

**Stichting Jemima
Groenendijk 335
2911 BB NIEUWERKERK A/D IJSSEL**

RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	8
6	Kengetallen	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2013	12
3	Kasstroomoverzicht 2013	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	22

OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	26
2	Bestemming van de winst 2013 (en het resultaat over 2012)	26

ACCOUNTANTSVERSLAG

**Stichting Jemima
Groenendijk 335
2911 BB NIEUWERKERK A/D IJSSEL**

Middenmeer, 21 april 2015

Behandeld door: CS
Cliëntnummer: 13753
Rapportnummer: 53380

Geachte bestuur,

1 OPDRACHT

Op grond van onze werkzaamheden en de door u aan ons verstrekte opdracht met betrekking tot Stichting Jemima te Utrecht hebben wij de jaarrekening over 2013 samengesteld en mogen wij u het volgende rapporteren.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Jemima te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 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 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Stichting

De stichting is op 11 september 1984 ten kantore van mr. A.M. van Maurik, notaris te Utrecht, opgericht. De stichting draagt de naam: "Stichting Jemima" en is gevestigd te Utrecht.

Op 6 juni 1986 is de stichting, als buitenlands instituut, op de West Bank geregistreerd bij de Israel Civil Administration. Op 26 mei 1997 is de stichting geregistreerd bij de Ministry of Social Affairs of the Palestinian Authority.

3.2 Bestuur

De functie van het bestuur van de stichting Jemima is het werk in Beit Jala te ondersteunen. Dit doet zij door middel van:

- 1 Het werven van donateurs;
- 1 Het werven en selecteren van vrijwilligers;
- 1 Het uitzetten van beleidsplannen op lange termijn;
- 1 Het adviseren en coachen van het management in Beit Jala.

Het bestuur bestaat uit een oneven aantal personen. De functies zijn per 31 december 2013 als volgt verdeeld:

- 1 Voorzitter: K. Bel
- 1 Secretaris: H.J Hemink
- 1 Penningmeester: K.C. van Hengel
- 1 Algemeen lid: mevr. A.E. van Houwelingen - Olij
- 1 Algemeen lid: W.Oosterhof

3.3 Doel van de stichting

Het doel van de stichting is het (doen) opvangen, verzorgen en vormen tot een zo groot mogelijke mate van zelfstandigheid van in enigerlei vorm gehandicapte kinderen - in het bijzonder - van kinderen in en rond Beit Jala.

De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- 1 Het ondersteunen van (rechts-)personen, organisaties en activiteiten gericht op de uitvoering van haar doelstelling;
- 1 Het exploiteren, instandhouden en zo nodig het aankopen, bouwen en/ of uitbreiden van een of meer verzorgingshuizen met bijbehorende inrichtingen;
- 1 Het samenwerken met andere instellingen met gelijk of aanverwant doel;
Alle andere wettige middelen, welke tot het bereiken van voren omschreven doel kunnen leiden.

3.4 Administratie

De administratie van de stichting wordt gevoerd op 2 verschillende plaatsen, te weten in Nederland en in Bethlehem.

De administratie van de stichting in Nederland werd middels uw eigen computer verwerkt.

De administratie van de stichting in Bethlehem werd, onder toezicht van de in Bethlehem aangestelde manager, door een administrateur in dienst van Stichting Jemima ingeboekt en verwerkt. Aan de hand van deze gegevens heeft Husam Wahhab & Co, Certified Public Accountants te Bethlehem, Palestina, de jaarrekening 2013 opgesteld.

Aan de hand van de door de bestuurder in Nederland verstrekte gegevens voor wat betreft de boekhouding Nederland en de door Husam Wahhab & Co, aangeleverde jaarrekening 2013 hebben wij voor u de samengevoegde jaarrekening 2013 samengesteld.

3.5 Balans en winst-en-verliesrekening

De opgenomen balans per 31 december 2013 met een balanstelling van €1.370.908, sluit met een eigen vermogen van positief €1.022.909, terwijl de eveneens opgenomen baten en lasten een voordelig saldo aangeeft van €168.096. In 2012 was het resultaat negatief €88.598.

Het resultaat is in 2013 negatief beïnvloed een aanvulling op de reorganisatievoorziening ad €10.000.

3.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht toont aan dat uit het resultaat na de afschrijvingen voldoende middelen beschikbaar kwamen ter financiering van de stichtingsdoelstelling.

3.7 Kamer van Koophandel

Uw onderneming staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel Utrecht en omstreken te Utrecht onder nummer 41181216.

Stichting Jemima is erkend als ANBI instelling en staat geregistreerd bij de belastingdienst sinds 1 januari 2008. Het RSIN nummer is 816036081

3.8 Wijzigingen bestuursstructuur

Da Raad van Toezicht is per 11 september 2013 afgetreden en vervangen door een Bestuur. De in 2011 aangestelde bestuurder, de heer J.A.H. van der Pluim is vanaf juli 2012 niet in staat geweest zijn werkzaamheden uit te voeren wegens ziekte en heeft per 31 december 2014 de stichting verlaten. Gezien, de beperkte financiële middelen van de stichting, heeft de Raad van Toezicht besloten de bestuursstructuur in 2013 te wijzigen en weer terug te brengen tot een Bestuur.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2013 bedraagt €168.096 tegenover negatief €88.598 over 2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2013		2012	
	€	%	€	%
Baten fondsenwerving	752.701	100,0	599.896	100,0
Directe bestedingsdoeleinden Beit Jala	460.441	61,2	463.385	77,3
Bruto-stichtingsresultaat	292.260	38,8	136.511	22,7
Kosten				
Personeelskosten	7.910	1,1	53.460	8,9
Afschrijvingen	44.410	5,9	40.687	6,8
Huisvestingskosten	3.719	0,5	38.042	6,3
Inventariskosten	-	-	140	-
Publiciteits en wervingskosten	25.893	3,4	25.637	4,3
Vervoerskosten	10.052	1,3	7.427	1,2
Algemene kosten	21.035	2,8	13.210	2,2
Diverse lasten	10.000	1,3	38.000	6,3
	123.019	16,3	216.603	36,1
Stichtingsresultaat	169.241	22,5	-80.092	-13,3
Financiële baten en lasten	-1.145	-0,2	-8.506	-1,5
Resultaat	168.096	22,3	-88.598	-14,8

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2013 ten opzichte van 2012 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2013	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-marge	155.749	
Afname personeelskosten	45.550	
Afname huisvestingskosten	34.323	
Afname inventariskosten	140	
Afname diverse lasten	28.000	
Toename financiële baten en lasten	7.361	
		271.123
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename afschrijvingen	3.723	
Toename publiciteits en wervingskosten	256	
Toename vervoerskosten	2.625	
Toename algemene kosten	7.825	
		14.429
Toename resultaat		256.694

4.3 Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2013	2012	2011	2010	2009
	€	€	€	€	€
Baten fondsenwerving	752.701	599.896	596.856	519.985	424.039
Directe bestedingsdoeleinden Beit Jala	460.441	463.385	449.737	461.795	438.641
Bruto-omzetresultaat	292.260	136.511	147.119	58.190	-14.602
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	6.810	-	-
Brutomarge	292.260	136.511	153.929	58.190	-14.602
Kosten					
Personeelskosten	7.910	53.460	57.205	34.439	-
Afschrijvingen	44.410	40.687	32.544	46.378	48.123
Huisvestingskosten	3.719	38.042	2.053	1.600	-
Inventariskosten	-	140	-	-	-
Publiciteits en wervingskosten	25.893	25.637	24.804	23.140	40.300
Vervoerskosten	10.052	7.427	4.883	-	-
Algemene kosten	21.035	13.210	15.925	13.045	10.774
Diverse lasten	10.000	38.000	-	-	-
	123.019	216.603	137.414	118.602	99.197
Bedrijfsresultaat	169.241	-80.092	16.515	-60.412	-113.799
Financiële baten en lasten	-1.145	-8.506	-5.112	12	750
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	168.096	-88.598	11.403	-60.400	-113.049

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	1.022.909		826.962	
Voorzieningen	230.778		188.522	
		1.253.687		1.015.484
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.038.121		1.025.595
Werkkapitaal		215.566		-10.111
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	22.856		15.696	
Liquide middelen	309.931		112.681	
		332.787		128.377
Af: kortlopende schulden		117.221		138.488
Werkkapitaal		215.566		-10.111

6 KENGETALLEN

6.1 Baten en stichtingsresultaat

	2013	2012	2011	2010	2009
BATEN					
FONDSSENWERVING					
<i>Indexgetal (2009=100)</i>	177,51	141,47	140,75	122,63	100,00
STICHTINGSRESULTAAT					
<i>Resultaat/ stichtingsvermogen</i>	16,43	-10,71	1,25	-6,39	-12,77

Met het uitbrengen van dit rapport menen wij aan onze opdracht te hebben voldaan. Mochten er uwerzijds nog vragen zijn, dan zijn wij gaarne bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,

Accountantskantoor Silvis & Vos

J.A. Vos
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Baten fondsenwerving (7,8)	752.701		599.896	
Directe bestedingsdoeleinden Beit Jala (9)	460.441		463.385	
Bruto-omzetresultaat		292.260		136.511
		292.260		136.511
Kosten				
Personeelskosten (10)	7.910		53.460	
Afschrijvingen (11)	44.410		40.687	
Huisvestingskosten (12)	3.719		38.042	
Inventariskosten (13)	-		140	
Publiciteits en wervingskosten (14)	25.893		25.637	
Vervoerskosten (15)	10.052		7.427	
Algemene kosten (16)	21.035		13.210	
Diverse lasten (17)	10.000		38.000	
		123.019		216.603
Stichtingsresultaat		169.241		-80.092
Financiële baten en lasten (18)		-1.145		-8.506
		-		-
Resultaat		168.096		-88.598

3 KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Stichtingsresultaat	169.241		-80.092	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	44.410		34.828	
Mutatie voorzieningen	42.256		99.043	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-7.160		10.342	
Mutatie crediteuren	8.604		20.287	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-3.780		2.832	
Mutatie pensioenen	-6.070		7.852	
Mutatie overlopende passiva	-39.876		-2.286	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		207.625		92.806
Rentebaten	551		259	
Koersresultaten stortingen	-1.696		-8.765	
		-1.145		-8.506
Kasstroom uit operationele activiteiten		206.480		84.300
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-22.990		-93.688	
Saldo koersverschillen materiële vaste activa	-33.946		-1.789	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		6.505	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-56.936		-88.972
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Koers- en omrekeningsverschillen		27.852		1.655
		<u>177.396</u>		<u>-3.017</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2013		2012	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	112.681		108.908	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	<u>-9.122</u>		<u>-2.333</u>	
		103.559		106.575
Mutatie liquide middelen	197.250		3.773	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	<u>-19.855</u>		<u>-6.789</u>	
		177.395		-3.016
Liquide middelen per 31 december		<u>280.954</u>		<u>103.559</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vreemde valuta

Activa en passiva luidende in vreemde valuta worden gewaardeerd tegen de koers per balansdatum. Koerswinsten en -verliezen worden via de winst-en-verliesrekening verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Voor onroerende zaken wordt rekening gehouden met de fiscale bodemwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening personeelskosten

Reorganisatie voorziening heeft betrekking op de herstructurering van een Raad van Toezicht model naar een Bestuursmodel. Aanleiding betrof hiervoor betrof het functioneren van de voormalige bestuurder. Wegens langdurige ziekte was hij niet in staat de bestuurswerkzaamheden uit te oefenen.

Voorziening 'reserve uitkering einde dienstbetrekking' heeft betrekking op de regeling dat wanneer een personeelslid haar dienstbetrekking eindigt bij Jemima Beit Jala de stichting een uitkering verschuldigd is op basis van dienstjaren en salarisvergoedingen.

Voorziening groot onderhoud

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen in Beit Jala wordt op basis van een onderhoudsplan lineair opgebouwd. Het uit te voeren onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vreemde valuta

Activa en passiva luidende in vreemde valuta worden gewaardeerd tegen de koers per balansdatum. Koerswinsten en -verliezen worden via de winst-en-verliesrekening verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten fondsenwerving

De opbrengsten worden gevormd uit de ontvangst van giften door particulieren en kerken. Deze worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Directe bestedingsdoeleinden Beit Jala

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn opgenomen onder de afschrijvingen.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden op uitstaande liquide middelen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

VASTE ACTIVA

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	946.754	942.041
Bedrijfsinventaris	44.017	27.836
Kantoorinventaris	7.860	10.474
Vervoermiddelen	39.490	45.244
	<u>1.038.121</u>	<u>1.025.595</u>

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Bedrijfs- inventaris	Kantoor- inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>					
Aanschaffingswaarde	1.236.562	108.576	74.604	65.526	1.485.268
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-294.521	-80.740	-64.130	-20.282	-459.673
	<u>942.041</u>	<u>27.836</u>	<u>10.474</u>	<u>45.244</u>	<u>1.025.595</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	1.883	20.793	314	-	22.990
Koersverschil aanschaffingswaarde	41.025	1.190	2.229	2.174	46.618
Afschrijvingen	-28.424	-5.534	-3.197	-7.255	-44.410
Koersverschil cumulatieve afschrijvingen	-9.771	-268	-1.960	-673	-12.672
	<u>4.713</u>	<u>16.181</u>	<u>-2.614</u>	<u>-5.754</u>	<u>12.526</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>					
Aanschaffingswaarde	1.279.470	130.559	77.147	67.700	1.554.876
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-332.716	-86.542	-69.287	-28.210	-516.755
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>946.754</u>	<u>44.017</u>	<u>7.860</u>	<u>39.490</u>	<u>1.038.121</u>
Som der herwaarderingen	<u>41.025</u>	<u>1.190</u>	<u>2.229</u>	<u>2.174</u>	<u>46.618</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
2. Vorderingen		
Giften	15.787	10.789
Overige vorderingen	6.518	4.672
Overlopende activa	551	235
	<u>22.856</u>	<u>15.696</u>
<i>Giften</i>		
Nog te ontvangen giften particulieren en kerken	<u>15.787</u>	<u>10.789</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruitbetaalde bedragen Beit Jala	6.518	4.172
Lening dhr. J.A.H. van der Pluijm	-	500
	<u>6.518</u>	<u>4.672</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Rente Bedrijfstelerekening	<u>551</u>	<u>235</u>
3. Liquide middelen		
Kas Beit Jala	2.163	1.968
Deposits NIS Beit Jala	93.180	32.005
Deposits USD Beit Jala	846	-
Deposits EUR Beit Jala	11.963	-8
Rabobank NL53.RABO.0367.5075.60	904	58.762
Postbank NL77.INGB.0000.7622.18	861	-20
Postbank NL12.INGB.0003.5011.16	14	74
Rabobank Bedrijfstelerekening	200.000	19.900
	<u>309.931</u>	<u>112.681</u>

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	854.813	915.560
Onverdeelde winst	168.096	-88.598
	<u>1.022.909</u>	<u>826.962</u>

	2013	2012
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	915.560	902.501
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-88.599	11.404
	<u>826.961</u>	<u>913.905</u>
Omrekenverschillen	27.852	1.655
Stand per 31 december	<u>854.813</u>	<u>915.560</u>

Onverdeelde winst		
Stand per 1 januari	-88.598	11.403
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	88.598	-11.403
	<u>-</u>	<u>-</u>
Onverdeeld resultaat boekjaar	168.096	-88.598
Stand per 31 december	<u>168.096</u>	<u>-88.598</u>

5. Voorzieningen

Voorziening personeelskosten

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Reorganisatie voorziening	48.000	38.000
Reserve einde dienstbetrekking personeel Beit Jala	148.225	115.969
	<u>196.225</u>	<u>153.969</u>

	2013	2012
	€	€
<i>Reorganisatie voorziening</i>		
Stand per 1 januari	38.000	-
Dotatie	10.000	38.000
Stand per 31 december	48.000	38.000

Betreft: Voorziening afvloeiingskosten gewezen bestuurder.

Reserve einde dienstbetrekking personeel Beit Jala

Stand per 1 januari	115.969	89.479
Dotatie	28.409	26.490
Koersverschillen	144.378	115.969
	3.847	-
Stand per 31 december	148.225	115.969

31 december 2013	31 december 2012
€	€

Voorziening groot onderhoud

Groot onderhoud gebouwen	34.553	34.553
--------------------------	--------	--------

2013	2012
€	€

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	34.553	-
Dotatie	-	34.553
Stand per 31 december	34.553	34.553

De voorziening voor onderhoud gebouwen is gebaseerd op een meerjarenplan voor de panden Eber en Helena.

6. Kortlopende schulden

31 december 2013	31 december 2012
€	€

Schulden aan kredietinstellingen

Overstand bankrekening Beit Jala	28.977	9.122
----------------------------------	--------	-------

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-2.054	-1.721
Vooruitontvangen opbrengsten	35.658	26.721
	<u>33.604</u>	<u>25.000</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>560</u>	<u>4.340</u>
Schulden terzake van pensioenen		
Bijdrage oudedagsvoorziening Beit Jala	454	12.712
Pensioenpremies Nederland	26.088	19.900
	<u>26.542</u>	<u>32.612</u>
Overlopende passiva		
<i>Overlopende passiva</i>		
Overige personeelskosten	3.142	2.142
Bankkosten rekening-courant	503	535
Accountantskosten	5.000	2.500
Overige algemene kosten Beit Jala	18.893	62.237
	<u>27.538</u>	<u>67.414</u>
Niet in de balans opgenomen verplichtingen		

Volgens uw opgave en zover ons bekend waren er per 31 december 2013 geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013**7. Baten fondsenwerving**

De netto-omzet is in 2013 ten opzichte van 2012 met 25,5% gestegen.

	2013	2012
	€	€
8. Baten fondsenwerving		
Particulieren	257.929	231.714
Kerken / deputaatschappen	166.882	140.670
Instellingen / bedrijven en scholen	97.171	63.876
Baten/giften in Beit Jala	229.098	163.377
Diverse acties en baten	1.621	259
	<u>752.701</u>	<u>599.896</u>
9. Directe bestedingsdoeleinden Beit Jala		
Algemene kosten	53.927	61.682
Personeelskosten	313.972	323.272
Huisvestingskosten	80.529	62.552
Vervoerskosten	12.013	15.879
	<u>460.441</u>	<u>463.385</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Voedsel	27.522	15.885
Reiskosten	-	12.704
Schoonmaakmiddelen	-	12.881
Medische kosten	11.764	13.193
Beroepskosten	1.427	3.660
Overige kosten	13.214	3.359
	<u>53.927</u>	<u>61.682</u>
<i>Personeelskosten</i>		
Bruto salarissen	302.423	306.311
Zakgeld	9.324	13.488
Verzekeringen vrijwilligers	2.000	1.986
Reiskosten personeel	225	1.487
	<u>313.972</u>	<u>323.272</u>

	2013	2012
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur en onderhoud bedrijfsgebouwen	19.956	12.251
Belastingen onroerende zaken	24.095	6.479
Energie	36.478	43.822
	<u>80.529</u>	<u>62.552</u>
 <i>Vervoerskosten</i>		
Verzekering en brandstof vervoermiddelen	<u>12.013</u>	<u>15.879</u>
 10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	-3.228	40.691
Sociale lasten	11.138	12.719
Overige personeelskosten	-	50
	<u>7.910</u>	<u>53.460</u>
 <i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto salaris bestuurder	36.542	40.164
Reservering vakantiegeld	1.000	3.213
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-40.770	-2.686
	<u>-3.228</u>	<u>40.691</u>
 <i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	5.788	7.474
Ziekengeldverzekering	2.256	1.319
Pensioenlasten	3.094	3.926
	<u>11.138</u>	<u>12.719</u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Overige personeelskosten	<u>-</u>	<u>50</u>
 Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2013 gemiddeld 1 personeelslid in dienst (2012: 1). Het betreft enkel de salariskosten van de bestuurder in Nederland.		
 11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	44.410	34.828
Boekresultaat	-	5.859
	<u>44.410</u>	<u>40.687</u>

	2013	2012
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.424	21.525
Bedrijfsinventaris	5.534	7.674
Kantoorinventaris	3.197	3.684
Vervoermiddelen	7.255	1.945
Boekresultaat	-	5.859
	<u>44.410</u>	<u>40.687</u>
Overige bedrijfskosten		
12. Huisvestingskosten		
Huur kantoorruimte	3.719	3.489
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	34.553
	<u>3.719</u>	<u>38.042</u>
13. Inventariskosten		
Reparatie en onderhoud	-	140
14. Publiciteits en wervingskosten		
Reklame Dagbladen	16.592	11.127
Drukkosten nieuwsbrieven en folders	8.545	10.102
Kosten internetsite	311	585
Porti	445	227
Acceptgiro's	-	3.596
	<u>25.893</u>	<u>25.637</u>
15. Vervoerskosten		
Lease kosten vervoermiddelen	10.052	7.427
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.502	2.501
Telefoon	1.236	1.916
Notariële en juridische kosten	8.390	1.174
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	519	557
Computerbenodigdheden	3.549	460
Bankkosten rekening-courant	1.642	1.678
Verzekeringen	-	116
Vergaderkosten	498	313
Kontributies/Heffingen/Abonnementen	1.235	881
Reis- en verblijfkosten	95	823
Reiskosten vergoeding bestuur	1.148	1.986
Representatiekosten bestuur	229	304
Overige algemene kosten	-8	501
	<u>21.035</u>	<u>13.210</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
17. Diverse lasten		
Dotatie reorganisatie voorziening personeel	10.000	38.000
	<u>10.000</u>	<u>38.000</u>
18. Financiële baten en lasten		
Koersresultaten stortingen	-1.696	-8.765
Rente spaarrekeningen	551	259
	<u>-1.145</u>	<u>-8.506</u>

OVERIGE GEGEVENS

1 Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

2 Bestemming van de winst 2013 (en het resultaat over 2012)

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen stelt het bestuur voor om het resultaat over 2013 ad €168.096 in het boekjaar 2014 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.

De jaarrekening 2012 is vastgesteld tijdens een vergadering door het bestuur van Stichting Jemima gehouden op 18 december 2014. Het bestuur heeft de bestemming van het verlies vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.