

**STICHTING SIV**

**JAARREKENING**

**2017**

# STICHTING SIV

## J A A R R E K E N I N G

2017

<u>Index:</u>	<u>Blz.</u>
Voorwoord	1 en 2
Balans	3 en 4
Rekening van Baten en Lasten	5 en 6
Algemeen en waarderingsgrondslagen	7
Toelichting op de Balans	8
Toelichting op de rekening van Baten en Lasten	
- Toerekening directe kosten naar vakantieweek	9
- Overige toelichting	10 t/m 11
Accountantsverklaring	12 t/m 13

# Stichting SIV

## Voorwoord

Hieronder enige beschouwingen over de financiële situatie en de beoordeling daarvan door de penningmeester namens het bestuur van de stichting.

## Beoordeling van de balans:

De stichting is ultimo 2017 uitgekomen op een eigen vermogen van € 83.528  
Op blz. 8 is de opbouw hiervan toegelicht.

Het bestuur is van mening dat een eigen vermogen van ca één jaaromzet moet worden nagestreeft.  
Dit is noodzakelijk om voldoende continuïteit en werkkapitaal te verschaffen.

### **Ultimo 2017 is dit 72 procent van wat werd beoogd**

Eén en ander maakt duidelijk dat het verwerven van voldoende inkomsten vanuit fondsen ieder jaar moeilijker lijkt te worden.

Ook zien we dat inmiddels 2 participanten zich hebben teruggetrokken.

Vanzelfsprekend danken wij de fondsen en donateurs die ons wel hebben gesteund!

## Beoordeling van de rekening van baten en lasten:

De rekening sluit met een overschot van € 1.722

Drie zaken vormen hierin een belangrijke rol.

We hadden dit jaar meer gasten (96) ten opzichte van 2016 (93).

We hebben ons genoodzaakt gezien de bijdrage van de participanten structureel te verhogen.

In de "Toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting", zal ik hier verder op in gaan.

De afwijkingen van de begroting worden hieronder in beeld gebracht.

Begroot was een verlies van € -9.150

### **Kosten**

Met betrekking tot de vakantieweken	€ -2.460	3,7%
Met betrekking tot de organisatiekosten	€ 268	0,8%
Totaal minder dan begroot	€ -2.192	2,0%

### **Opbrengsten**

Bijdrage gasten	€ -1.100	1,7%
Bijdrage Participanten	€ 5.500	78,6%
Giften derden	€ 8.664	2,9%
Afwijking van de begroting	€ 13.064	12,7%

Uiteindelijk resultaat

€ 1.722

## Stichting SIV

### Toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting

Opnieuw waren we gedwongen om te zien naar een andere vakantie locatie.  
De vorig jaar voor het eerst gebruikte locatie, De Paardenstal in Rheden,  
bleek z'n activiteiten te staken, vanwege onvoldoende opbrengsten.  
We vonden een huis in Mechelen en getuige de reacties hebben onze gasten zich weer prima vermaakt.  
Ook voor 2018 hebben we deze locatie geboekt, hoewel het niet de goedkoopste locatie is.  
Ook de reiskosten vallen hoger uit dan verwacht als gevolg van de grotere reisafstand naar Limburg.  
In 2018 gaan we bovendien ook naar Waalre, waarin we in een kleinere setting vertoeven in een vakantiehuis.

Zoals eerder gemeld, is de bijdrage van de participanten, de meewerkende diaconieën, structureel verhoogd.  
Dat was nodig, omdat 2 diaconieën zijn afgehaakt, en doordat het bescheiden positieve resultaat van vorig jaar  
een gevolg was van een extra, dus niet structurele donatie.  
Het is fijn om hierdoor te merken dat de overige diaconieën ons werk nog steeds van harte steunen.

Fijn is om te merken dat de kosten van de vakantiecoördinator onder het niveau van 2016 blijft.

2017 was voor de 2e keer op rij een jaar met een financieel plusje  
Zouden we ooit bereiken onze wens te realiseren, dat we weer voldoende vlees op de botten hebben  
om een jaaromzet als werkkapitaal beschikbaar te hebben?

We kunnen weer terugkijken op een goed jaar, waarbij de vrijwilligers, onze gasten weer een  
fijne vakantie hebben bezorgd!

T.J. de Boer  
Peningmeester

# Stichting SIV

	BALANS PER	
ACTIVA	2017	2016
	€	€
<u>Vlottende Activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	300	-
Overige vorderingen	5.523	676
Liquide middelen	109.680	103.748
	<u>115.503</u>	<u>104.424</u>

Den Haag, februari 2018  
Mw. Y. Visser, voorzitter

**Admaa Accountants**  
Schoolstraat 129  
Postbus 168  
2250 AD Voorschoten  
tel. 071 - 561 20 24

# Stichting SIV

31 DECEMBER 2017

PASSIVA	2017	2016
	€	€
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Algemene reserve	81.806	80.784
Exploitatie saldo boekjaar	1.722	1.023
	<u>83.528</u>	<u>81.807</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	9.075	3.317
Vooruitontvangen bijdragen van gasten	22.900	19.300
	<u>115.503</u>	<u>104.424</u>

Den Haag, februari 2018  
T.J. de Boer, penningmeester

# Stichting SIV

## REKENING VAN BATEN EN LASTEN

L A S T E N	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
<b><u>KOSTEN VAKANTIEWEKEN</u></b>			
1. Pensionkosten	67.514	65.000	61.107
2. Ontspanning	6.768	7.250	7.025
3. Reiskosten gasten	7.263	7.000	6.934
4. Reiskosten stafleden	696	1.000	723
5. Attenties vrijwilligers	470	-	287
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	82.711	80.250	76.076
<b><u>ORGANISATIEKOSTEN</u></b>			
6. Bureaunkosten	25.510	27.600	26.186
7. Porti, telefoon en fotokopieën	2.444	1.000	1.513
8. Werving gasten en vrijwilligers	252	1.000	202
9. Voorl. en desk.bev. vrijwilligers	1.044	500	-
10. Retnie vrijwilligers	1.183	1.800	1.800
11. Vernieuwen website	-	-	-
12. Diversen	1.195	-	24
13. Commissie Fondsenwerving	-	-	-
14. Oninbare vorderingen voorgaande jaren	-	-	3.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	31.629	31.900	32.725
<b>Voordelig saldo</b>	<b>1.722</b>	<b>-</b>	<b>1.023</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>116.061</b>	<b>112.150</b>	<b>109.801</b>

# Stichting SIV

OVER DE PERIODE 01-01-2017 t/m 31-12-2017

B A T E N	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
<b><u>BIJDRAGEN GASTEN</u></b>			
15. Pensionkosten	60.100	60.000	59.050
16. Reiskosten	4.800	6.000	5.100
	<u>64.900</u>	<u>66.000</u>	<u>64.150</u>
<b><u>BIJDRAGEN PARTICIPANTEN</u></b>			
17. Samenwerkende Diaconieën	12.500	7.000	6.600
	<u>12.500</u>	<u>7.000</u>	<u>6.600</u>
<b><u>GIFTEN DERDEN</u></b>			
18. Fondsen	34.125	30.000	29.325
19. Kerkelijke instellingen	2.546	-	8.416
20. Overige	1.990	-	1.333
	<u>38.661</u>	<u>30.000</u>	<u>39.074</u>
<b>Nadelig saldo</b>	-	9.150	-
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<u><u>116.061</u></u>	<u><u>112.150</u></u>	<u><u>109.824</u></u>



# Stichting SIV

## Algemeen

### Oprichting

Voorheen werden de activiteiten uitgeoefend vanuit de Diaconie van de Protestantse Gemeente Den Haag (hiervoor de Diaconie der Hervormde Gemeente 's-Gravenhage) en per 1 januari 2004 voor rekening en risico van de per 10 november 2004 opgerichte stichting "Stichting SIV".

De kernactiviteit van de stichting is het organiseren van vakanties en ontspanningsactiviteiten voor personen met een functionele beperking.

### Organisatie

#### **Bestuur**

Mevrouw Y. Visser	voorzitter
Mevrouw M. van de Kerk-Doeleman	secretaris
T.J. de Boer	penningmeester
T. A. Redelijkheid	medisch adviseur
Mevrouw C.G. Roselaers-Pluimers	aandachtsgebied: fondsenwerving
Mevrouw R. Stomp	vertegenwoordiger vrijwilligerskader

#### **Raad van Toezicht**

#### **namens de diaconie van**

C. van Oosten	voorzitter	PKN Delft
Mevrouw W. De Villeneuve		PKN Voorburg
Mevrouw W.J. de Vlieger - Moll	aandachtsgebied: vrijwilligers	PKN Den Haag

#### **Comité van aanbeveling**

Dhr. J.J. van Aartsen	Voormalig burgemeester van 's-Gravenhage
Ds. C.A. ter Linden	Emeritus predikant

Aan bovengenoemde personen is geen bezoldiging betaald en zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

### Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

# Stichting SIV

## Toelichting Balans per 31 december 2017

### ACTIVA

#### Vlottende activa

##### Overige vorderingen

Roomsche Catholische Oude Armenkantoor	€	5.000	
De Paardenstal Rheden	-	250	
Maatschappij van Welstand	-	250	
ING Bank N.V.	-	23	
			€ 5.523

##### Vooruitbetaalde kosten

Het Wolders Ven	€	300	
			300

##### Liquide middelen

ING Bank N.V. Betaalrekening nr. 1874342	€	44.544	
ING Bank N.V. Zakelijke Spaarrekening	-	65.136	
			€ 109.680

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

##### Algemene reserve

Stand per 31-12-2016	€	81.806	
Exploitatie overschot 2017	-	1.722	
Stand per 31-12-2017			€ 83.528

#### Kortlopende schulden

##### Crediteuren

Stek voor stad en kerk	€	7.475	
Admaa accountants	-	1.600	
			€ 9.075

**Admaa Accountants,**  
Schoolstraat 129  
Postbus 168  
2250 AD Voorschoten  
tel. 071 - 561 20 24

# Stichting SIV

## Toelichting rekening van baten en lasten 01-01-2017 t/m 31-12-2017

### KOSTEN VAKANTIEWEKEN

	28/01 - 04/02	17/06 - 24/06	05/08 - 11/08	Totaal
	<u>Doorn</u>	<u>Doorn</u>	<u>Mechelen</u>	
	€	€	€	€
1. Pensionkosten	25.163	30.618	11.733	67.514
2. Ontspanning				
Avondprogramma's	1.137	932	188	2.257
Thuisprogramma's	784	230	7	1.020
Excursies, entree	1.520	2.588	316	4.425
Huur rolstoelbusjes	795	878	215	1.888
Baropbrengst	1.173-	1.648-	-	2.821-
	<u>3.062</u>	<u>2.980</u>	<u>726</u>	<u>6.768</u>
3. Reiskosten gasten	1.929	2.268	3.066	7.263
4. Reiskosten stafleden	150	210	336	696
5. Attenties vrijwilligers	190	280	-	470
	<u>30.495</u>	<u>36.356</u>	<u>15.860</u>	<u>82.711</u>
<b><u>BIJDRAGEN GASTEN</u></b>				
15. Pensionkosten	22.850	26.450	10.800	60.100
16. Reiskosten	<u>1.600</u>	<u>2.100</u>	<u>1.100</u>	<u>4.800</u>
	<u>24.450</u>	<u>28.550</u>	<u>11.900</u>	<u>64.900</u>
<b><u>BIJDRAGEN SIV</u></b>				
	<u><b>6.045</b></u>	<u><b>7.806</b></u>	<u><b>3.960</b></u>	<u><b>17.811</b></u>
In procenten van de kosten	19,8%	21,5%	25,0%	21,5%
Bijdrage per gast	167,91	177,41	247,50	185,53
Aantal gasten	36	44	16	96

# Stichting SIV

## Toelichting rekening van baten en lasten 01-01-2017 t/m 31-12-2017

### ORGANISATIEKOSTEN

begroot

#### 7. Bureaukosten

Coördinatiekosten (secretariaat en administratie)	€ 26.000	€ 23.179	
Kantoorartikelen	-	565	
Accountant	- 1.600	- 1.555	
Bestuurskosten	- -	- 80	
Kosten betalingsverkeer	- -	- 131	
	<u>€ 27.600</u>		<u>€ 25.510</u>

#### 8. Porti, telefoon en fotokopieën

Porti		€ 1.556	
Fotokopieën		- 795	
Telefoon		- 94	
			<u>€ 2.444</u>

### BIJDRAGEN GASTEN

#### 15. Pensionkosten

Doorn I	36 gasten à € 650,- *	€ 22.850	
Doorn II	44 gasten à € 675,- **	- 29.050	
Mechelen	16 gasten à € 675,-	- 10.800	
<b>Totaal</b>	<b>96 gasten</b>	<b>€ 62.700</b>	
Onvermogende gasten		- 2.600-	
			<u>€ 60.100</u>

\* Tijdens de Winterweek in Doorn is 1 gast 4 dagen meegeweest en heeft een aangepaste tarief van € 350,00 betaald.

\* Tijdens de Winterweek in Doorn is 1 gast 4 dagen meegeweest en heeft een aangepaste tarief van € 400,00 betaald.

\*\* Tijdens de Zomerweek in Doorn zijn 2 gasten 4 dagen meegeweest en hebben een aangepaste tarief van € 350,00 betaald.

#### 16. Reiskosten

Doorn I	16 gasten à € 100,-	€ 1.600	
Doorn II	21 gasten à € 100,-	- 2.100	
Mechelen	11 gasten à € 100,-	- 1.100	
<b>Totaal</b>	<b>48,0 gasten</b>	<b>€ 4.800</b>	
Onvermogende gasten		- -	
			<u>€ 4.800</u>

**Admaa Accountants**  
Schoolstraat 129  
Postbus 168  
2250 AD Voorschoter  
tel. 071 - 561 20 24

# Stichting SIV

## Toelichting rekening van baten en lasten 01-01-2017 t/m 31-12-2017

### BIJDRAGEN PARTICIPANTEN

#### 17. Samenwerkende Diaconieën

	Ontvangen 2017
Protestantse Gemeente Den Haag	€ 5.250
Protestantse Gemeente Delft	- 2.750
Protestantse Gemeente Rijswijk	- 1.500
Protestantse Gemeente Voorburg	- 1.500
Protestantse Gemeente Zoetermeer	- 1.500
	<u>€ 12.500</u>

Conform de gemaakte afspraken wordt de bijdrage van de participanten gebaseerd op een vast bedrag per participant (waarvoor maximaal 6 gasten vanuit de gemeente mee kunnen met een vakantie) en een variabel deel op basis van het totaal aantal deelnemende gasten. Deze verdeling is goedgekeurd door de Raad van Toezicht waarin de participanten zijn vertegenwoordigd.

### GIFTEN DERDEN

#### 18. Fondsen

Roomsch Catholijk Oude Armenkantoor	€ 5.000
Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen	- 4.000
R.K. Wees- en Oudeliedenhuis	- 4.000
Stichting Haags Groene Kruis Fonds	- 2.500
Stichting Jan Hendrik Willem Pasman	- 2.500
Stichting Het Oude Koetshuis	- 2.500
Maatschappij van Welstand inz Jacob van Heusdenfonds	- 2.500
Stichting Rust en Vreugd vakantiebijdrage	- 2.500
Stichting Protestants Steunfonds	- 2.000
Stichting Sluyterman van Loo	- 2.000
Stichting Rust en Vreugd bijdrage onvermogen gasten	- 1.675
Stichting De Menselijkheid	- 1.150
Stichting Zorg en Bijstand	- 1.000
David Roos-Weijl Stichting	- 800
	<u>€ 34.125</u>

#### 19. Kerkelijke instellingen

Stichting Diaconie Kloosterkerk	€ 1.546
Diaconie Protestantse Gemeente Delft	- 1.000
	<u>€ 2.546</u>

#### 20. Overige

Giften particulieren	€ 1.683
Schadeloosstelling De Paardenstal Rheden	- 250
ING Bank N.V. inzake rente Zakelijke Spaarrekening	- 58
	<u>€ 1.990</u>

**Admaa Accountants**

Schoolstraat 129  
Postbus 168  
2250 AD Voorschoten  
tel. 071 - 561 20 24

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het Bestuur van Stichting SIV

### **Verklaring over de jaarrekening**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting SIV, (hierna 'de Stichting') te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting SIV per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2017;
- 2 de staat van baten en lasten over 2017; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting SIV zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden

verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Voorschoten, 26 juni 2018

Admaa Accountants

M.O. Verhulst AA