

ACCOUNTANTSRAPPORT

2012

STICHTING OP 'T STEE

Rapport

Uitgebracht aan

Het bestuur van de Stichting Op 't Stee

Inzake:

Jaarrekening 2012

Van

Stichting Op 't Stee
p/a Laan van het Kwekebos 55
7823 KB Emmen

Emmen. 1 mei 2013

INHOUDSOPGAVE

Rapport

1	Opdracht	4
2	Bevindingen	4
3	Resultaat	4
4	Samenstellingsverklaring	5

Jaarrekening

		6
A.	Balans per 31 december 2012	7
B.	Winst- en verliesrekening over de periode 1 januari 2012 t/m 31 december 2012	9
C.	Toelichting	10
	I. Algemeen	11
	II. Toelichting van posten op de balans	13
	III. Toelichting van posten op de winst- en verliesrekening	14
D.	Overige gegevens	16

Stichting Op 't Stee
p/a Laan van het Kwekebos 55
7823 KB Emmen

Emmen, 1 mei 2013

Geacht bestuur,

Hierbij doen wij u toekomen de jaarrekening van uw stichting over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 van Stichting Op 't Stee samengesteld.

De balans per 31 december 2012, de winst- en verliesrekening over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 en de toelichting welke tezamen de jaarrekening van 2012 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

Dit rapport dient in samenhang te worden gezien met de jaarverantwoording door het bestuur.

2 Bevindingen

De administratie werd door u gevoerd en verwerkt door middel van een computer. De mutaties in de boekhouding zijn verwerkt in een Excel-spreadsheet.

De controle is door ons steekproefsgewijs verricht aan de hand van de administratie en de overgelegde bescheiden.

3 Resultaat

De winst- en verliesrekening sluit af met een positief resultaat groot € 8.758 (vorig jaar negatief € 2.658).

4 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Op 't Stee te Emmen bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de Stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de Stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Aangezien de continuïteit van de stichting nog steeds sterk afhankelijk is van de bijdragen en giften van de gemeente Emmen, kerkelijke instellingen, bedrijven en particulieren zal hiervoor ook in 2013 continue aandacht van het Stichtingsbestuur noodzakelijk en gewenst zijn. Zo zal mogelijk bij het uitblijven van een gemeentelijke bijdrage voor 2013 een aanzienlijk begrotingstekort ontstaan. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de Stichting.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,

Emmen,

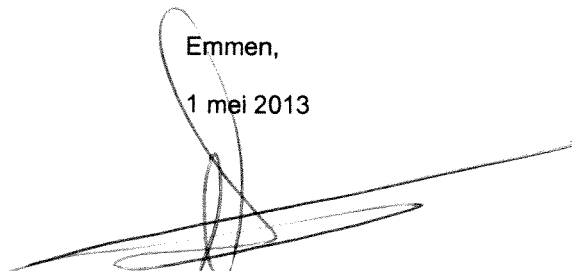
1 mei 2013



R. Boon RA

Emmen,

1 mei 2013



H. Strating RA

JAARREKENING

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2012

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	€ 1.197	€ 0
VLOTTENDE ACTIVA		
VORDERINGEN		
Vorderingen en overlopende activa	€ 315	€ 874
LIQUIDE MIDDELEN		
Liquide middelen	€ 15.770	€ 6.399
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL	€ 17.282 =====	€ 7.273 =====

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2012

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>PASSIVA</u>		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserves	€ 15.430	€ 6.671
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
	€ 1.852	602
TOTAAL	<u>€ 17.282</u> =====	<u>€ 7.273</u> =====

B. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 1 JANUARI 2012 T/M 31 DECEMBER 2012

	<u>01-01-2012/ 31-12-2012</u>	<u>01-01-2011/ 31-12-2011</u>
<u>INKOMSTEN</u>		
Baten	€ 53.456	€ 27.830
<u>UITGAVEN</u>		
Huisvestingskosten	€ 12.801	€ 14.160
Kosten levensonderhoud	€ 26.181	€ 14.241
Reis- en verblijfkosten	€ 3.227	€ 935
Algemene kosten	€ 1.404	€ 514
Diversen	€ 1.085	€ 638
	<u>€ 44.698</u>	<u>€ 30.488</u>
 Saldo inkomsten en uitgaven	 € 8.758 <u>=====</u>	 € 2.658- <u>=====</u>

TOELICHTING

C. TOELICHTING ALGEMEEN

Aard van de activiteiten

De Stichting is bij notariële akte opgericht 5 juli 2000. Volgens artikel 2 van de oprichtingsakte heeft de Stichting als doel:

- *om op grond van christelijke en humane motieven, hulp te bieden aan asielzoekers in nood, vooral aan hen die, doordat zij geen beroep kunnen doen op enige voorziening van overheidswege, maar Nederland niet kunnen verlaten, in een uitzichtloze situatie verkeren.*
- *Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.*

In de praktijk komt het er op neer dat de Stichting onderdak biedt aan asielzoekers. Aan hen wordt een gering bedrag aan leefgeld (€ 30 per week) verstrekt. Op dit moment bestaat het bestuur uit de volgende vijf leden:

De heer J. Schutte (voorzitter)
De heer J.L.W. van Os (secretaris/penningmeester)
Mevr. K. Koster-Wösten
De heer J. Heller
De heer H. van der Kamp

Het huidige bestuur van de Stichting heeft zich beraden op de vraag welke asielzoekers door de Stichting opgevangen gaan worden. Daartoe heeft het bestuur gesprekken gevoerd met meerdere relevante instellingen zoals het Centraal Asielzoekers Opvang te Emmen, het diaconaal beraad van diverse kerken, woningcorporatie Lefier, Stichting Inlia, Dienst Terugkeer en Vertrek en de Gemeente Emmen. De opvangcriteria, overeenkomend met die van de Stichting Inlia, zijn vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 december 2011 en luiden als volgt:

Om in aanmerking te komen voor noodopvang wordt getoetst of men valt onder één van de volgende drie doelgroepen:

1. *Legaal in Nederland verblijvende vreemdelingen die verstoken zijn van voorzieningen van Rijksweg: geen opvang/huisvesting, geen inkomsten/uitkering, geen verzekering (ziektekosten en WA);*
2. *Vreemdelingen die actief en controleerbaar meewerken aan hun vertrek na definitieve afwijzing van hun aanvraag om toelating maar dit niet binnen de door de rijksoverheid gestelde 28-dagetermijn kunnen realiseren en daardoor buiten de voorzieningen (zie onder 1) van Rijksweg komen te vallen;*
3. *Vreemdelingen voor wie het voor de Stichting op humanitaire gronden onacceptabel is dat zij buiten enige vorm van opvang blijven. Hieronder valt bijvoorbeeld te denken aan een ernstig zieke persoon of een hoogzwangere vrouw. Een andere bijzondere omstandigheid – mits nadrukkelijk overeengekomen door betrokken partijen – behoeft niet te worden uitgesloten.*

Voor alle groepen geldt overigens dat het moet betreffen asielzoekers uit Emmen. Het gaat om opvang in een nood situatie en die is per definitie van tijdelijke aard. Gedacht kan worden aan een termijn van zes maanden eventueel te verlengen.

Ten tijde van het schrijven van dit accountantsrapport is er nog steeds sprake van een grote afhankelijkheid van giften en bijdragen van de gemeente Emmen, kerkelijke instellingen, bedrijven en particulieren. De financiële basis is dan ook nog steeds te wankel om de continuïteit op langere termijn te waarborgen. Om die reden heeft de Stichting aan de Gemeente Emmen ook voor het jaar 2013 een substantiële bijdrage gevraagd. Momenteel worden er door de Stichting 24 asielzoekers opgevangen.

Continuïteitsveronderstelling

Zowel het negatieve resultaat over het jaar 2011 alsmede de onzekerheid omtrent de toekenning van de subsidie van de gemeente Emmen zijn factoren die kunnen duiden op een onzekerheid over het voortbestaan van de stichting.

Gezien de in gang gezette koerswijziging na de bestuursovername, de wijzigingen omtrent de inkomstenverweringen, alsmede de positieve resultaatontwikkeling van het jaar 2012 wordt een duurzame voortzetting van de stichting niet onmogelijk geacht. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Grondslagen van waardering

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. Het financieel verslag is tot stand gebracht op basis van historische kostprijs.

Activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijving bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Ten aanzien van de posten in het resultaat geldt dat winsten slechts zijn genomen indien en voor zover zij in de boekperiode zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's rekening is gehouden, die hun oorsprong vinden voor het einde van de boekperiode. De op de baten drukkende kosten zijn gebaseerd op historische uitgaafprijs.

Afschrijvingen op de activa zijn berekend door middel van vaste percentage's van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

C. TOELICHTING VAN POSTEN OP DE BALANS

ACTIVA	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
<u>Materiele vaste activa</u>		
Woninginrichting	€ 1.197 =====	€ 0 =====
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	€ 0	€ 399
Vooruitbetaalde huur	€ 0	€ 375
Te ontvangen rente	€ 315	€ 100
	€ 315 =====	€ 874 =====
<u>Liquide middelen</u>		
Deze zijn als volgt te specificeren:		
Rabo Verenigingsrekening	€ 7.671	€ 4.399
Rabo Bedrijfsspaarrekening	€ 8.099	€ 2.000
	€ 15.770 =====	€ 6.399 =====
TOTAAL ACTIVA	€ 17.282 =====	€ 7.273 =====
PASSIVA		
<u>Algemene reserves</u>		
Saldo per 1 januari	€ 6.671	€ 9.329
Bij: resultaat lopend boekjaar	€ 8.758	€ 2.658 -
Saldo per 31 december	€ 15.429 =====	€ 6.671 =====
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen declaraties	€ 0	€ 279
Nog te betalen kosten	€ 45	€ 46
Crediteuren	€ 1.808	€ 277
	€ 1.853 =====	€ 602 =====
TOTAAL PASSIVA	€ 17.282 =====	€ 7.273 =====

C. TOELICHTING VAN POSTEN OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	01-01-2012/ 31-12-2012	01-01-2011/ 31-12-2011
Baten		
Ontvangen rente	€ 315	€ 198
Bijzondere bate GWE 2011	€ 4.274	€ 0
	<u>€ 4.589</u>	<u>€ 198</u>
Ontvangen giften:		
Particulieren	€ 6.669	€ 9.685
Kerken	€ 14.698	€ 8.947
Gemeente Emmen	€ 25.000	€ 0
Overige instellingen	€ 2.500	€ 9.000
	<u>€ 48.867</u>	<u>€ 27.830</u>
	=====	=====
Huisvestingskosten		
Huren en overige huisvestingskosten ¹	€ 1.615	€ 4.102
Afschrijvingskosten woninginrichting	€ 133	€ 0
Gas, water en electra	€ 9.223	€ 8.438
Internet en kabel	€ 1.830	€ 1.620
	<u>€ 12.801</u>	<u>€ 14.160</u>
	=====	=====

¹ De Stichting heeft voor de opvang van asielzoekers beschikking over de volgende panden:

De Boerderij, Emmen

Dit betreft een pand van de Gemeente Emmen. De Gemeente Emmen staat op dit moment toe dat het pand gebruik wordt door de Stichting.

Met ingang van 29 maart 2013 heeft de stichting de boerderij verlaten. Vanaf dat moment wordt de boerderij dus niet meer gebruikt door de stichting.

Kampakkers 4, Borger

Dit pand wordt vanaf februari 2011 gehuurd van de woningcorporatie Lefier te Borger. De maandelijkse huur bedraagt € 375,08. Kosten voor gas, water en elektra zijn voor rekening van de Stichting.

De huur van dit pand is opgezegd per 1-5-2012.

Veldlaan 141, Emmen

Dit pand wordt ter beschikking gesteld om niet door de woningcorporatie Lefier. Kosten voor gas, water en elektra zijn voor rekening van de Stichting.

Fokkingeslag 60, Emmen

Dit pand wordt ter beschikking gesteld om niet door de woningcorporatie Lefier. Kosten voor gas, water en elektra zijn voor rekening van de Stichting.

Valtherzandweg 120, Emmen

Dit pand werd om niet ter beschikking gesteld door Lefier. Kosten voor gas, water en electra kwamen voor rekening van de Stichting. Het pand is inmiddels gesloopt en staat derhalve niet meer ter beschikking.

Laan v.d. Marel 537, Emmen

Dit pand wordt met ingang van 23-2-2012 om niet ter beschikking gesteld door Domesta. Wel wordt er maandelijks een geringe bijdrage voor servicekosten betaald. Ook de kosten voor gas, water en electra komen voor rekening van de stichting.

Kosten levensonderhoud

Leefgeld	€ 25.870	€ 14.080
Medische zorgkosten	€ 311	€ 161
	<u>€ 26.181</u>	<u>€ 14.241</u>
	=====	=====

Algemene kosten

Kosten begeleiding en coaching	€ 1.243	€ 280
Abonnement bibliotheek	€ 0	€ 38
Bankkosten	€ 161	€ 196
	<u>€ 1.404</u>	<u>€ 514</u>
	=====	=====

Diversen

Griffierecht	€ 156	€ 0
Deskundigenonderzoek authenticiteit	€ 550	€ 0
Overige kleine kosten	€ 379	€ 638
	<u>€ 1.085</u>	<u>€ 638</u>
	=====	=====

OVERIGE GEGEVENS

D. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Er behoeft geen controleverklaring te worden overgelegd aangezien Stichting Op 't Stee valt binnen de door de wet (in artikel 396, lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen en de stichting derhalve, ingevolge artikel 396, lid 7, vrijgesteld is van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393, lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.

Bestemming van het resultaat

	<u>2012</u>
Resultaat boekjaar	€ 8.758
Ter vrije beschikking aan bestuur	€ 8.758 =====

Vooruitlopend op het te nemen bestuursbesluit is het resultaat toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de Stichting is per 31 december 2012 als volgt samengesteld:

De heer J. Schutte	voorzitter
De heer J.L.W. van Os	secretaris/penningmeester
Mevr. K. Koster-Wösten	bestuurslid
De heer J. Heller	bestuurslid
De heer H. van der Kamp	bestuurslid