

**Jaarrekening
2016
Stichting Klein Jeruzalem**



Christelijk Kinderherstellingsoord Siloam

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
A. Verslag van het bestuur	2
1. Algemeen	3
2. Financiële positie	5
B. Jaarrekening	6
1. Balans per 31 december 2016	7
2. Winst- en verliesrekening 2016	9
3. Toelichting op de balans	10
4. Toelichting op de winst- en verliesrekening	13
C. Bijlagen	15
1. Specificatie materiële vaste activa per 31 december 2016	16

A. VERSLAG VAN HET BESTUUR

A. VERSLAG VAN HET BESTUUR

1. Algemeen

De stichting is opgericht in 1997 en is ontstaan uit het werk van het zendingsechtpaar Herman en Beb Gijsbers die sinds 1989 werkzaam zijn op Curaçao. Zendingsechtpaar Robert en Durkje de Vries hebben vanaf april 2016 de dagelijkse leiding van de stichtingsactiviteiten overgenomen. De stichting is gevestigd aan Helfrichdorp 2, Banda Bou op Curaçao en verricht haar activiteiten onder de naam Stichting Klein Jeruzalem (Siloam).

1.1 Doel van de stichting

- De Stichting heeft als doel het tijdelijk opvangen en begeleiden van chronisch en terminaal zieke kinderen. Daarnaast worden er kinderen opgevangen die om verschillende redenen niet thuis kunnen wonen.
- De Stichting stelt zich op de grondslag van Gods onfeilbaar Woord de Bijbel. De filosofie achter deze doelstelling is de opdracht van Jezus Christus om onze naaste lief te hebben als onszelf en God boven alles, en het omzien naar weduwen en wezen.
- De Stichting is volledig afhankelijk van donaties, en erkend hiermee de volledige afhankelijkheid van God en van Zijn voorziening om al het onmogelijke te doen, in gehoorzaamheid aan Zijn opdracht en tot verheerlijking van Zijn naam.

1.2 Samenstelling Bestuur

Het bestuur bestaat uit de volgende personen:

Robert de Vries (voorzitter)
Frans van de Water (secretaris)
Alvan den Doelder – Leito (penningmeester)
Piet Wijngaarden (bestuurslid)
Durkje de Vries – Walinga (bestuurslid)

Bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

1.3 Activiteiten

Als bestuur staan we voor de voortdurende uitdaging om bekwame interne medewerkers te vinden die op vrijwillige basis leiding kunnen geven aan de activiteiten van Siloam. Ook is de structurele afname van de hoeveelheid giften – mede veroorzaakt door de wereldwijde crisis in de afgelopen jaren - een financiële uitdaging.

1.3.1 - Gezinshuizen 'Siloam'

De Stichting is sinds 1997 begonnen met slechts enkele opvangplaatsen, maar door het groeiende aanbod van kinderen in nood is er al snel uitgebreid om zo in een vraag te kunnen voorzien.

1.3.2 – KinderZorg Paviljoen (KZP)

Op het eiland Curaçao is er geen alternatief voor handen van een mogelijke zorginstelling waar zieke kinderen verzorgd kunnen worden als verblijf in het ziekenhuis niet meer mogelijk is, waar kinderen kunnen herstellen van hun ziekte of waar ze in alle rust kunnen overlijden. In het KinderZorg Paviljoen kunnen zieke kinderen worden opgenomen bij wie herstel, reactivering, tijdelijke ontlasting van de thuissituatie en/of palliatieve zorg nodig is.

Daarmee wil Stichting Klein Jeruzalem een gat in de gezondheidsmarkt dichten en heeft het niet als doel te concurreren met andere instanties, maar wenst juist een aanvulling te zijn.

In 2014 is het KinderZorg Paviljoen (KZP) opgeleverd en geleidelijk in gebruik genomen door tijdelijke doelgroepen.

- Opvang van chronisch zieke en terminale kinderen
- Opvang kinderen uit een moeilijke thuissituatie
- Kinder-huiswerkbegeleiding.
- Begin van thuisonderwijs voor de kinderen.
- (fysio) therapie.
- Logopedie.
- Vergaderingen, werkbepreking, studie.

1.3.3 - Landhuis en Appartementen

Het landhuis is voor een deel gerenoveerd. Het dak is gerepareerd en geverfd.

Ook is de keuken vervangen. De oprichter Bep Gijsbers woont in het landhuis.

Het landhuis wordt gebruikt voor het verwerken van voedsel, huisraad en kleding te sorteren om uit te delen aan de minderbedeelde mensen op Curaçao.

1.3.4 - Verstrekking gratis voedselpakketten

In de afgelopen jaren en tot op heden ontving de stichting met grote regelmaat voor tienduizenden Antilliaanse guldens aanzienlijke hoeveelheden levensmiddelen en huishoudelijke artikelen in natura van de plaatselijke supermarkt en de groothandel. Deze producten worden de stichting gratis aangeboden, omdat de producten bijna over de datum zijn of omdat de verpakking ervan is beschadigd. Het grootste gedeelte hiervan wordt uitgedeeld aan de mensen in de directe omgeving van Siloam waarvan het merendeel ver onder de armoedegrens leeft. Ook als Siloam maken we dankbaar gebruik van de gratis ontvangen levensmiddelen wat weer enorm in de kosten scheelt. Het levensonderhoud is namelijk schrikbarend duur geworden.

2. Financiële positie

In dit hoofdstuk wordt de financiële positie van de stichting toegelicht in Antilliaanse guldens.

2.1 Financiële structuur

In het algemeen geldt dat het voor een gezonde financiering noodzakelijk is, dat vaste activa gefinancierd worden met op lange termijn beschikbaar vermogen, zoals de reserves en langlopende schulden. Voor de financiering van vlottende activa heeft dan slechts van kortlopend vreemd vermogen gebruik te worden gemaakt, voor zover het op lange termijn beschikbare vermogen hierin niet voorziet.

B. JAARREKENING

STICHTING KLEIN JERUZALEM
BALANS

	31-12-2016	31-12-2015
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
A C T I V A		
Materiële vaste activa		
Terreinen	350.000	350.000
Gebouwen	1.239.843	1.264.246
Inventaris & Transport	56.323	70.508
	<u>1.646.167</u>	<u>1.684.754</u>
Liquide middelen	66.625	146.459
	<u>66.625</u>	<u>146.459</u>
 <i>Totaal generaal</i>	 <u><u>1.712.792</u></u>	 <u><u>1.831.213</u></u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
BALANS

	31-12-2016	31-12-2015
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
P A S S I V A		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserves	280.320	251.140
Bestemmingsreserves	880.943	930.778
Vrij besteedbare reserves	<u>530.762</u>	<u>614.554</u>
	1.692.025	1.796.472
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>20.766</u>	<u>34.741</u>
	20.766	34.741
 <i>Totaal generaal</i>	 <u>1.712.792</u>	 <u>1.831.213</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
WINST- EN VERLIESREKENING

	2016		2015
	ANG		ANG
ORGANISATIEBATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	138.391		194.787
Directe kosten	6.123		-
	132.268		194.787
ORGANISATIELASTEN			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>			
Afschrijvingskosten	28.285		32.888
Huisvestingskosten	42.441		30.768
Exploitatiekosten	30.113		14.813
Autokosten	33.697		33.022
Levensonderhoud	20.881		24.549
Overige projecten	-		23.634
	155.417		159.674
<i>Wervingbaten</i>			
Kosten eigen fondsenwerving	6.469		1.925
Beheer en administratie	24.994		17.099
	31.462		19.024
<i>Resultaat</i>	54.612-		16.089
bij: Buitengewone baten	-		10.000
Netto resultaat	54.612-		26.089

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het tijdelijk opvangen en begeleiden van zieke kinderen in de ruimste zin van het woord. De stichting is opgericht op 3 februari 1997.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijking met 2016 mogelijk te maken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in Antilliaanse guldens en zijn afgerond op hele bedragen. De wisselkoers per 31 december 2016 bedroeg:

- 1 ANG = 0,53 EUR (2015: 0,51)

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde, verminderd met de afschrijvingen, berekend naar de economische levensduur. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode. De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van onderstaande percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs:

- Gebouwen 4%
- Inventaris 10-34%

Vorderingen en schulden

Vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De activa in vreemde valuta worden omgerekend in Antilliaanse Guldens tegen de wisselkoers per balansdatum.

Reserves en fondsen

De continuïteitsreserve dient als buffer zodat de activiteiten van Klein Jeruzalem enige tijd kunnen worden voortgezet bij financiële tegenslagen. Conform de VFI-richtlijn Financieel Beheer mag deze reserve maximaal anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie bedragen.

De bestemmingsreserve financiering activa is initieel opgenomen voor ANG 218.784 en ANG 777.141 voor respectievelijk de bungalows en het kindercare paviljoen. Jaarlijks wordt hier 4% op afgeschreven. De omvang van de bestemmingsreserve is nagenoeg gelijk aan de omvang van de materiële vaste activa.

De bestemmingsreserve doelstellingen betreft het deel van het vermogen dat door de directie is aangemerkt voor bepaalde projecten. De reserve bevat een reservering bestemd voor de aanschaf van de Hyuandai bus R 98-55 van initeel ANG 50.000 welke in vijf jaar vrijvalt.

Netto resultaat

Het netto resultaat komt tot stand door ontvangen donaties te verminderen met alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2016	31-12-2015
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
A C T I V A		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Saldo per 1 januari	1.334.754	1.351.238
Investerings lopend boekjaar	<u>39.533</u>	<u>56.239</u>
	1.374.287	1.407.477
af: Afschrijvingen lopend boekjaar	<u>78.120</u>	<u>72.724</u>
Saldo per 31 december	<u>1.296.167</u>	<u>1.334.754</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar pagina 12.

	31-12-2016	31-12-2015
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
<i>Liquide middelen</i>		
ING bank	6.725	123.782
ING bank spaarrekening	52.741	5.740
MCB	1.122	10.906
MCB spaarrekening	<u>6.037</u>	<u>6.031</u>
Saldo per 31 december	<u>66.625</u>	<u>146.459</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	ANG	ANG
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	251.140	242.070
Bij: dotatie reserve	29.180	9.070
Saldo per 31 december	<u>280.320</u>	<u>251.140</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserves	<u>880.943</u>	<u>930.778</u>
<i>Bestemmingsreserve financiering activa</i>		
Saldo per 1 januari	881.251	921.086
Vrijval	39.835-	39.835-
Saldo per 31 december	<u>841.416</u>	<u>881.251</u>
<i>Bestemmingsreserve doelstellingen</i>		
Saldo per 1 januari	49.527	-
Toevoeging giften bus	-	40.000
Verkoop bus	-	10.000
Vrijval	10.000-	473-
Saldo per 31 december	<u>39.527</u>	<u>49.527</u>
<u>Vrij besteedbare reserves</u>		
Saldo per 1 januari	614.554	647.062
Resultaat bestemming	54.612-	23.438-
Mutatie continuïteitsreserve	29.180-	9.070-
Saldo per 31 december	<u>530.762</u>	<u>614.554</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Rekening-courant H.B. Gijsbers	17.941	34.741
Nog te betalen administratiekosten	2.825	-
Saldo per 31 december	<u>20.766</u>	<u>34.741</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2016		2015
	ANG		ANG
ORGANISATIEBATEN			
Opbrengsten			
Donaties Siloam	127.669		154.787
Donaties polo's	2.178		-
Donaties keuken	6.599		-
Donaties kabelproject	1.945		-
Donaties bus	-		40.000
	<u>138.391</u>		<u>194.787</u>
Directe kosten			
Giften zendingswerk Venezuela	600		2.600
Hulp derden	3.200		-
Project polo's	2.323		-
Donaties t.b.v. Zending & Diaconie	-		20.300
Voedselpakketten/Warme Maaltijden	-		734
	<u>6.123</u>		<u>23.634</u>
	<u><u>132.268</u></u>		<u><u>171.153</u></u>
ORGANISATIELASTEN			
Huisvestingskosten			
Energiekosten	24.745		16.795
Onderhoud gebouw & terrein	16.748		13.618
Diversen	948		355
	<u>42.441</u>		<u>30.768</u>
Exploitatiekosten			
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	26.560		13.100
Klein materiaal	2.860		-
Onderhoud machines	693		-
	<u>30.113</u>		<u>13.100</u>
Transportkosten			
Brandstoffen auto's	14.824		17.002
Onderhoud/reparatie auto's	11.315		14.750
Verzekeringen auto's	2.950		-
Belastingen auto's	4.608		-
Overige vervoerskosten	-		1.270
	<u>33.697</u>		<u>33.022</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2016		2015	
	ANG		ANG	
Levensonderhoud				
Levensonderhoud	14.784		11.997	
Gastenverzorging	2.223		-	
Groothandel Siloam	-		6.087	
Medicatie/dieetkosten	538		96	
Kleding/schooluniform	1.784		2.380	
Schoolgeld/benodigdheden	553		514	
Diversen/Siloam	1.000		3.475	
		20.881		24.549
Afschrijvingen				
Afschrijvingskosten gebouwen	58.521		58.521	
Afschrijvingskosten inventaris	19.599		14.203	
Vrijval Financiering VA (bungalows)	8.750-		8.750-	
Vrijval Financiering VA (KZP)	31.085-		31.086-	
Vrijval financiering VA (bus)	10.000-		-	
Inventariskosten	-		1.713	
		28.285		34.601
Beheer en administratie				
Kantoorbenodigdheden	574		-	
Contributies, abonnementen en heffingen	2.141		-	
Porti	8		-	
Telefoonkosten	5.552		-	
Administratiekosten	2.825		5.191	
Koersverschillen	9.643		11.277	
Rente- en bankkosten	679		6-	
Overige algemene kosten	3.572		637	
		24.994		17.099
Kosten eigen fondsenwerving				
Reiskosten	5.170		1.303	
Representatiekosten	1.299		622	
		6.469		1.925
Buitengewone baten				
Boekwinst verkoop busje	-		10.000	
		-		10.000

C. BIJLAGEN

STICHTING KLEIN JERUZALEM
SPECIFICATIE VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschafwaarde ANG	Cumulatieve afschrijving t/m 31-12-2015 ANG	Afschrijving 2016 ANG	Boekwaarde per 31-12-2016 ANG
Gebouwen						
	2006 Landhuis	4%	150.000	57.500	6.000	86.500
	2009 Bungalow A	4%	112.240	31.427	4.490	76.323
	2009 Bungalow B	4%	118.340	33.031	4.734	80.575
	2014 Kliniek KZP	4%	777.141	62.171	31.086	683.884
	2014 Bungalow B aanbouw	4%	61.951	3.304	2.478	56.169
	2014 Appartementen	4%	243.364	11.357	9.735	222.273
	2016 Verbouwing landhuis	10%	34.119	-	-	34.119
			1.497.156	198.791	58.521	1.239.843
Inventaris & Transport						
	2005 Grondkabel generator	10%	1.985	1.985	-	-
	2006 Hekwerk	10%	6.776	6.370	407	-
	2006 Douchebak	10%	3.350	3.149	201	-
	2006 Stoep	10%	6.650	5.985	665	-
	2012 Koelkast	34%	1.795	1.795	-	-
	2012 M-Tech steiger	34%	1.117	1.117	-	-
	2012 Hyuandai bus S.18-62	34%	15.000	15.000	-	-
	2013 Beerput Siloam	10%	2.271	549	227	1.495
	2013 Airco units 2x KZP	25%	2.542	1.652	635	254
	2014 Hyundai Combi V-13-95	34%	23.512	11.991	5.996	5.525
	2015 Keukenstoof	20%	2.495	166	499	1.830
	2015 Koelkast	20%	2.250	113	450	1.688
	2015 Wasdroger	20%	999	17	200	783
	2015 Hyundai R.98-55	20%	50.495	842	10.099	39.555
	2016 Keukenapparatuur	20%	2.000	-	220	1.780
	2016 Kabelproject	20%	3.414	-	-	3.414
			126.652	50.730	19.599	56.323
	<i>Totaal materiële vaste activa</i>		1.623.808	249.521	78.120	1.296.167