

Jaarverslag

Stichting Weeraba
Leusden

Rapport inzake
jaarstukken 2017

16 juni 2018

Inhoud

	Blad
Accountantsrapportage	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	5
Fiscale positie	6
Jaarstukken 2017	7
Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2017	9
Winst-en-verliesrekening over 2017	10
Toelichting	11
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	13
Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening	16
Overige gegevens	18

Accountantsrapportage

Aan: het bestuur van de Stichting Weeraba

Datum
16 juni 2018

Behandeld door
Drs. R. W. Gierman RA

Ons kenmerk
18.061

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van de Stichting Weeraba te Leusden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de door u gekozen grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van de Stichting Weeraba. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Algemeen

Vanaf het boekjaar 2007 verzorgde Fiducia Accountancy B.V. de formele jaarrekening met een accountantsverklaring voor de stichting.

Vanaf het boekjaar 2014 is deze opdracht vanwege strenger wordende regelgeving omgezet in een samenstelopdracht. Daarbij is afgesproken dat Fiducia Accountancy B.V. het samenstellen

van de jaarrekening op pro deo basis verricht, waarbij alleen vergoeding van eventuele verschotten en reiskosten zal plaatsvinden. Door gewijzigde omstandigheden in de stichting wordt vanaf boekjaar 2017 ook het voeren van de boekhouding door ons kantoor (pro deo) uitgevoerd.

De wenselijkheid van een jaarrekening met samenstelverklaring ligt vooral in de financiële presentatie van de Stichting Weeraba naar derden, met name de grotere sponsors (bedrijven en grote stichtingen). De gedachte is dat met een jaarrekening met samenstelverklaring makkelijker sponsoring zal kunnen worden verkregen voor de projecten van de stichting.

Het samenstellen van de jaarrekening over 2017 is vlot verlopen. Conform het voorgaande jaar is in samenwerking met de penningmeester de financiële administratie geboekt en afgerond en de concept jaarrekening gereed gemaakt.

Resultaten

In totaal zijn over het boekjaar 2017 € 14.762 aan donaties binnengekomen. Hiervan is € 8.975 aan te merken als geormerkte giften. Een gedeelte hiervan is in 2017 reeds uitgegeven (Operatiekamer Maternity Ward en de Nurses Training School) en een gedeelte hiervan is in 2017 nog niet uitgegeven en derhalve toegevoegd aan een nieuwe bestemmingsreserve ten behoeve van het praktijk lokaal (skills lab).

Daarnaast zijn overige opbrengsten gerealiseerd: de vrijval van de voorziening vordering Villa Maria Hospital als gevolg van aflossing op de en geboekte koersverschillen. Op de giro spaarrekening is € 31 rente ontvangen. Hiermee komen de totale opbrengsten in de resultatenrekening op ongeveer € 16.300.

Aan projectuitgaven is over het boekjaar 2017 ruim € 22.500 besteed. Aan bestuurskosten is in totaal € 1.071 uitgegeven. Dit is iets hoger dan over 2016, maar goed vergelijkbaar. De hogere kosten zijn met name veroorzaakt door hogere vergaderkosten.

In percentage van de totale opbrengsten (inclusief geormerkte giften, maar exclusief de koersverschillen, in totaal € 16.324) bedroeg de bestuurskosten quote 6,6% (2016: 3,7%), en blijft daarmee ruim onder de doelstelling van 10%.

Financiële positie

De middelen van de stichting zijn afgenomen van ruim € 55.000 tot ruim € 34.500. Dit wordt met name veroorzaakt door de uitgave aan het project Operatiekamer Maternity Ward, dat gezamenlijk met de Stichting Wilde Ganzen is gefinancierd.

Alle per ultimo boekjaar nog aanwezige middelen zijn bedoeld om de nieuwe bestemmingsreserves te dekken (Praktijklokaal/Skills Lab) en als algemene reserve.

De geldstroommutaties kunnen als volgt worden weergegeven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Ontvangen giften en donaties	14.170	15.397
Ontvangen rente	<u>79</u>	<u>172</u>
Totaal ontvangsten	14.249	15.569
Bijdragen projecten VMH	33.633	5.860
Betaald op schulden	35	32
Bestuurskosten	<u>1.037</u>	<u>679</u>
Totaal uitgaven	(34.705)	(6.571)
Mutatie middelen	<u><u>(20.456)</u></u>	<u><u>8.998</u></u>

Fiscale positie

Aangezien de stichting geen winstoogmerk heeft, is zij vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Daarnaast heeft de stichting gedurende 2007 de ANBI toewijzing van de belastingdienst ontvangen. Hiermee is de stichting een Algemeen Nut Beogende Instelling, en zijn giften aan haar door de gevers aftrekbaar voor respectievelijk de inkomstenbelasting (particulieren) of de vennootschapsbelasting (bedrijven).

Ondertekening van de accountantsrapportage

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

Amersfoort, 16 juni 2018

Fiducia Accountancy B.V.,
 Ruimtesonde 15, 3824 MZ, Amersfoort
 namens deze,

was getekend

Drs. R.W. Gierman RA

Jaarstukken 2017

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Jaarrekening

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting

Balans per 31 december 2017

	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
	€	€		€	€
(voor resultaatbestemming)					
Actief	Verw.		Passief	Verw.	
Vlottende activa			Stichtingsvermogen		
Vorderingen en overlopende activa	1	123	Overige reserve	3	45.526
			Continuïteitsreserve	4	-
			Bestemmingsreserve	5	5.500
			Resultaat boekjaar		(16.336)
Liquide middelen	2	34.601			34.690
					55.101
			Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	
					34
					<u>34.724</u>
					<u>55.135</u>

Winst-en-verliesrekening over 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Giften en donaties	6	5.787	7.822
Overige opbrengsten	7	1.531	3.709
Interestbaten	8	<u>31</u>	<u>79</u>
Totaal opbrengsten		7.349	11.610
Bijdragen projecten VMH	9	22.558	11.442
Bestuurskosten	10	<u>1.071</u>	<u>713</u>
Som der kosten		(23.629)	(12.155)
Valutaverschillen	11	(56)	(127)
Resultaat		<u><u>(16.336)</u></u>	<u><u>(672)</u></u>

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Weeraba, gevestigd te Dalmatie 14, Leusden, bestaan voornamelijk uit:

‘De bevordering van de gezondheidszorg in Masaka District (Uganda), meer in het bijzonder de gezondheidszorg, die wordt verzorgd vanuit het Villa Maria Hospital te Villa Maria (Uganda), waarbij de stichting met name de initiatieven vanuit Villa Maria Hospital en Masaka District zal ondersteunen die de onafhankelijkheid van externe hulp kunnen bevorderen.’ (Statuten 25 maart 2009, artikel 2.1)

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waarbij het doel van de stichting uitdrukkelijk in het oog is gehouden.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

Donaties en giften worden verantwoord op het moment dat zij zijn ontvangen (kaststelsel), tenzij zij duidelijk toerekenbaar zijn aan het boekjaar.

Overige opbrengsten worden verantwoord op het moment dat de economische voordelen daadwerkelijk kunnen worden toegerekend aan de stichting.

Kosten

Bijdragen in projecten worden verantwoord op het moment dat zij zijn betaald (kaststelsel).

Bestuurskosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa bestaan uit:

	2017	2016
	€	€
Vordering Villa Maria Hospital	3.402	4.932
Af: voorziening vordering Villa Maria Hospital	(3.402)	(4.932)
Per saldo opgenomen vordering	-	-
Te vorderen rente spaarrekening	31	79
Te vorderen donaties 'GeefGratis'	92	-
	<u>123</u>	<u>172</u>

Toelichting

Vordering Villa Maria Hospital

In verband met de Villa Maria Hospital in het verleden overkomen beleggingsfraude heeft de Stichting Weeraba een eerdere bijdrage aan het ziekenhuis teruggevorderd. Gezien echter de geringe kans op terugbetaling van dit bedrag is tegelijkertijd een voorziening voor het gehele bedrag gevormd. Er is een afspraak gemaakt met het ziekenhuis dat het maandelijks een bedrag ad US\$ 500.000 (ongeveer € 123) op een aparte bankrekening stort. De daarop gespaarde gelden (tot en met 2017 een bedrag ad US\$ 66.000.000) worden door het ziekenhuis, in overleg met de Stichting Weeraba, aangewend voor innovatie en verbetering van de kwaliteit van de zorg van het ziekenhuis en afgetrokken van de ontstane schuld.

Administratief worden de gespaarde gelden afgeboekt op de vordering. De voorziening wordt vervolgens met eenzelfde bedrag verlaagd, hetgeen als vrijval in de resultatenrekening wordt verantwoord. Als tegenhanger wordt een bijdrage 'verbetering kwaliteit van de zorg' in de resultatenrekening verantwoord.

Te vorderen rente spaarrekening en te vorderen donaties 'GeefGratis'

Het betreft enerzijds de in 2018 ontvangen rente op de spaarrekening met betrekking tot het boekjaar 2017, en anderzijds het in januari 2018 ontvangen donatiebedrag over de maand december 2017 via de website 'GeefGratis.nl'.

2. Liquide Middelen

De liquide middelen bestaan uit:

	2017	2016
	€	€
Giro rekening courant	9.498	20.033
Giro kapitaalrekening	25.103	35.023
	<u>34.601</u>	<u>46.058</u>

Stichtings vermogen

3. Overige reserve

De overige reserve geeft het vermogen van de stichting aan dat vrij ter besteding staat, en derhalve niet is gereserveerd om de continuïteit van de stichting te waarborgen (continuïteitsreserve) of voor specifieke doeleinden (bestemmingsreserves).

Het verloop van deze reserve is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Stand per begin boekjaar	46.198	33.014
Mutatie resultaat voorgaand boekjaar	(672)	1.690
Overboeking van/naar continuïteitsreserve	-	11.494
	<u>45.526</u>	<u>46.198</u>

In 2016 is, vanwege de veranderde situatie bij de stichting, besloten om de continuïteitsreserve geheel te laten vrijvallen c.q. vervallen.

5. Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn specifiek bedoeld om aangewezen projecten mee te financieren. Op de reserves worden eventuele geormerkte bijdragen opgeboekt en specifiek aan deze projecten toe te wijzen kosten afgeboekt. Eventuele tekorten op bestemmingsreserves worden via de resultatenrekening ten laste van de overige reserves gebracht.

De opbouw per bestemmingsreserve is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Project Villa Maria Hospital	-	2.000
Project OK Maternity Ward	-	7.575
Project praktijklokaal (skills lab)	5.500	-
	<u>5.500</u>	<u>9.575</u>

Het verloop van de bestemmingsreserves is weergegeven in de navolgende tabel:

Overzicht verloop bestemmingsreserves

	VMH	OK Maternity Ward	Praktijk lokaal	Totaal
Saldo begin boekjaar	2.000	7.575	-	9.575
Geormerkte bijdragen	-	2.975	5.500	8.475
Bestedingen	(2.000)	(24.398)	-	(26.398)
Restant ten laste van resultaat	-	13.848	-	13.848
Stand ultimo boekjaar	-	-	5.500	5.500

Project Villa Maria Hospital

In 2016 is door het bestuur besloten om € 2.000 te bestemmen voor het Villa Maria Hospital. Door bancaire problemen was dit bedrag echter in 2016 nog niet definitief overgemaakt, en is derhalve eind 2016 alsnog verantwoord als bestemmingsreserve.

Project OK Maternity Ward

In 2016 is een actie opgestart om gelden te verwerven voor de aanleg van een operatiekamer ten behoeve van de maternity ward. Deze gelden zijn in 2017 besteed. Voor dit project is samengewerkt met De Wilde Ganzen.

Project Praktijklokaal

In 2017 is een project opgestart om een praktijklokaal/skills lab te realiseren bij het Villa Maria Hospital ten behoeve van de Nurses Training School. Ook hierin wordt samengewerkt met De Wilde Ganzen. De verwachting is dat dit project tot uitgaven zal leiden eind 2018/begin 2019.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva bestaan uit:

	2017	2016
	€	€
Te betalen bankkosten	34	34
	<u>34</u>	<u>34</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening

6. Giften en donaties

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal giften en donaties	14.762	15.397
Af: geormerkte giften en donaties	<u>(8.975)</u>	<u>(7.575)</u>
	<u>5.787</u>	<u>7.822</u>

7. Overige opbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vrijval voorziening vordering Villa Maria regulier	1.475	3.582
Vrijval voorziening vordering Villa Maria koersverschillen	56	127
	<u>1.531</u>	<u>2.585</u>

8. Interest baten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Giro Kapitaalrekening	31	79
	<u>31</u>	<u>79</u>

9. Bijdragen projecten Villa Maria Hospital

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nurses Training School	3.335	3.335
UAM (anesthesie) machine	-	2.000
Master Davis	1.900	2.525
Bijdrage kwaliteit van de zorg	1.475	1.582
Bijdrage kwaliteit staff VMH	2.000	2.000
Operatiekamer Maternity Ward	24.398	-
Totaal voor bijdragen uit reserves	<u>33.108</u>	<u>11.442</u>
Af: bijdragen uit reserves	<u>(10.550)</u>	<u>-</u>
	<u>22.558</u>	<u>10.712</u>

10. Bestuurskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Onderhoud website	211	35
Vergaderkosten	499	293
Contributies	60	-
Bankkosten	301	385
	<u>1.071</u>	<u>751</u>

11. Koersverschillen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Koersverschil lening Villa Maria Hospital	56	127
	<u>56</u>	<u>127</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Leusden, 16 juni 2018

Namens het bestuur,

Was getekend

Mevr. J.M. de Jong
Voorzitter

Mw. A.H.M. Hulsing-Zeinstra
Secretaris

Mw. J.H. Bakker-van der Molen
Penningmeester

Overige gegevens

Deskundigenonderzoek

De stichting heeft geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijwillig deskundigenonderzoek op grond van de statuten. In plaats daarvan is een samenstelopdracht verstrekt.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is geen regeling betreffende de bestemming van het resultaat opgenomen. Dat betekent dat via de wettelijke regeling conform het Burgerlijk Wetboek het resultaat kan worden toevoegd aan de overige reserves van de Stichting

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld en daarmee akkoord bevonden door het bestuur van de stichting op 21 augustus 2017. Het resultaat over het boekjaar 2016 is verantwoord ten laste van de overige reserves van de Stichting.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Het Dagelijks Bestuur van de Stichting stelt voor het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 16.336 negatief ten laste van de overige reserves te brengen. Het voorstel is qua resultaatbestemming nog niet in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen materiële gebeurtenissen na balansdatum te melden.