



Oosterwoldseweg 19  
Postbus 2, 8433 ZS Haulerwijk

**Stichting Neemias - Hart voor gevangenen**  
**Zwetteweg 19**  
**8432 PN HAULE**

**Jaarrekening 2019**

LISE

Tel.: (0516) 42 22 44 ■ Fax (0516) 42 13 32 ■ [info@liseaccountancy.nl](mailto:info@liseaccountancy.nl) ■ [www.liseaccountancy.nl](http://www.liseaccountancy.nl)

ING: NL96 INGB 0000 9536 45 ■ Rabobank: NL02 RABO 0341 0521 16 ■ Beconnummer 142 591 ■ BTW 8087.08.636.B.01 ■ KvK 01088352

OP AL ONZE WERKZAAMHEDEN ZIJN ONZE ALGEMENE VOORWAARDEN VAN TOEPASSING ZOALS GEDEPONEERD BIJ DE KAMER VAN KOOPHANDEL NOORD NEDERLAND

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Algemeen
- 1.3 Resultaatvergelijking

3  
4  
5

### 2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2019
- 2.2 Winst- en verliesrekening over 2019
- 2.3 Toelichting op de jaarrekening
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

8  
10  
11  
13  
15

TIJDS

**1. ACCOUNTANTS RAPPORT**

1111512



Stichting Neemias - Hart voor gevangenen  
Zwetteweg 19  
8432 PN HAULE

Oosterwoldseweg 19  
Postbus 2, 8433 ZS Haulerwijk

Referentie: 18006  
Betreft: jaarrekening 2019

Haulerwijk, 29 augustus 2020

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Neemias - Hart voor gevangenen te gemeente Opsterland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening 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 in Nederland algemeen aanvaardbare 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.

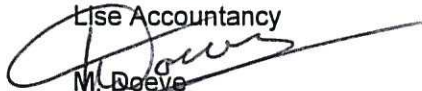
Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Neemias - Hart voor gevangenen.

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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Lise Accountancy

  
M.J. Doeve  
Accountant-Administratieconsulent



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 30 juni 2014 werd de stichting Stichting Neemias - Hart voor gevangenen per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60987642.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Neemias - Hart voor gevangenen wordt als volgt omschreven:

- Het mogelijk maken van christelijke barmhartigheid en pastorale zorg aan gevangenen tijdens hun detentie en aan ex-gevangenen na hun detentie.

### Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- T. Dijkema (voorzitter)
- T.J. Moes (secretaris)
- W. Schaij (penningmeester)
- J. van der Vaart-Klinker
- G. Bruinsma

STICHTING

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Ontvangen giften & donaties	18.285	100,0%	15.977	100,0%
Gevangenenwerk	10.660	58,3%	2.902	18,2%
<b>Bruto resultaat</b>	<b>7.625</b>	<b>41,7%</b>	<b>13.075</b>	<b>81,8%</b>
Vrijwilligerswerk	4.890	26,7%	3.000	18,8%
Huisvestingskosten	-	0,0%	6.600	41,3%
Exploitatiekosten	814	4,5%	-	0,0%
P.R. kosten	189	1,0%	1.562	9,8%
Kantoorkosten	771	4,2%	194	1,2%
Algemene kosten	2.716	14,9%	1.220	7,6%
<b>Som der kosten</b>	<b>9.380</b>	<b>51,3%</b>	<b>12.576</b>	<b>78,7%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.755</b>	<b>-9,6%</b>	<b>499</b>	<b>3,1%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-196	-1,1%	-194	-1,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-196</b>	<b>-1,1%</b>	<b>-194</b>	<b>-1,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.951</b>	<b>-10,7%</b>	<b>305</b>	<b>1,9%</b>

TITUS

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gedaald met € 2.256. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Ontvangen giften & donaties	2.308	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	6.600	
P.R. kosten	1.373	
		10.281
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Gevangenenwerk	7.758	
Vrijwilligerswerk	1.890	
Exploitatiekosten	814	
Kantoorkosten	577	
Algemene kosten	1.496	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2	
		12.537
Daling resultaat		2.256

## 2. JAARREKENING

STATISTIE



## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Liquide middelen</i>		6.446		9.620
<b>Totaal activazijde</b>		<u>6.446</u>		<u>9.620</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 augustus 2020

TRUSTE

## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve	3.546		7.000	
Overige reserves	<u>669</u>		<u>2.620</u>	
		4.215		9.620
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	<u>2.231</u>		<u>-</u>	
		2.231		-
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>6.446</u></u>		<u><u>9.620</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 augustus 2020

ALTIJD

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Ontvangen giften & donaties		18.285		15.977
Gevangenenwerk		10.660		2.902
<b>Bruto resultaat</b>		<u>7.625</u>		<u>13.075</u>
Vrijwillgerskosten	4.890		3.000	
Huisvestingskosten	-		6.600	
Exploitatiekosten	814		-	
P.R. kosten	189		1.562	
Kantoorkosten	771		194	
Algemene kosten	2.716		1.220	
<b>Som der kosten</b>		<u>9.380</u>		<u>12.576</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-1.755</u>		<u>499</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-196		-194	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-196</u>		<u>-194</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-1.951</u></u>		<u><u>305</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 augustus 2020

TITGTE

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Neemias - Hart voor gevangenen, statutair gevestigd te gemeente Opsterland, bestaan voornamelijk uit:

- Het mogelijk maken van christelijke barmhartigheid en pastorale zorg aan gevangenen tijdens hun detentie en aan ex-gevangenen na hun detentie.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Neemias - Hart voor gevangenen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten.

#### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

ALTIJD



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank Zakelijke rekening 1904.37.154	1.446	9.620
Rabo BedrijfsSpaarRekening 1478.574.895	<u>5.000</u>	<u>-</u>
	<u><u>6.446</u></u>	<u><u>9.620</u></u>

TELEFON

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	7.000	-
Mutatie bij	-	7.000
Mutatie af	-3.454	-
Stand per 31 december	<u>3.546</u>	<u>7.000</u>

#### Algemene reserves

Stand per 1 januari	2.620	2.315
Uit voorstel resultaatbestemming	-1.951	305
Stand per 31 december	<u>669</u>	<u>2.620</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>2.231</u>	<u>-</u>

STICHTING

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<b>Ontvangen giften &amp; donaties</b>		
Giften	2.084	6.749
Bijdrage kerken	11.218	6.228
Giften met bestemming	-	3.000
Giften/donaties bedrijven	483	-
Giften/donaties derden	1.750	-
Giften/donaties Stichtingen	2.750	-
	<u>18.285</u>	<u>15.977</u>
<b>Gevangenenwerk</b>		
Gevangenenwerk: bezoek(kosten)	837	2.902
Gevangenenwerk: Hulp aan Gevangen	338	-
Gevangenenwerk: Gasthuis In de Luwte	9.485	-
	<u>10.660</u>	<u>2.902</u>
<b>Vrijwilligersvergoeding</b>		
Vrijwilligersvergoeding	<u>4.890</u>	<u>3.000</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud onroerend goed	3.454	6.600
Dotatie bestemmingsreserve	-3.454	-
	<u>-</u>	<u>6.600</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Onderhoud/aanvulling inventaris	<u>814</u>	<u>-</u>
<b>P.R. kosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	92	-
Reis- en verblijfkosten	-	1.332
Bestuurskosten	97	230
	<u>189</u>	<u>1.562</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	302	94
Drukwerk	209	100
Telecommunicatie	260	-
	<u>771</u>	<u>194</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	663	743
Advieskosten	-	182
AltijdZorg	825	-
Coaching van derden en studie	1.150	-
Oprichtingskosten (notaris)	-	295
Samenwerking met derden	78	-
	<u>2.716</u>	<u>1.220</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schuld rekening courant	<u>196</u>	<u>194</u>

Haule, 29 augustus 2020  
Stichting Neemias - Hart voor gevangenen

T. Dijkema

T.J. Moes

W. Schaaïj

J. van der Vaart-Klinker

G. Bruinsma

TEGELIJK