

**Jaarrekening
2017
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 2017	7
2. Winst- en verliesrekening 2017	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 2017	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. Het werk van de stichting is in 2016 overgenomen door het zendingsechtpaar Robert en Durkje de Vries. De stichting is gevestigd aan Helfrichdorp 2, Banda Abou 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 permanent of 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)
Piet Wijngaarden (penningmeester)
Alvan den Doelder – Leito (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, werkbespreking, 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 supermarkten en de groothandels. Deze producten worden de stichting gratis aangeboden, omdat de producten tegen de expiratie datum aan lopen 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

	31-12-2017	31-12-2016
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
A C T I V A		
Materiële vaste activa		
Terreinen	350.000	350.000
Gebouwen	1.179.964	1.239.843
Inventaris & Transport	<u>52.701</u>	<u>56.323</u>
	1.582.665	1.646.167
Liquide middelen	<u>32.389</u>	<u>66.625</u>
	32.389	66.625
 <i>Totaal generaal</i>	 <u><u>1.615.054</u></u>	 <u><u>1.712.792</u></u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
BALANS

	31-12-2017	31-12-2016
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
P A S S I V A		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserves	322.011	280.320
Bestemmingsreserves	831.108	880.943
Vrij besteedbare reserves	<u>450.164</u>	<u>530.762</u>
	1.603.284	1.692.025
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.771</u>	<u>20.766</u>
	11.771	20.766
 <i>Totaal generaal</i>	 <u><u>1.615.054</u></u>	 <u><u>1.712.792</u></u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
WINST- EN VERLIESREKENING

	2017		2016
	ANG		ANG
ORGANISATIEBATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	169.819		138.391
Directe kosten	<u>1.505</u>		<u>6.123</u>
	168.314		132.268
ORGANISATIELASTEN			
<i>Bested aan doelstellingen</i>			
Afschrijvingskosten	28.991		28.285
Huisvestingskosten	47.509		42.441
Exploitatiekosten	43.556		30.113
Autokosten	43.203		33.697
Levensonderhoud	<u>26.343</u>		<u>20.881</u>
	189.603		155.417
<i>Wervingbaten</i>			
Kosten eigen fondsenwerving	-		6.469
Beheer en administratie	<u>25.072</u>		<u>24.994</u>
	25.072		31.462
<i>Resultaat</i>	<u>46.360-</u>		<u>54.612-</u>
bij: Buitengewone baten	7.453		-
Netto resultaat	<u><u>38.907-</u></u>		<u><u>54.612-</u></u>

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 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijking met 2017 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 2017 bedroeg:

- 1 ANG = 0,47 EUR (2016: 0,53)

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

	31-12-2017	31-12-2016
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
A C T I V A		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Saldo per 1 januari	1.296.167	1.334.754
Investerings lopend boekjaar	17.871	39.533
Desinvesteringen lopend boekjaar	2.547	-
	<u>1.311.492</u>	<u>1.374.287</u>
af: Afschrijvingen lopend boekjaar	78.826	78.120
Saldo per 31 december	<u>1.232.665</u>	<u>1.296.167</u>

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

	31-12-2017	31-12-2016
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
<i>Liquide middelen</i>		
ING bank	2.100	6.725
ING bank spaarrekening	27.756	52.741
MCB	2.496	1.122
MCB spaarrekening	37	6.037
Saldo per 31 december	<u>32.389</u>	<u>66.625</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2017	31-12-2016
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
P A S S I V A		
<i>Eigen vermogen</i>		
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	280.320	251.140
Bij: dotatie reserve	41.692	29.180
Saldo per 31 december	<u>322.011</u>	<u>280.320</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserves	<u>831.108</u>	<u>880.943</u>
<i>Bestemmingsreserve financiering activa</i>		
Saldo per 1 januari	841.416	881.251
Vrijval	39.835-	39.835-
Saldo per 31 december	<u>801.581</u>	<u>841.416</u>
<i>Bestemmingsreserve doelstellingen</i>		
Saldo per 1 januari	39.527	49.527
Vrijval	10.000-	10.000-
Saldo per 31 december	<u>29.527</u>	<u>39.527</u>
<u>Vrij besteedbare reserves</u>		
Saldo per 1 januari	530.762	614.554
Resultaat bestemming	38.907-	54.612-
Mutatie continuïteitsreserve	41.692-	29.180-
Saldo per 31 december	<u>450.164</u>	<u>530.762</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Rekening-courant H.B. Gijsbers	5.271	17.941
Nog te betalen administratiekosten	6.500	2.825
Saldo per 31 december	<u>11.771</u>	<u>20.766</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2017		2016
	ANG		ANG
ORGANISATIEBATEN			
Opbrengsten			
Donaties Siloam	158.519		127.669
Donaties keuken	10.000		6.599
Donaties fiets	1.300		-
Donaties polo's	-		2.178
Donaties kabelproject	-		1.945
	<u>169.819</u>		<u>138.391</u>
Directe kosten			
Project fiets	1.505		-
Giften zendingswerk Venezuela	-		600
Hulp derden	-		3.200
Project polo's	-		2.323
	<u>1.505</u>		<u>6.123</u>
	<u><u>168.314</u></u>		<u><u>132.268</u></u>
ORGANISATIELASTEN			
Huisvestingskosten			
Energiekosten	30.678		24.745
Onderhoud gebouw & terrein	16.832		16.748
Diversen	-		948
	<u>47.509,48</u>		<u>42.441</u>
Exploitatiekosten			
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	24.775		26.560
Klein materiaal	15.307		2.860
Onderhoud machines & inventaris	1.074		693
Werkkleding	2.400		-
	<u>43.555,59</u>		<u>30.113</u>
Transportkosten			
Brandstoffen auto's	17.697		14.824
Onderhoud/repairatie auto's	18.349		11.315
Verzekeringen auto's	1.688		2.950
Belastingen auto's	5.469		4.608
	<u>43.203,09</u>		<u>33.697</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2017		2016
	ANG		ANG
Levensonderhoud			
Levensonderhoud	19.089		14.784
Gastenverzorging	-		2.223
Verzorging kinderen	408		-
Verzorging volwassen kinderen	3.828		-
Medicatie/dieetkosten	705		538
Kleding/schooluniform	1.289		1.784
Schoolgeld/benodigdheden	321		553
Diversen/Siloam	703		1.000
	26.343,29		20.881
Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten gebouwen	62.125		58.521
Afschrijvingskosten inventaris	16.701		19.599
Vrijval Financiering VA (bungalows)	8.750-		8.750-
Vrijval Financiering VA (KZP)	31.085-		31.085-
Vrijval financiering VA (bus)	10.000-		10.000-
	28.991,14		28.285
Beheer en administratie			
Kantoorbenodigdheden	-		574
Contributies, abonnementen en heffingen	395		2.141
Porti	-		8
Telefoonkosten	17.015		5.552
Automatiseringskosten	407		-
Administratiekosten	4.170		2.825
Advieskosten	1.300		-
Koersverschillen	4.221-		9.643
Rente- en bankkosten	950		679
Overige algemene kosten	5.054		3.572
	25.071,62		24.994
Kosten eigen fondsenwerving			
Reiskosten	-		5.170
Representatiekosten	-		1.299
	-		6.469
Buitengewone baten			
Boekwinst inruil Hyundai Combi	7.453		-
	7.453		-

C. BIJLAGEN

STICHTING KLEIN JERUZALEM
SPECIFICATIE VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschafwaarde ANG	Cumulatieve afschrijving t/m 31-12-2016 ANG	Afschrijving 2017 ANG	Boekwaarde per 31-12-2017 ANG
Gebouwen						
	2006 Landhuis	4%	150.000	63.500	6.000	80.500
	2009 Bungalow A	4%	112.240	35.917	4.490	71.834
	2009 Bungalow B	4%	118.340	37.765	4.734	75.842
	2014 Kliniek KZP	4%	777.141	93.257	31.086	652.799
	2014 Bungalow B aanbouw	4%	61.951	5.782	2.478	53.691
	2014 Appartementen	4%	243.364	21.092	9.735	212.538
	2016 Verbouwing landhuis	10%	34.119	-	3.412	30.707
	2017 Kas	10%	2.246	-	192	2.054
			1.499.402	257.312	62.125	1.179.964
Inventaris & Transport						
	2005 Grondkabel generator	10%	1.985	1.985	-	-
	2006 Hekwerk	10%	6.776	6.776	-	-
	2006 Douchebak	10%	3.350	3.350	-	-
	2006 Stoep	10%	6.650	6.650	-	-
	2012 Koelkast	34%	1.795	1.795	-	-
	2012 M-Tech steiger	34%	1.117	1.117	-	-
	2013 Beerput Siloam	10%	2.271	776	227	1.268
	2013 Airco units 2x KZP	25%	2.542	2.287	254	-
	2014 Hyundai Combi V-13-95	34%	23.512	17.987	2.979	2.547
	2015 Keukenstoof	20%	2.495	665	499	1.331
	2015 Koelkast	20%	2.250	563	450	1.238
	2015 Wasdroger	20%	999	216	200	583
	2015 Hyundai R.98-55	20%	50.495	10.941	10.099	29.456
	2016 Keukenapparatuur	20%	2.000	220	220	1.559
	2016 Kabelproject	20%	3.414	-	-	3.414
	2017 Iphone 7	20%	1.700	-	331	1.369
	2017 Koelkast	20%	2.025	-	294	1.731
	2017 Iphone 5	20%	1.000	-	97	903
	2017 Gereedschap	20%	900	-	47	853
	2017 Hyundai Santa Fe H-30-11	20%	10.000	-	1.004	8.996
			127.277	55.329	16.701	55.247
	Desinvestering Huyndai V-13-95		23.512	17.987	2.979	2.547
			103.765	37.342	13.722	52.701
	De restwaarde van de Hyundai Santa Fe bedraagt € 2.000					
	Totaal materiële vaste activa		1.603.167	294.654	75.848	1.232.665