.633	8.345
Pensioenpremies	0	1.411
<b>Saldo</b>	<b><u>8.633</u></b>	<b><u>9.756</u></b>
<i>Overige schulden</i>		
Reservering vakantiegeld/compensatieuren	10.287	11.101
Accountantskosten	5.987	6.218
Vernieuwen algemene website	301	0
Overige	237	294
Advertenties Winterhulp	0	11.075
Kopieercontract	0	731
<b>Saldo</b>	<b><u>16.812</u></b>	<b><u>29.419</u></b>
<b>Totaal</b>	<b><u>41.680</u></b>	<b><u>50.087</u></b>

#### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Huur kantoorpand Barneveld ad € 18.000 per jaar. Het huurcontract loopt tot en met 31 augustus 2015 met stilzwijgende verlenging voor periodes van vijf jaar.



## Toelichting op de staat van baten en lasten (in €)

De analyse van de baten, lasten en kosten van 2012 is ten opzichte van de begroting 2012.

### Baten

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>			
<b><i>Donaties, giften en schenkingen</i></b>			
<i>Algemene giften</i>	415.066	497.000	430.961
Nalatenschappen en legaten	148.169	15.000	122.109
Totaal algemeen	<u>563.235</u>	<u>512.000</u>	<u>553.070</u>
<b><i>Giften met bestemming</i></b>			
Diaconale projecten	287.244	280.000	261.653
Materiële projecten	188.680	184.600	193.247
Zorgprojecten	123.904	151.000	143.469
VakantiePlus projecten	90.741	71.000	63.016
Toerustingsprojecten	80.944	90.000	100.031
Onderwijsprojecten	54.548	51.700	58.068
Lectuur projecten	25.734	18.700	19.708
	<u>851.795</u>	<u>847.000</u>	<u>839.192</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>1.415.030</u></b>	<b><u>1.359.000</u></b>	<b><u>1.392.262</u></b>

Renovatie/nieuwbouw- en agrarische projecten zijn onder materiële projecten gebracht. De giften in natura zijn begrepen onder de materiële projecten. In 2012 bedraagt de omvang € 82.916 (2011: € 82.793), begroot was € 120.000.

In 2012 zijn per saldo 4% meer baten eigen fondsenwerving ontvangen dan begroot. De nalatenschappen waren ook in 2012 voor onze stichting belangrijk met ontvangsten die € 133.000 hoger lagen dan wat als normaal kan worden beschouwd. Er werd één legaat ontvangen, terwijl wij erfgenaam werden van drie nalatenschappen. De algemene ontvangsten waren ca. € 82.000 lager dan begroot en de giften met bestemming, € 5.000 hoger (de goederen in natura 37.000 lager en de giften zelf € 42.000 hoger).

### ***Baten uit beleggingen***

<b>Rente bankrekeningen</b>	<b><u>19.428</u></b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>22.487</u></b>
-----------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

De renteopbrengsten zijn ongeveer gelijk aan het begrote niveau en hebben voornamelijk betrekking op de Rabo Bedrijfsbonus Spaarrekening, de Deposito- en Vermogens Spaarrekeningen van de ING en de ASN Optimaalrekening. Het bestuur voerde een, gezien de financieel onrustige markten, beleggingsbeleid dat de beschikbare geldmiddelen risicoloos vastzette op spaar- en depositorekeningen en spreidde over banken.

	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Werkelijk 2011</b>
<b>Overige baten</b>			
Opbrengst verkopen	<u>4.729</u>	<u>1.000</u>	<u>5.592</u>
De opbrengsten hebben betrekking op verkoop van oude ansichtkaarten en in mindere mate op verkoop van artikelen uit het depot.			
Overige baten	<u>94</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal Overige baten</b>	<b><u>4.823</u></b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>5.592</u></b>
<b>Som der baten</b>	<b><u>1.439.281</u></b>	<b><u>1.380.000</u></b>	<b><u>1.420.341</u></b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten - *vervolg* (in €)

### Lasten

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Besteed aan de doelstellingen:</b>			
<b><i>Doelstelling voorlichting/bewustmaking</i></b>			
H-magazine	31.192	34.600	32.107
Jaarverslag	5.920	5.000	6.925
Jongerenlabel/jongerenkrant	4.679	6.090	4.410
Kosten promotiebijeenkomsten	2.693	2.000	1.592
Reiskosten i.v.m. publiciteit	1.312	1.000	1.145
Kosten promotiemateriaal	942	1.000	894
Kosteninternet-site	355	500	380
Kosten mailing	330	0	0
Foldermateriaal	0	1.000	0
Beurs Wegwijs	0	0	5.907
<b>Publiciteit en communicatie</b>	<b>47.423</b>	<b>51.190</b>	<b>53.360</b>
Uitvoeringskosten overeenkomstig bijlage 4	19.210	21.570	21.789
<b>Totaal</b>	<b>66.633</b>	<b>72.760</b>	<b>75.149</b>

Bij het H-magazine vielen de verwachte kostenverhogingen mee met als gevolg onderschrijding van de begroting. De extra kosten vanwege een andere benadering van het jaarverslag vielen weg in 2012, echter niet zoveel als in de begroting werd verondersteld.

Wat het jongerenlabel/de jongerenkrant betreft zijn 3 kranten begroot; het werden er 2.

De kosten van promotiebijeenkomsten zijn hoger vanwege de voorlichtingstrip mevr. Jakab (Oekraïne). Deze kosten zijn via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de reserve CFP.

De uitvoeringskosten zijn lager door lagere afschrijvingskosten (zie de toelichting aldaar).

### ***Doelstelling voorbereiding en coördinatie structurele hulp***

Uitvoeringskosten overeenkomstig bijlage 4	<b>69.383</b>	<b>75.197</b>	<b>73.884</b>
---	---------------	---------------	---------------

Betreft activiteiten die de structurele hulp ondersteunen en vanuit Nederland worden gedaan.

Dat de begroting hoger is dan de werkelijkheid komt vooral door lagere overige projectmatige kosten (€ 2.800) en door lagere personeelskosten (€ 1.400) (zie de toelichting op de overige projectmatige- en de personeelskosten).

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Doelstelling verstrekte steun structurele hulp</b>			
Diaconale projecten	302.915	282.600	318.841
Materiële projecten	299.624	232.300	263.562
Toerustingsprojecten	152.415	126.300	148.379
Zorgprojecten	114.855	128.400	144.950
Onderwijs projecten	90.038	91.400	89.458
VakantiePlus projecten	76.771	71.000	54.559
Lectuurprojecten	33.560	34.800	42.800
<b>Verstrekte steun/subsidies</b>	<b>1.070.178</b>	<b>966.800</b>	<b>1.062.549</b>
Uitvoeringskosten overeenkomstig bijlage 4	65.536	71.506	68.335
<b>Totaal</b>	<b>1.135.714</b>	<b>1.038.306</b>	<b>1.130.884</b>

Voor een samenvatting van de verstrekte steun structurele hulp naar type projecten en per land verwijzen wij u naar bijlage 3.

Renovatie/nieuwbouw- en agrarische projecten zijn onder materiële projecten gebracht.

De goederen in natura zijn begrepen onder de materiële projecten. In 2012 is de omvang ervan € 83.958, in 2011: € 77.023. Begroot 2012: € 120.000.

De besteding op de projecten, inclusief goederen in natura, is in 2012 € 97.000 hoger dan begroot. Dat wordt grotendeels veroorzaakt door van het surplus (het saldo boven de grens van € 300.000) van de reserve verplichtingen hulpverlening, begin 4e kwartaal 2012 ca. € 78.000 in besteding te geven.

De uitvoeringskosten zijn lager dan begroot, voornamelijk als gevolg van lagere overige projectmatige kostenkosten (€ 3.000), en verder door lagere personeelskosten (€ 900), lagere kantoor- en algemene kosten (€ 900) en lagere afschrijvings- en rentekosten (€ 700) (zie ook de toelichting overige projectmatige- / uitvoeringskosten).

## Werving baten

### Kosten eigen fondsenwerving

H-magazine	26.571	30.680	27.351
Acceptgiro's/enveloppen	15.763	18.720	17.195
Advertenties winterhulp	10.983	11.425	12.444
Advertentiekosten	9.494	10.215	9.583
Inschakeling callcenter	5.611	7.000	6.430
Jongerenlabel/jongerenkrant	3.677	4.410	3.194
Mailingkosten fondsenwerving	2.995	2.000	1.426
Kosten internet-site	1.067	1.500	1.138
Campagne winterhulp (incl. aanpassen website)	969	3.000	1.933
Kosten zangavonden	769	0	0
Fondsenwervingskosten	431	500	484
Notariskosten fondsenwerving	100	500	200
Onvoorzien	32	2.100	36
OndernemersPlus	0	2.500	0

### Publiciteit en communicatie

Uitvoeringskosten overeenkomstig bijlage 4	40.659	45.564	40.722
<b>Totaal</b>	<b>119.121</b>	<b>140.114</b>	<b>122.136</b>

Het foldermateriaal voor winterhulp (begroot € 4.000) is in het H-magazine van oktober opgenomen. Bij het H-magazine vielen de verwachte kostenverhogingen mee zodat de begroting werd onderschreden.

Door een verminderde oplage zijn de kosten van acceptgiro's/enveloppen gedaald.

De kosten van het callcenter waren lager dan begroot omdat minder adressen benaderbaar waren.

Wat het jongerenlabel/de jongerenkrant betreft is in de begroting nog rekening gehouden met 3 in plaats van 2 kranten.

De hogere mailingkosten fondsenwerving worden veroorzaakt door meer kerkenmailingen (4 in 2012 en 2 in 2011).

De begroting campagne winterhulp was te hoog omdat geplande wijzigingen van foto's en filmpjes in eigen beheer gedaan konden worden.

De uitvoeringskosten zijn lager dan begroot, voornamelijk vanwege lagere afschrijvingskosten (zie onder de toelichting op de uitvoeringskosten).

Naar de opvatting van het bestuur mogen de kosten eigen fondsenwerving niet meer bedragen dan 20% van de baten uit eigen fondsenwerving. Het percentage bedraagt in 2012: 8,4 (2011: 8,8) ten opzicht van een voor 2012 begroot percentage van 10,3. In het boekjaar blijft dit percentage ruimschoots beneden de door het bestuur gestelde bovengrens en het maximaal door het CBF toegestane percentage van 25.

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Beheer en administratie</b>			
Uitvoeringskosten overeenkomstig bijlage 4	62.579	67.623	63.896
<b>Totaal</b>	<b>62.579</b>	<b>67.623</b>	<b>63.896</b>

De uitvoeringskosten zijn circa € 5.000 lager dan begroot. Dit wordt voor € 3.000 veroorzaakt door lagere kantoor- en algemene kosten, voor € 1.000 vanwege lagere afschrijvingskosten en voor € 900 door lagere personeelskosten.

Het bestuur heeft besloten dat de kosten voor administratie en beheer niet meer mogen bedragen dan 10% van de som der baten. Dit percentage beoogt ruimte te laten voor eventuele expansie.

In 2012 bedraagt dit percentage 4,4% (2011: 4,5%). Begroot 2012: 4,9%. Het kostenpercentage van 2012 blijft derhalve ruimschoots binnen de gestelde grenzen van 10%. Het uitgangspunt blijft dat van iedere ontvangen euro een zo groot mogelijk deel uiteindelijk kan worden aangewend voor de doelstelling.

<b>Som der lasten</b>	<b>1.453.430</b>	<b>1.394.000</b>	<b>1.465.949</b>
-----------------------	------------------	------------------	------------------

**Kwalitatieve toelichting lastentoerekening en verdeling.**

Voor de uitgangspunten van de lastenverdeling naar bovengenoemde doelstellingen en activiteiten: zie de toelichting op bijlage 4.

## Toelichting op de uitvoeringskosten (in €)

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Personeelskosten</b>			
Salariskosten	118.381	122.350	124.044
Pensioenpremies	11.499	11.600	10.859
Sociale lasten	10.981	10.750	9.233
Werkgeversbijdrage ziektekosten	7.250	7.000	6.580
Reiskosten woon- werkverkeer	4.346	4.350	4.346
Ziekengeldverzekering en Arbozorg	2.546	2.700	2.562
Overige personeelskosten	748	800	960
Kantinekosten	682	650	691
Spaarloon	0	0	153
Studiekosten	0	1.000	0
	<hr/>		
	156.433	161.200	159.428
Kosten vrijwilligers	6.456	6.000	5.679
	<hr/>		
	<b>162.889</b>	<b>167.200</b>	<b>165.107</b>

De salariskosten zijn lager omdat er in 2012 minder verlof- en compensatieuren zijn.

Onder de overige personeelskosten zijn begrepen de vergoeding voor vakbondscontributie en de brutering van reiskostenvergoedingen voorzover deze het fiscaal toegestane te boven gaan.

Onder de kosten vrijwilligers zijn o.m. begrepen de kosten van de nieuwjaarsontmoeting met bestuurders, vrijwilligers en medewerkers.

### Huisvestingskosten

Huur	18.000	18.000	18.000
Energiekosten	2.529	3.500	2.759
Overige huisvestingskosten	1.391	1.500	1.971
	<hr/>		
	<b>21.920</b>	<b>23.000</b>	<b>22.730</b>

De energiekosten zijn lager dan begroot omdat de verhuurder een meerjarencontract heeft afgesloten met (voordelige) vaste tarieven voor het gehele pand en deze tarieven aan ons doorberekent.

Onder de overige huisvestingskosten zijn onder meer begrepen het beveiligingscontract, het onderhoudscontract voor de airco, het huurdersdeel OZB en de gemeentelijke lasten.

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Kantoor- en algemene kosten</b>			
Automatiseringskosten	12.001	15.000	14.438
Accountantskosten	7.000	8.000	7.516
Abonnementen en contributies	5.604	5.800	2.678
Verzekeringen	2.871	3.000	2.877
Overige reiskosten	2.516	2.000	1.335
Telefoon- en telefaxkosten	1.861	2.100	1.703
Kopieerkosten	1.479	1.900	1.670
Portokosten	1.417	1.500	1.499
Bankkosten	1.109	1.000	973
Kantoorbenodigdheden	977	1.800	1.167
Administratiekosten	680	700	660
Overige kantoor- en administratiekosten	394	600	317
Onderhoud machines en inventaris	291	350	161
	38.200	43.750	36.994
<b>Bestuurskosten</b>			
Reiskosten bestuur	3.909	4.000	6.207
Overige bestuurskosten	1.598	500	638
Horecakosten bestuur	603	400	643
Kosten lustrum	0	0	2.388
Advieskosten bestuur	0	1.000	556
	6.110	5.900	10.432
	<b>44.310</b>	<b>49.650</b>	<b>47.426</b>

De automatiseringskosten zijn lager vanwege minder support Matthat (€ 900) en minder upgrades (€ 1.300).

De overige reiskosten zijn gestegen door de activiteiten van een nieuwe vrijwilliger.

De kopieerkosten zijn lager omdat er meer kleurenkopieën zijn doorberekend.

De overige bestuurskosten zijn gestegen door de bijdrage aan congres van het Christelijk Platform Oost-Europa alsmede door de notariskosten voor de herziening van de algehele volmacht.

Bestuurders en toezichhouders zijn niet bezoldigd. De omvang van het dienstverband van alle bestuurders en toezichhouders bedraagt 0 (nul).

De reiskosten worden vergoed op basis van € 0,28 per kilometer.

De toezichhouders en een aantal bestuursleden declareren geen reiskosten.

	<b>Werkelijk 2012</b>	<b>Begroot 2012</b>	<b>Werkelijk 2011</b>
<b>Afschrijving en rente</b>			
Afschrijving winterwinkelwagenwebsite	6.076	6.075	6.076
Afschrijvingskosten automatisering	4.205	6.500	6.070
Afschrijving advertentielij en apparatuur	1.784	1.785	1.785
Afschrijving voorlichtingsmateriaal	1.155	2.000	810
Afschrijving vernieuwing website	206	650	419
	0	3.500	0
	<b>13.426</b>	<b>20.510</b>	<b>15.160</b>

Omwille van CBF-eisen zijn de afschrijvingskosten internetsite (doelstelling voorlichting/bewustmaking alsmede kosten eigen fondsenwerving) en de afschrijvingskosten winterwinkelwagen website en nieuwe advertentielij (kosten eigen fondsenwerving) hier opgenomen.

De afschrijvingskosten automatisering zijn lager dan begroot omdat de server in de loop van het jaar geheel was afgeschreven.

De afschrijvingskosten inventaris/apparatuur zijn lager omdat de voorgenomen investeringen in 2012 niet zijn gerealiseerd.

Omdat de vernieuwde website eerst vanaf 2013 in gebruik is, zijn er pas vanaf dat jaar afschrijvingskosten.

Een gedetailleerd overzicht van investeringen en afschrijvingen in het boekjaar is te vinden in bijlage 1.

<b>Totale uitvoeringskosten</b>	<b>242.545</b>	<b>260.360</b>	<b>250.423</b>
---------------------------------	----------------	----------------	----------------



## Toelichting op de overige projectmatige kosten (in €)

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
<b>Bankkosten</b>			
Incasso's etc.	4.174	4.500	4.349
Betalingen projecten	191	200	50
	<u>4.365</u>	<u>4.700</u>	<u>4.399</u>

<b>Exploitatie transportmiddelen</b>			
Iveco vrachtwagen	3.296	4.000	4.265
Vervangend vervoer VW Transporter	0	3.000	1.318
	<u>3.296</u>	<u>7.000</u>	<u>5.583</u>

In 2012 vielen de onderhoudskosten mee .  
Er is geen gebruik gemaakt van de regeling vervangend vervoer.

<b>Overige (reis)kosten</b>			
Reiskosten voorbereiding	2.531	3.000	3.432
Beleidsbijeenkomsten	1.230	1.500	803
Reisverzekeringen	849	1.000	849
Reiskosten voorlichting	498	650	319
(Mini) conferentie	0	750	423
Portokosten voorbereiding	410	400	362
Telefoonkosten voorbereiding	208	200	182
Horeca bestuurscommissies	196	200	318
Porto voorlichting	83	50	0
	<u>6.005</u>	<u>7.750</u>	<u>6.688</u>

Wat de reiskosten voorbereiding betreft was er één declaratie minder in 2012 en waren de kosten per declaratie lager.

In zowel 2011 als 2012 was er één beleidsbijeenkomst, maar in 2012 was de locatie duurder en werd een boek uitgereikt aan de deelnemers.

<b>Kosten Depot</b>			
Overige kosten	705	800	727
Kosten heftruck	297	400	563
Kantinekosten	154	250	193
Overige vervoerskosten	0	200	50
	<u>1.156</u>	<u>1.650</u>	<u>1.533</u>

De overige kosten hebben betrekking op verpakkingsmaterialen t.b.v. de transporten en kosten van afvoer van onbruikbare materialen.

In 2012 was er voor ca. € 180 minder onderhoud aan de heftruck.

<b>Totaal en verdeling overige projectmatige kosten</b>	<u><b>14.822</b></u>	<u><b>21.100</b></u>	<u><b>18.203</b></u>
---	----------------------	----------------------	----------------------

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Hulp Oost Europa

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Hulp Oost-Europa te Barneveld gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor fondsenwervende instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Hulp Oost-Europa per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor fondsenwervende instellingen.

Barneveld, 2 mei 2013

**Van Ree Accountants BV**

w.g.

**M.A. Rozendaal RA**  
vestigingsdirecteur-partner

## Bijlage 1: Specificatie vaste activa (in €)

	Datum van aanschaf	Afschrijvings- termijn	Aanschaf waarde	Boekwaarde 1.1.2012	Aanschaf 2012	Afschrijving 2012	Boekwaarde 31.12.2012
<b>Materiële vaste activa</b>							
<b>Bedrijfsmiddelen</b>							
Reeds afgeschreven inventaris	t/m 2011		17.053	0		0	0
Server	mei-09	3 jaar	8.795	1.222		1.222	0
Drie werkstations	mei-12	3 jaar	2.675	0	2.675	557	2.118
Drie werkstations plus configureren netwerk	jun-10	3 jaar	4.393	2.149		1.465	684
Drie monitoren	jan-09	3 jaar	1.511	41		41	0
Drie CCFL monitoren	feb-10	3 jaar	533	201		178	23
Laptop	mei-12	3 jaar	576	0	576	120	456
Licenties virusprogramma	jun-10	3 jaar	1.123	536		374	162
Software subsidieadministratie	feb/okt 2009	3 jaar	1.499	249		249	0
Fotokopieerapparaat	feb-12	5 jaar	5.474	0	5.474	957	4.516
Draaideur- en schuifdeurkasten	feb-11	5 jaar	977	806		196	610
Website winterwinkelwagen	april/nov 2010	3 jaar	18.225	9.768		6.077	3.691
Vernieuwing algemene website	dec-12	3 jaar	2.435	0	2.435	0	2.435
Nieuwe advertentielijn	mrt-10	3 jaar	5.355	2.231		1.785	447
<b>Totaal</b>			<b>70.624</b>	<b>17.203</b>	<b>11.160</b>	<b>13.221</b>	<b>15.142</b>
<b>Direct in gebruik voor de doelstelling</b>							
Reeds afgeschreven vervoermiddelen			3600	0	0	0	0
Beamer	feb-09	3 jaar	539	14		14	0
KTV	okt-10	3 jaar	577	345		191	154
<b>Totaal</b>			<b>4.716</b>	<b>359</b>	<b>0</b>	<b>205</b>	<b>154</b>
<b>Totaal vaste activa</b>			<b>75.340</b>	<b>17.562</b>	<b>11.160</b>	<b>13.426</b>	<b>15.296</b>

## Bijlage 2: Specificatie bestemmingsfondsen 2012 (in €)

	Saldo per 1.1.2012 (a)	Bruto ontvangsten (b)	Ten gunste van algemene middelen (c)	Netto ontvangsten (d)=b-c	Beschikbaar stelling uit algemene middelen en over boekingen (e)	Bestedingen 2012 (f)	Saldo 31.12.2012 (g)=a+d+e-f
Diaconale projecten	118.089	287.244	44.235	243.009	38.105	302.915	96.288
Materiele projecten*)	85.696	189.722	12.220	177.502	113.413	299.624	76.987
Toerustingsprojecten	120.654	80.944	7.376	73.568	77.077	152.415	118.884
Zorgprojecten	109.126	123.904	11.194	112.710	2.781	114.855	109.762
Onderwijs projecten	48.582	54.548	6.650	47.898	33.072	90.038	39.514
VakantiePlus	0	90.741	384	90.357	-12.208	76.771	1.378
Lectuurprojecten	23.152	25.734	5.122	20.612	13.069	33.560	23.273
<b>Totaal</b>	<b>505.299</b>	<b>852.837</b>	<b>87.181</b>	<b>765.656</b>	<b>265.309</b>	<b>1.070.178</b>	<b>466.086</b>

\*) *inclusief goederen in natura*  
*voorraadmutatie (afname) goederen*

1.042

1.042

In 2012 is scherper onderscheiden naar soorten projecten. Voorts is VakantiePlus (veel meer) toegedeeld aan andere projecten en zijn renovatie/nieuwbouw- en agrarische projecten opgenomen onder materiële projecten. Als gevolg daarvan zijn de projectsaldi per 1.1.2012 aangepast.

### Bijlage 3: Specificatie structurele hulp 2012 (in €)

	Roemenië	Oekraïne	Balkan	Hongarije	Slowakije	Polen	Diverse landen	Totalen
<b>Verstrekke steun/subsidie</b>								
Diaconale projecten	196.652	17.000	22.941	15.650	36.572	14.100		302.915
Materiële projecten	57.308	91.516	47.857	47.954	21.268	15.284	18.437	299.624
Toerustingsprojecten	78.869	20.034	21.770	2.300	7.370	16.192	5.880	152.415
Zorgprojecten	48.029	53.736	330	12.760			0	114.855
Onderwijs projecten	14.236	72.902	2.900					90.038
VakantiePlus	27.328	3.767	19.711	13.360	12.605			76.771
Lectuur projecten	12.510	1.000		8.000		2.450	9.600	33.560
<b>Subtotaal</b>	<b>434.932</b>	<b>259.955</b>	<b>115.509</b>	<b>100.024</b>	<b>77.815</b>	<b>48.026</b>	<b>33.917</b>	<b>1.070.178</b>
<b>Uitvoeringskosten</b>	27.525	15.729	7.209	5.898	4.588	2.621	1.966	65.536
<b>Totaal</b>	<b>462.457</b>	<b>275.684</b>	<b>122.718</b>	<b>105.922</b>	<b>82.403</b>	<b>50.647</b>	<b>35.883</b>	<b>1.135.714</b>

## Bijlage 4: Toelichting lastenverdeling Jaarrekening 2012 (in €)

Bestemming	Doelstelling			Werving baten	Kosten van Beheer en administratie	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	Voorlichting Bewustwording	Vorbereiding en Coördinatie Structurele Hulp vanuit Nederland	Verstekte steun (SH)					
Subsidies en bijdragen			1.070.178			1.070.178	966.800	1.062.549
Personeelskosten	14.208	44.899	42.932	19.677	41.173	162.889	167.200	165.107
Huisvestingskosten	1.315	5.480	10.083	1.754	3.288	21.920	23.000	22.730
Kantoor- en algemene kosten	2.472	7.758	11.342	6.336	16.402	44.310	49.650	47.426
Afschrijving en rente	634	1.179	1.179	8.718	1.716	13.426	20.510	15.160
Overige projectmatige kosten	581	10.067	0	4.174	0	14.822	21.100	18.203
<b>Subtotaal</b>	<b>19.210</b>	<b>69.383</b>	<b>1.135.714</b>	<b>40.659</b>		<b>1.327.545</b>	<b>1.248.260</b>	<b>1.331.175</b>
Publiciteit en communicatie	47.423			78.462		125.885	145.740	134.774
<b>Totaal</b>	<b>66.633</b>	<b>69.383</b>	<b>1.135.714</b>	<b>119.121</b>	<b>62.579</b>	<b>1.453.430</b>	<b>1.394.000</b>	<b>1.465.949</b>

Aantal personeelsleden	<b>2,67</b>	2,67	2,67
Totaal bezoldiging respectievelijk kostenvergoedingen bestuur en toezichthouder	<b>0</b>	0	0
Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders	<b>0</b>	0	0

Omwille van CBF-eisen is de (begrote) afschrijving winterwinkelwagen website en nieuwe advertentielijns (kosten eigen fondsenwerving) alsmede internetsite (kosten voorlichting/bewustmaking en kosten eigen fondsenwerving), opgenomen onder afschrijving en rente.

## Toelichting lastentoerekening

De toerekening van de lasten aan Beheer en administratie is gebaseerd op het model van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI), met dien verstande dat het door de Stichting Hulp Oost-Europa toegepaste model verfijnder is.

De lastentoerekening aan bovengenoemde doelstellingen en activiteiten is gebaseerd op de navolgende uitgangspunten:

- \* Tijdschrijven door de medewerkers naar werksoort, i.r.t. bovenstaande doelstellingen en activiteiten.  
Aan de procentuele uitkomsten is toegevoegd een weging op basis van de individuele en gezamenlijke totale personeelskosten op jaarbasis.
- \* De personeelskosten zijn gewogen toegerekend op basis van tijdbesteding.  
De kosten van vrijwilligers zijn verdeeld op basis van aantallen i.r.t. taken.
- \* Bij de huisvestingskosten is onderscheid gemaakt tussen het kantoordeel en het vergaderdeel v.w.b. in gebruik zijnde m2.  
Het kantoordeel is op basis van gewogen personeelskosten toegerekend.  
Het vergaderdeel is toegerekend op basis van het aantal en type vergaderingen i.r.t. doelstellingen en activiteiten.
- \* De kantoor- en algemene kosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend, of op basis van de mate van relatie met genoemde doelstellingen en taken, dan wel i.r.t. de personele bezetting procentueel toegerekend op basis van tijdbesteding.
- \* Afschrijving en rente zijn voorzover van toepassing specifiek toegerekend, dan wel i.r.t. de personele bezetting procentueel toegerekend op basis van tijdbesteding.
- \* De overige projectmatige kosten zijn specifiek toegerekend.
- \* De kosten van publiciteit en communicatie zijn overwegend specifiek toegerekend, dan wel op basis van een gemeten/gewogen relatie.



<b>Kengetallen</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2.009</b>	<b>2008</b>
(bedragen in € x 1.000)					
<b>Eigen vermogen</b>					
<b>Reserves</b>					
Continuïteitsreserve					
. dekking risico's	113	113	113	113	113
. verplichtingen hulpverlening	417	380	482	328	355
Bestemmingsreserve (fondsen activa)					
bedrijfsvoering en doelstelling)	33	37	45	41	52
Bestemmingsreserve (CFP)	25	33	0	0	0
	<b>588</b>	<b>563</b>	<b>640</b>	<b>483</b>	<b>520</b>
<b>Fondsen</b>					
Bestemmingsfondsen	<b>466</b>	<b>505</b>	<b>474</b>	<b>500</b>	<b>511</b>
<b>Reserves en fondsen</b>	<b>1.054</b>	<b>1.068</b>	<b>1.114</b>	<b>983</b>	<b>1.032</b>
<b>Balanstotaal</b>	<b>1.096</b>	<b>1.118</b>	<b>1.161</b>	<b>1.038</b>	<b>1.094</b>
<b>Som der baten</b>					
Donaties, giften en schenkingen	1.267	1.270	1.276	1.356	1.392
Nalatenschappen en legaten	148	122	200	34	17
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>	<b>1.415</b>	<b>1.392</b>	<b>1.476</b>	<b>1.389</b>	<b>1.408</b>
Baten uit beleggingen	19	22	20	36	35
Overige baten	5	6	12	6	7
	<b>1.439</b>	<b>1.420</b>	<b>1.508</b>	<b>1.432</b>	<b>1.450</b>
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	<b>1.272</b>	<b>1.280</b>	<b>1.202</b>	<b>1.277</b>	<b>1.336</b>
<b>Bestedingspercentage baten</b>	<b>88,4%</b>	<b>90,1%</b>	<b>79,7%</b>	<b>89,2%</b>	<b>92,2%</b>
(bestedingen/totaal baten)					
waarvan:					
Voorlichting/bewustmaking	67	75	84	77	53
Voorbereiding en coördinatie in Nederland	69	74	71	71	67
Verstrekke steun (SH)	1.136	1.131	1.047	1.130	1.217
<b>Bestedingspercentage lasten</b>	<b>87,5%</b>	<b>87,3%</b>	<b>87,3%</b>	<b>86,3%</b>	<b>87,6%</b>
(bestedingen/totaal lasten)					
<b>Werving baten</b>	<b>119</b>	<b>122</b>	<b>115</b>	<b>139</b>	<b>129</b>
In % van baten uit eigen fondsenwerving	8,4	8,8	7,8	10,0	9,1
<b>Beheer en administratie</b>	<b>63</b>	<b>64</b>	<b>60</b>	<b>63</b>	<b>60</b>
<b>Kostenratio</b> (kosten beheer en administratie/ totaal lasten) <sup>1)</sup>	4,3	4,4	4,4	4,3	3,9
<b>Kostenratio</b> (kosten beheer en administratie/ totaal baten) <sup>2)</sup>	4,4	4,5	4,0	4,4	4,1
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-14,1</b>	<b>-45,6</b>	<b>130,6</b>	<b>-48,4</b>	<b>-75,5</b>
<b>Gemiddelde personeelskosten</b>	<b>61</b>	<b>62</b>	<b>60</b>	<b>58</b>	<b>56</b>
<b>Solvabiliteit</b>	<b>96,2%</b>	<b>95,5%</b>	<b>95,9%</b>	<b>94,7%</b>	<b>94,3%</b>
(eigen vermogen/totaal vermogen)					
<b>Weerstandsvermogen</b>	<b>0,73</b>	<b>0,75</b>	<b>0,74</b>	<b>0,69</b>	<b>0,71</b>
(eigen vermogen/totaal baten)					
<b>Werkkapitaal</b>	<b>1.039</b>	<b>1.051</b>	<b>1.082</b>	<b>970</b>	<b>1.021</b>
(vlottende activa - kortlopende schulden)					
<b>Current ratio</b>	<b>25,92</b>	<b>21,98</b>	<b>23,88</b>	<b>18,73</b>	<b>17,33</b>
(vlottende activa/kortlopende schulden)					

<sup>1)</sup> De kostenratio beheer en administratie gerelateerd aan de totale lasten in plaats van de totale baten is het advies van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI) dat vanaf 2012 is opgevolgd.

<sup>2)</sup> Een bestuursratio.

## Bijlage 5: Financiële beleidsuitgangspunten

### Omvang en functie Continuïteitsreserve

De Continuïteitsreserve, als onderdeel van de reserves en fondsen, kent twee componenten.

In de eerste plaats dient het ter dekking van risico's op korte termijn (*dekking risico's*). Als zodanig waarborgt het om, in geval van een calamiteit met risico's voor het voortbestaan van de stichting, de werkzaamheden in het kader van de afwikkeling van verplichtingen nog gedurende ruim een half jaar te kunnen voortzetten. Tevens moet het als werkkapitaal beschikbaar blijven.

In de tweede plaats dient het ter zeker stelling om ook in de toekomst aan de verplichtingen jegens het doel te kunnen voldoen (*verplichtingen hulpverlening*). Het biedt de stichting de mogelijkheid om, bij schommelingen in de inkomsten, de omvang van de hulpverlening enige tijd op het beoogde niveau te handhaven en daarmee grotere tegenvallers op te vangen. Tekorten dan wel overschotten in enig jaar worden onttrokken c.q. toegevoegd aan deze reserve. Bovendien dient de reserve verplichtingen hulpverlening te voorzien in een budget van € 15.000 voor de Calamiteitencommissie ten behoeve van de dekking van startkosten van advertentie campagnes en mailingacties ingeval van een calamiteit.

Ten aanzien van de *omvang* van de reserve verplichtingen hulpverlening wordt een ondergrens van € 150.000 en een bovengrens van € 300.000 in aanmerking genomen.

Wanneer de *ondergrens* wordt doorbroken dient de omvang daarvan, zo nodig via aanpassing van de bestedingen in het dan lopende jaar doch uiterlijk bij de eerstvolgende begroting, zo spoedig mogelijk ten minste tot het ondergrensniveau te worden teruggebracht. Zodra de *bovengrens* wordt overschreden wordt het meerdere in het dan lopende jaar, doch uiterlijk bij de eerstvolgende begroting, aanvullend beschikbaar gesteld ter besteding aan de doelstelling dan wel dient het als een buffer voor tegenvallende giften in het lopende jaar.

### Karakter van de Bestemmingsreserve financiering activa

De *Bestemmingsreserve* financiering activa wordt aangehouden in verband met de financiering uit eigen middelen van activa bedrijfsvoering en activa voor realisatie van de doelstelling.

### Omvang en functie Bestemmingsfondsen

De *omvang* van de Bestemmingsfondsen per de balansdatum wordt bepaald door de beginstand in enig jaar en de jaarlijkse mutatie van ontvangsten voor, overboekingen naar en bestedingen aan de betreffende geormerkte projecten. Er wordt in continuïteit naar gestreefd om de ontvangsten in enig jaar binnen een periode van een jaar daaraanvolgend te besteden aan de betreffende geormerkte projecten. Uiteraard met inachtneming van de noodzakelijke zorgvuldigheid ten aanzien van de bestedingsmogelijkheden. Hierdoor wordt er op jaarbasis een zekere mate van evenwicht bereikt tussen ontvangsten en bestedingen voor de bestemmingsgelden projecten en neemt de omvang van de Bestemmingsfondsen van jaar tot jaar in principe niet toe. Sinds 2004 beweegt de maximale omvang van de Bestemmingsfondsen zich tussen de € 470.000 en € 540.000. Er wordt, binnen de begrenzing van de mogelijkheden, naar gestreefd een bovengrens van € 550.000 niet te overschrijden.

### Beleggingsbeleid

Het bestuur hanteert een beleggingsbeleid dat, gezien de financieel onrustige markten, de vrij beschikbare geldmiddelen zo veel mogelijk risicoloos vastzet op een spaar- of depositorekening. Spreiding van de gelden over banken wordt met het oog op garantstelling door De Nederlandse Bank belangrijker geacht dan een wat hogere renteopbrengst.

### Normering kosten Eigen fondsenwerving en kosten Beheer en administratie

Het bestuur is van oordeel dat de *kosten Eigen fondswerving* niet meer mogen bedragen dan 20% van de baten uit eigen fondswerving.

Het bestuur heeft besloten dat de kosten voor *Beheer en administratie* niet meer mogen bedragen dan 10% van de som der baten. Dit percentage beoogt ruimte te laten voor eventuele expansie.

Het uitgangspunt blijft dat van iedere ontvangen euro een zo groot mogelijk deel uiteindelijk kan worden aangewend voor de doelstelling.