LANSIGT
ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

Stichting JobHulpMaatje Nederland
te Zwolle

Verslag inzake jaarstukken 2016

18 augustus 2017

LANSIGT
ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG 2016

1 Samenstellingsverklaring van de accountant 1
2 Algemeen 2

FINANCIEEL VERSLAG 2016

Jaarrekening

1 Bestuursverslag 3
2 Balans per 31 december 2016 9
3 Staat van baten en lasten 2016 10
4 Resultaatbestemming 10
5 Grondslagen jaarrekening 11
6 Toelichting op de balans per 31 december 2016 13
7 Toelichting op de staat van baten en lasten 2016 17

Ondertekening

8 Ondertekening jaarrekening 21

LANSIGT
ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

ACCOUNTANTSVERSLAG 2016

Opdracht en verklaring

LANSIGT
ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

Vestiging
Alphen aan den Rijn

Herenweg 113, 2402 ND

T (0172) 750 150
F (0172) 750 100

www.lansigt.nl
info@lansigt.nl

Het bestuur van
Stichting JobHulpMaatje Nederland
Dokter Stolteweg 23
8025 AV Zwolle

Datum	**Betreft**	**Kenmerk**
18 augustus 2017	Jaarrekening 2016	JVG-WL-Mwb-616550-180

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Geachte bestuur,

De jaarrekening van Stichting JobHulpMaatje Nederland te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 Stichting JobHulpMaatje Nederland.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Alphen aan den Rijn, 18 augustus 2017

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.

J.J. van Ginkel RA

Lansigt accountants en belastingadviseurs (sinds 1946) heeft vestigingen in Alphen aan den Rijn, Gouda en Ridderkerk.
Op al onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, KvK Utrecht nr. 5146. NL88INGB0652410251. KvK Leiden, nr. 28053544.

2 ALGEMEEN

2.1 Doelstelling

Stichting JobHulpMaatje Nederland is opgericht op 26 februari 2007 en is statutair gevestigd te Leiden.

De stichting heeft ten doel kerken en organisaties te ondersteunen in hun streven om een bijdrage te leveren aan het oplossen van maatschappelijke problemen gerelateerd aan financiën, opleiding en werk.

Door vrijwilligers te trainen en te motiveren zich voor de medemensen in te zetten wil de stichting mensen helpen economisch zelfredzaam te worden, opdat zij vrijkomen van schulden, zelf werken aan een financieel gezonde levensstijl en uitzicht krijgen op passend werk.

De stichting heeft geen winstdoelstelling. De stichting ontvangt zijn giften van individuen en organisaties.

De naam van de stichting is per 4 januari 2013 gewijzigd van Stichting Crown Financial Ministries in Stichting Encour.

2.2 Statutaire wijziging

In 2017 is de stichting gesplitst in Stichting Encour en Stichting JobHulpMaatje Nederland. Stichting JobHulpMaatje Nederland zet de oude Stichting Encour voort en de activiteiten van Stichting Encour zijn ondergebracht in een nieuwe stichting.

In 2017 is een subsidie toegekend aan Stichting JobHulpMaatje Nederland en zij zullen deze afwikkelen. De huidige activiteiten zullen overgaan naar Stichting Encour.

2.3 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door tenminste drie leden. Het bestuur wordt gedurende 2016 gevormd door:

- Peter John Briscoe, voorzitter;
- Peter Martin Suithoff;
- Pieter van der Kwaak, penningmeester.

De directie werd opnieuw gevoerd door Bert den Hertog.

2.4 ANBI

Stichting JobHulpMaatje Nederland (voorheen Stichting Encour) is aangewezen als ANBI sinds 1 januari 2008.

LANSIGT
ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

FINANCIEEL VERSLAG 2016

Bestuursverslag

Jaarrekening
Ondertekening jaarrekening

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Algemeen

We kunnen terugkijken op een goed jaar waarbij wij verder hebben kunnen bouwen aan de doelstellingen van stichting Encour. In dit jaarverslag worden de belangrijkste activiteiten van 2016 beschreven.
Reeds in ons vorige jaarverslag hebben wij aangegeven dat het belangrijk is om ons meer te willen gaan focussen. Gedurende 2016 heeft hiertoe een herpositionering plaatsgevonden die in 2017 verder vorm zal krijgen. Het gevolg is dat de veelheid aan thema's aan het afnemen is en een scherpere aandacht gegeven kan worden aan minder thema's. Het bestuur is er van overtuigd dat dit ten goede zal komen aan het effectiever bereiken van de doelstellingen van stichting Encour.

1.2 Personeel

Qua personeelsbestand zijn er de volgende mutaties geweest. Werkzaam voor de stichting aan het begin van het jaar waren: Bert den Hertog (Directeur), Ilse de Lange (Trainer /ontwikkelaar) en Dirk de Baat (Office Manager). Aan het einde van het jaar is als gevolg van de aanscherping van de missie (zie hierna) afscheid genomen van Ilse en Dirk. Verder hebben met name de vrijwilligers Peter Briscoe, Leo Kuiper, Jenny de Baat en Alex Sytsma zich onbaatzuchtig ingezet voor de Stichting waarvoor wij heel dankbaar zijn. Daarnaast werden voor het geven van trainingen en projectmanagement diverse ZZP-ers aangetrokken.

1.3 Gebed

Elke week hebben wij ons gebedsmoment gehouden om te zoeken naar Gods wil en wijsheid voor Encour. Stap voor stap schuiven af en toe nieuwe vrijwilligers aan. Dat is bemoedigend.

1.4 Compass

Voor het internationale netwerk Compass hebben we in januari een Europese bijeenkomst georganiseerd in Malaga over christen zijn en geld, met name over rentmeesterschap. Hier waren ongeveer 65 bezoekers. Deze bijeenkomst duurde drie dagen. Daarnaast zijn we nog op verschillende conferenties geweest waar we een bijdrage hebben geleverd. Verder zijn we aanwezig geweest in Guatemala op de global leadership team meeting. De Europese en Global relaties zijn verstevigd. Verder hebben we nieuwe stappen gezet in Europese samenwerking door uitwisselen van materialen.

1.5 SHM trainingen

We hebben dit jaar 73 trainingen kunnen geven aan SchuldHulpMaatjes. Daarnaast hebben we materialen ontwikkeld voor Vereniging SchuldHulpMaatje. Dit zijn onder andere het updaten van de trainingsmaterialen voor de reguliere trainingen, maar ook de content van het nieuwe elearning systeem van SchuldHulpMaatje.

1.6 JobHulpMaatje

In december 2015 was het pilot project JobHulpMaatje afgerond en is daarover de goedkeuring van het ministerie ontvangen. De projectdoelstelling van JobHulpMaatje is het vergroten van de bemiddelbaarheid op de arbeidsmarkt van de deelnemers door het bieden van sociale en praktische ondersteuning. Dit willen we bereiken door het organiseren en begeleiden van eigentijdse ontmoetings- en maatjesprojecten gericht op persoonlijke aandacht die het zelfvertrouwen vergroten, zelfredzaamheid bevorderen en zingeving bieden. Hiermee biedt JobHulpMaatje een significante bijdrage aan de bestrijding en preventie met betrekking tot nieuwe armoede die steeds vaker gekoppeld is aan verlies van inkomen uit werk.

De landelijke projectgroep die in het pilot project was gevormd is verder gegaan in de vorm van een landelijke werkgroep JobHulpMaatje landelijk: JobHulpMaatje projectfase 2 werd ingeluid. Bert den Hertog was daarbij landelijk projectleider. Alle pilotplaatsen hebben de handen ineen geslagen om samen verder te gaan bouwen aan de verduurzaming van de locale en landelijke succesfactoren van JobHulpMaatje.

Dat was een spannend proces omdat elke plaats zijn eigen proces heeft maar vooral met elkaar hard gezocht is naar de strategische waardepropositie van het concept JobHulpMaatje. Ondanks de zichtbare resultaten en effecten is het een hele uitdaging gebleken om precies de toegevoegde waarde duidelijk te maken ten opzichte van de vele aanbieders in de "werkloosheidsmarkt". Dit is één van de redenen waarom besloten is JobHulpMaatje volledig te verzelfstandigen (projectfase 3) waardoor het nog effectiever in deze markt kan opereren. Ondertussen is hard gewerkt aan het zoeken van nieuwe plaatsen die ook willen overwegen een JobHulpMaatje project te starten. Zo zijn er perspectiefvolle contacten gelegd in Staphorst, Ede, Arnhem, Middelburg/Zeeland breed, Oss, Zoetermeer etc om daarmee het draagvlak in Nederland te vergroten.

Bij het ministerie van SZW is een subsidieaanvraag neergelegd in verband met het uitrollen van JobHulpMaatje concept naar 17 nieuwe plaatsen. Eind 2016 werd duidelijk dat de subsidie per 2017 zou worden verstrekt.

1.7 JobGroups

In 2016 hebben wij het uitrolproject Jobgroups 2016 gestart. Dit project hebben wij mede kunnen uitvoeren dankzij een financiële ondersteuning van Stichting Rotterdam en Stichting Kerk en Wereld. Opnieuw is het project van grote waarde gebleken voor de werkzoekenden die aan het project hebben deelgenomen.
In 2016 is er hard gewerkt om JobGroups onder de aandacht te brengen bij o.a. kerken, diaconieën, werkzoekenden en diverse media. Uiteindelijk zijn er in 2016 op 5 nieuwe locaties in het land JobGroups van start gegaan. De 5 nieuwe locaties zijn:

1. Amsterdam (I.s.m. Gods Embassy Amsterdam)
2. Enschede (I.s.m. de Evangelische Gemeente Enschede)
3. Heteren (I.s.m. de Vloedschuurgemeente (PKN))
4. Arnhem (I.s.m. Oase gemeente)
5. Zeeland/Middelburg (I.s.m. Evangelie gemeente De Wijngaard)

In bovengenoemde plaatsen werden JobGroups georganiseerd, waarbij er in Amsterdam en Enschede al twee JobGroups hebben plaatsgevonden
Aan de hand van de ervaringen en evaluaties kunnen we de volgende conclusies trekken als het gaat om het uitrol project JobGroups:

JobGroup is nog steeds een zeer effectief middel om naaste te zijn voor werkzoekenden:
– Het is een flexibel concept dat past bij elke plaatselijke kerk ongeacht de signatuur. We hebben tenminste geen belemmeringen ervaren bij de kerken die het in de uitrol hebben gebruikt.
– Er zijn 5 nieuwe projectlocaties voor JobGroups gerealiseerd.
– In de meeste plaatsen hebben al meerdere JobGroups plaatsgevonden of zijn in voorbereiding.
– Er zijn 60 ipv de beloofde 50 werkzoekenden ondersteund en begeleid.
– JobGroups bracht de deelnemers niet alleen praktische tips, maar ook veel persoonlijke groei en zelfvertrouwen waardoor de deelnemers zijn gegroeid van kwetsbaarheid naar kracht.

Bijzondere resultaten JobGroup Culemborg:
We kijken met dankbaarheid terug op de ontwikkelingen in Culemborg tot nu toe. Daar is ooit met JobGroups begonnen. Ondertussen zijn er al iets meer dan 100 werkzoekenden ondersteund door JobGroups met bijzondere resultaten. Minstens 50% van de mensen heeft werk gevonden en voelt zich bovenal "menswaardiger ". Vanwege deze resultaten is Culemborg ons "paradepaardje". Los van zegen wijten wij dit resultaat aan de ontoombare inzet van de plaatselijke JobGroup leider. Uit dit voorbeeld blijkt de ongeloofelijke kans en potentie van JobGroups en blijkt ook de zwakte: als er lokaal niet zo'n leider is dan valt het nog niet allemaal mee.

1.8 Bijbels omgaan met geld

Het doel van het pilotproject was kerken toerusten om naast mensen te gaan staan met vragen over hoe hun geld op een bijbelse manier te besteden. Concreet wilden we minimaal 10 mensen per gemeente in minimaal 5 gemeenten toerusten over het thema bijbels omgaan met ons geld.
Het uitrol project bestond uit 3 hoofdactiviteiten:

1. Werven van kerkelijke gemeentes om een Jouw Geld Telt training te starten door middel van acquisitie en teasers (inleidende gemeenteavond).
2. Het geven van de training.
3. Het evalueren van de training en de leerpunten daaruit meenemen.

Resultaten:
Gegeven teasers:

1. Amersfoort (Gabriël)
2. Amersfoort (Gabriël)
3. Amersfoort (Baptistengemeente)
4. Amersfoort (Baptistengemeente)
5. Amersfoort (Baptistengemeente)
6. Biddinghuizen (Opwekking)
7. Den Haag (Kerkdienst)
8. Den Haag (Kerkdienst)
9. Urk (Andere Zaken)
10. Urk (Vrouwenochtend)
11. Bunschoten (Mannenochtend)
12. Amersfoort (Interkerkelijk)
13. Leiden (Kerkdienst)
14. Leiderdorp (Kerkdienst)
15. Warmond (Kerkdienst)
16. Katiwjk (Kerkdienst)
17. Leiden (Kerkdienst)
18. Breda (Ichthus studentenvereniging)
19. Breda (Ichthus studentenvereniging)
20. Breda (Ichthus studentenvereniging)

Gegeven training "Train de trainer":

1. Amersfoort 30-mrt (Aantal deelnemers: 6)
2. Amersfoort 23-jun (Aantal deelnemers: 8)
3. Amersfoort 14-sep (Aantal deelnemers: 8)
4. Amersfoort 1-okt (Aantal deelnemers: 13)
5. Amersfoort 10-nov (Aantal deelnemers: 6)

Gegeven cursussen:
1. Urk
2. Rotterdam
3. Den Haag

Bevindingen training deelnemers:
Enthousiast en betrokken, dat stond centraal bij de trainingen. In het begin van de werving van deelnemers ging het niet heel gemakkelijk. Maar het enthousiasme nam geleidelijk aan toe waardoor we na het geven van 4 trainingen (conform de afspraken) 5 trainingen hebben gegeven waarbij de grootste opkomst 13 deelnemers betrof.

De deelnemers hebben de training als heel goed ervaren. Na afloop was men zeer enthousiast en vond men vaak wel dat er ontzettend veel informatie binnen het tijdsbestek werd gegeven. Als gevolg van deze feedback gaan wij voor 2017 een en ander aanpassen.

Aanscherping van de missie van stichting Encour

Gedurende 2016 heeft het bestuur van stichting Encour besloten de missie aan te scherpen naar het toerusten van kerken rondom de thema's geld en werk en daarmee de diaconale concept ontwikkeling op langere termijn achter zich te gaan laten. Hiermee is de missie voor Encour voor de langere termijn aangescherpt.

Aan dit besluit liggen verschillende redenen ten grondslag: de reeds ontwikkelde concepten SchuldHulpMaatje, JobHulpMaatje en JobGroups, waren/zijn rijp om door anderen doorontwikkeld te worden waardoor zij nog beter tot hun recht gaan komen (voor SchuldHulpMaatje is dit al sinds 1 januari 2015 een feit) en de focus op de diaconale concepten ging ten koste van de toerusting van kerken waar het hart van Encour het meest klopt. Encour verlangt ernaar dat mensen niet alleen leren hoe beter hun financiën en werk(loosheid) te hanteren maar dat zij op waarden niveau nieuwe keuzes gaan maken. Door de beleidswijziging kan op termijn alle focus gaan naar toerusting van kerken rondom de thema's geld en werk.

Consequenties van dit besluit zijn onder andere:
- Migratie van JobHulpMaatje en JobGroups naar een zelfstandige stichting JobHulpMaatje Nederland.
- Afbouwen van het personeelsbestand naar een betaalde medewerker.
- Ontwikkeling aangescherpt beleid voor 2017 en ontwikkelen van een nieuwe fondswervingsstrategie nu Encour volledig afhankelijk gaat worden van giften.

In 2017 zal verder gewerkt worden aan de overdracht en afbouw van het oude beleid en strategie en aan de vormgeving van de nieuwe strategie.

Sturing van de organisatie

De functie van de begroting binnen het bestuur is niet taakstellend/leidend. Het bestuur heeft twee andere sturingsinstrumenten: 1) De visie/missie van de nieuwe Encour organisatie. Alle activiteiten worden steeds getoetst aan de visie/missie en 2) De hoeveelheid van de inkomsten/giften. Er is een verwervings beleid met betrekking tot giften opgesteld. Op basis van het succes van dat uitgevoerde beleid worden meer of minder activiteiten uitgevoerd.

Risicobeheer

De inkomsten zijn steeds eenmalig. Omdat op liquiditeit wordt gestuurd worden er geen onnodige risico´s genomen en langdurige verplichtingen aangegaan. Wel wordt gewerkt aan het verder opbouwen van een duurzame inkomstenstroom zodat daarmee nog beter fluctuaties kunnen worden opgevangen.

Vrij besteedbare vermogen

Al het vermogen is vrij besteedbaar, wordt niet vastgelegd en wordt maximaal gebruikt voor het realiseren van de doelstelling van de stichting.

Beleggingsbeleid

Eventueel extra geld, wat niet direct hoeft te worden ingezet om de lopende kosten te betalen, wordt niet belegd maar op een aparte spaarrekening gezet waarvan het geld direct opneembaar is.

Bestuur en directie

Het bestuur van Stichting JobHulpMaatje Nederland bestaat uit:

- Peter Briscoe, voorzitter
- Martin Suithoff
- Pieter van der Kwaak RA, penningmeester.

De directie werd opnieuw gevoerd door Bert den Hertog.

Zwolle, juli 2017

P.J. Briscoe

LANSIGT
ACCOUNTANTS EN
BELASTINGADVISEURS

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016
Staat van baten en lasten 2016
Grondslagen jaarrekening
Toelichting op de balans per 31 december 2016
Toelichting op de staat van baten en lasten 2016

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		-	850
		-	850
Vlottende activa			
Voorraden	(2)	3.975	2.114
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		22.909	93.606
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.730	877
Overige vorderingen en overlopende activa		22.672	67.712
		48.311	162.195
Liquide middelen	(4)		
ABN AMRO Bank		24.679	53.407
Paypall		3.154	5.180
Kas		-	414
		27.833	59.001
TOTAAL ACTIVA		80.119	224.160

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
PASSIVA			
Reserves	(5)		
Algemene reserve		-	101.486
Bestemmingsfonds Encour		31.876	-
		31.876	101.486
Kortlopende schulden	(6)		
Crediteuren		13.540	34.553
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.604	10.805
Overige schulden en overlopende passiva		29.099	77.316
		48.243	122.674
TOTAAL PASSIVA		80.119	224.160

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

		2016	2015
		€	€
Baten	(7)	181.003	551.206
Kosten projecten	(8)	22.624	290.662
Som der baten		158.379	260.544
Lasten			
Lonen en salarissen	(9)	105.638	142.626
Sociale lasten	(10)	10.917	16.540
Pensioenlasten	(11)	5.725	2.104
Overige personeelskosten	(12)	62.354	71.407
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	850	150
Huisvestingskosten	(14)	4.761	9.336
Kantoorkosten	(15)	10.679	18.567
Verkoopkosten	(16)	14.140	15.419
Algemene kosten	(17)	13.428	5.664
		228.492	281.813
Bedrijfsresultaat		-70.113	-21.269
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(18)	102	614
Rentelasten en soortgelijke kosten	(19)	401	-567
Financiële baten en lasten		503	47
Saldo van baten en lasten		-69.610	-21.222

4 RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt toegevoegd of onttrokken:

Algemene reserve	-69.610	-21.222
Bestemmingsfonds Encour	31.876	-
Totaal resultaatbestemming	-37.734	-21.222

5 GRONDSLAGEN JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting JobHulpMaatje Nederland, statutair gevestigd te Zwolle, bestaan voornamelijk uit Kerken en organisaties te ondersteunen in hun streven om een bijdrage te leveren aan het oplossen van maatschappelijke problemen gerelateerd aan financiën, opleiding en werk.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. 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.

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 die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Baten zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra 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 begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	1.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-150
	850
Mutaties	
Desinvesteringen	-1.000
Afschrijving desinvesteringen	350
Afschrijvingen	-200
	-850
Boekwaarde per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2016	-

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2. Voorraden		
Boeken	3.975	2.114

3. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	22.909	93.606

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	2.730	877
Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet	6.000	-
Overige vorderingen	102	1.394
Trainingen SHM	2.500	2.400
Omzet JHM	-	6.248
Subsidie SZW	-	57.095
	8.602	67.137
Overlopende activa		
Verzekeringen	575	575
Vooruitbetaalde kosten	13.495	-
	14.070	575

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., 45.61.66.645	24.679	32.912
ABN AMRO Bank N.V., 46.74.94.169	-	20.495
Paypal USD	3.154	5.180
Kas	-	414
	27.833	59.001

Per balansdatum is er geen kredietfaciliteit.

PASSIVA

5. Reserves

	2016	2015
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	101.486	122.708
Mutatie	-69.610	-21.222
Overdracht bestemmingsfonds project SchuldHulpMaatje	-31.876	-
Stand per 31 december	-	101.486
Bestemmingsfonds Encour		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	31.876	-
Stand per 31 december	31.876	-

6. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	13.540	34.553
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.745	6.328
Loonheffing	3.859	4.477
	5.604	10.805

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige schulden		
Accountantskosten	2.106	5.565
Overige schulden	508	210
Kosten project JHM	-	54.216
	2.614	59.991
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bedragen	16.485	17.325
Vooruitontvangen bedragen	10.000	-
	26.485	17.325

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2017 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 4.761 per jaar).

7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016	2015
	€	€
7. Baten		
Baten Encour activiteiten	173.503	253.714
Baten project "JobHulpMaatje"	-	280.958
Baten project "Job Groups"	7.500	10.115
Baten project "Work as Worship"	-	6.419
	181.003	551.206
Overige giften	17.002	18.992
Licenties	639	46.980
Trainingen	114.735	121.074
Doorbelaste omzet	1.283	38.111
Overige baten	39.844	28.557
	173.503	253.714
Baten project JobHulpMaatje	-	280.958
Baten project Job Groups	7.500	10.115
Baten project Work as Worship	-	6.419
	181.003	551.206

Vanaf 2015 is het project SchuldHulpMaatje verzelfstandigd in de vorm van een vereniging.

8. Kosten projecten		
Kosten Encour activiteiten	15.288	19.783
Kosten project JobHulpMaatje	-	210.265
Kosten project Job Groups	7.336	19.471
Kosten project SHM trainingen	-	37.951
Kosten project Work as Worship	-	3.192
	22.624	290.662

Vanaf 2015 is het project SchuldHulpMaatje verzelfstandigd in de vorm van een vereniging.

De kosten worden toegerekend op basis van de werkelijke kosten voor een project.

	2016	2015
	€	€

9. Lonen en salarissen

Brutolonen	97.917	134.923
Vakantiegeld	7.721	7.703
	105.638	142.626

10. Sociale lasten

Sociale premies	10.917	17.062
Inhouding sociale premies	-	-522
	10.917	16.540

11. Pensioenlasten

Pensioenlasten	5.725	2.104

Stichting JobHulpMaatje Nederland heeft een pensioenregeling afgesloten bij BrandNewDay. De opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van premiebetalingen. De pensioenregeling betreft een beschikbare premieregeling.

12. Overige personeelskosten

Ingehuurd personeel	58.342	67.556
Kosten arbodienst	433	458
Studiekostenvergoeding	395	225
Telefoonvergoeding	717	847
Reiskostenvergoeding	1.892	2.046
Overige personeelskosten	575	275
	62.354	71.407

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2015: 3).

Afschrijvingen

13. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	200	150
Boekresultaat	650	-
	850	150

	2016	2015
	€	€
14. Huisvestingskosten		
Huur	4.761	8.336
Energie	-	1.000
	4.761	9.336
15. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	472	940
Drukwerk	2.576	4.825
Automatiseringskosten	2.973	1.918
Telefoonkosten	995	1.188
Portokosten	398	687
Accountants- en administratiekosten	3.076	7.594
Advieskosten	189	1.415
	10.679	18.567
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	960	1.543
Representatiekosten	230	537
Conferenties	10	441
Reis- en verblijfkosten	11.710	11.015
Vergaderkosten	1.230	1.883
	14.140	15.419
17. Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	2.073	438
Verzekeringen	10.709	4.794
Bank- en girokosten	545	632
Overige algemene kosten	101	-200
	13.428	5.664

Financiële baten en lasten

	2016	2015
	€	€
18. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	102	614
19. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Koersverschillen	-401	567

8 ONDERTEKENING JAARREKENING

De jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen een balans met een balanstotaal van € 80.119 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van baten en lasten van negatief € 69.610, is door het bestuur ondertekend.

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Zwolle, 18 augustus 2017

P.J. Briscoe