

HoverAid Nederland

**Van der Duijnlaan 17
2761 VR ZEVENHUIZEN**

Jaarrekening 2016

HoverAid Nederland

**Van der Duijnlaan 17
2761 VR ZEVENHUIZEN**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Bestuursverslag	
1.1 Bestuursverslag bestuur	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	7
2.3 Staat van baten en lasten 2016	8
2.4 Toelichting op de jaarrekening	10
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	15
3. Bijlagen	
3.1 Toelichting lastenverdeling	18

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Bestuursverslag bestuur

Algemeen

Het bestuur van HoverAid Nederland heeft in 2016 de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Het bestuur van HoverAid Nederland heeft in 2016 in totaal 5 keer vergaderd over communicatie en fondsenwerving, samenwerking met supporters van het werk van HoverAid, financiële en fiscale zaken, ondersteuning aan het programma in Madagascar en afstemming met HoverAid UK en HoverAid Madagascar en met andere betrokken partijen;
- In 2016 heeft het bestuur afscheid genomen van Margreet Smit (bestuurssecretaris HA NL), waarmee het bestuur eind december uit 2 personen bestond en er 3 vacatures zijn;
- Vanuit HoverAid NL wordt deelgenomen aan de samenwerking binnen HoverAid International. In 2016 heeft in dit verband geen face to face overleg plaatsgevonden, maar wel frequente overleggen per skype met vertegenwoordigers uit Groot Brittannië, Nederland en Madagascar;
- HoverAid Nederland heeft haar achterban op de hoogte gehouden van diverse ontwikkelingen via facebook, website en het versturen van een HoverAid nieuwsbrief.

Zevenhuizen, 27 juni 2017

Het bestuur:

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen	[1]			
Overlopende activa		<u>27</u>	<u>95</u>	
		27		95
Liquide middelen	[2]	24.015		21.490
Totaal activazijde		<u><u>24.042</u></u>		<u><u>21.585</u></u>

Zevenhuizen, 27 juni 2017
HoverAid Nederland

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Reserves				
[3] Continuïteitsreserve	5.000		5.000	
Overige reserves	3.545		1.029	
		8.545		6.029
Bestemmingsfondsen				
[4] Projectfondsen	14.486		8.800	
		14.486		8.800
Kortlopende schulden				
[5] Overige schulden	1.000		6.745	
Overlopende passiva	11		11	
		1.011		6.756
Totaal passivazijde		<u>24.042</u>		<u>21.585</u>

Zevenhuizen, 27 juni 2017
HoverAid Nederland

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[6]	55.444		71.439	
Bruto bedrijfsresultaat			55.444		71.439
Projectkosten	[7]	46.152		102.520	
Organisatiekosten	[8]	-		90	
Algemene kosten	[9]	967		915	
Som der bedrijfskosten			47.119		103.525
Bedrijfsresultaat			8.325		-32.086
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[10]	27		95	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[11]	-170		-356	
Som der financiële baten en lasten			-143		-261
Resultaat			8.182		-32.347

Zevenhuizen, 27 juni 2017

HoverAid Nederland

2.3 Staat van baten en lasten 2016

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	55.444		71.439
- Baten uit gezamenlijke acties	-		-
- Baten uit acties van derden	-		-
- Subsidies van overheden	-		-
- Rentebaten en baten uit beleggingen	27		95
- Overige baten	-		-
Som der baten	55.471	-	71.534
Lasten:			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>			
- Reaching the unreachable	14.679		79.197
- Capacity Building	30.473		21.007
- Bewustwording & voorlichting	-		-
	45.152	-	100.204
<i>Werving baten</i>			
- Kosten eigen fondsenwerving	1.000		90
- Kosten gezamenlijke acties	-		-
- Kosten acties derden	-		-
- Kosten verkrijging subsidies overheden	-		-
- Kosten van beleggingen	-		-
	1.000	-	90
<i>Beheer en administratie</i>			
- Kosten beheer en administratie	1.137		3.587
	1.137	-	3.587
Som der lasten	47.289	-	103.881
Saldo van baten en lasten	8.182	-	-32.347

2.3 Staat van baten en lasten 2016

	<u>€</u>
Bestemming saldo 2016	
<i>Toevoeging/ontrekking aan:</i>	
- continuïteitsreserve	-
- bestemmingsreserves	-
- herwaarderingsreserve	-
- overige reserves	2.516
- bestemmingsfondsen	5.666
	<u>8.182</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor Fondsenwervende instellingen is deze nader uitgewerkt door de Raad voor de jaarverslaggeving in Richtlijn 650.

Doelstelling

De doelstelling van Hoveraid Nederland, statutair gevestigd Zevenhuizen, is volgens artikel 2 van de statuten van de stichting:

Het verlichten van armoede en ziekte in elk deel van de wereld, onder meer:

- door het bestemmen, ontwikkelen, vervarrigen, onderhouden en exploiteren van hovercrafts en andere vervoermiddelen en onderdelen en componenten voor hetzelfde en door het verstrekken van dergelijke hovercrafts, voertuigen, onderdelen en componenten aan andere personen, als gift, verkoop of anderszins;
- op elke andere wijze hulp bieden bij projecten in ontwikkelingslanden of rampgebieden, zulks ter beoordeling aan het bestuur van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva 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.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves en fondsen

Reserves

- De continuïteitsreserve wordt gevormd ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat HoverAid Nederland ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.
- Het resultaat van ieder boekjaar wordt -ná toevoegingen/onttrekkingen aan bestemmingsfondsen, en eventuele toevoeging/onttrekking aan de continuïteitsreserve- ten bate cq. ten laste van de overige reserve gebracht.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Bestemmingsfondsen

- HoverAid Nederland is onderdeel van de HoverAid (international) family. Vanuit Nederland worden er fondsen/stichtingen gevraagd en bereid gevonden om financieel bij te dragen, zodat lokale projecten in Madagaskar uitgevoerd kunnen worden. Daarnaast komt er financiering uit Engeland en Madagaskar zelf. De gelden die in Nederland worden toegezegd, zijn vaak gekoppeld aan een concreet projectvoorstel. Boekhoudkundig worden ze ook 'geormerkt' naar de doelstelling van het project. De hoogte van de bestemmingsfondsen die hierdoor ontstaan, zijn gebaseerd op voorstellen en plannen in Madagaskar. Het geld wordt op afroep naar Madagaskar overgemaakt. De projectadministratie vindt in Madagaskar plaats en is terug te vinden in de jaarrekening van HoverAid Madagaskar. Wanneer er een positief saldo is op 31-12 in een bepaald bestemmingsfonds, dan is het project nog lopende en zijn nog niet alle kosten in Madagaskar gemaakt en naar Nederland gedeclareerd. Deze gelden zijn geen 'bezit', maar nog uit te geven bedragen.

- Binnen HoverAid Madagaskar is één Nederlander actief binnen het project "Ontwikkelingswerk Madagaskar". Naast de verschillende humanitaire projecten heeft dit project Capacity Building van nationale staf en de nationale organisatie Elodrano ten doel. Voor deze functie is men in dienstbetrekking bij HoverAid in Madagaskar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [1]

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende activa		
Te vorderen rente	27	95
	<u>27</u>	<u>95</u>
Liquide middelen [2]		
NL67 RABO 0371 3311 45	2.515	11.490
NL55 RABO 3153 6232 95	21.500	10.000
	<u>24.015</u>	<u>21.490</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN [3]

	2016	2015
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Overige reserve		
Stand per 1 januari	1.029	12.703
Resultaat boekjaar	2.516	-11.674
	<u>3.545</u>	<u>1.029</u>

BESTEMMINGSFONDSEN [4]

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Projectfondsen		
Bestemmingsfonds MMS	2.000	5.000
Bestemmingsfonds Li-MMS	300	1.250
Bestemmingsfonds ontwikkelingswerk Madagaskar	12.186	2.550
	<u>14.486</u>	<u>8.800</u>
	2016	2015
	€	€
<i>Bestemmingsfonds MMS</i>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Inkomsten project MMS	7.450	19.796
Uitgaven project MMS	-10.450	-14.796
Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>5.000</u>
<i>Bestemmingsfonds Li-MMS</i>		
Stand per 1 januari	1.250	415
Inkomsten project Li-MMS	1.050	3.978
Uitgaven project Li-MMS	-2.000	-3.143
Stand per 31 december	<u>300</u>	<u>1.250</u>

2.5 Toelichting op de balans

	2016	2015
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Beroroha</i>		
Stand per 1 januari	-	28.558
Inkomsten project Beroroha	-	10.217
Uitgaven project Beroroha	-	-38.775
Stand per 31 december	-	-
<i>Bestemmingsfonds ontwikkelingswerk Madagaskar</i>		
Stand per 1 januari	2.550	-
Inkomsten ontwikkelingswerk Madagaskar	40.089	23.557
Uitgaven ontwikkelingswerk Madagaskar	-30.453	-21.007
Stand per 31 december	12.186	2.550
<i>Bestemmingsfonds waterpompen</i>		
Stand per 1 januari	-	500
Uitgaven project BSF	-	-500
Stand per 31 december	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN [5]		
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige schulden		
Rekening courant Fam. Van Buuren	-	5.745
Accountantskosten	1.000	1.000
	1.000	6.745
<i>Rekening courant Fam. Van Buuren</i>		
Stand per 1 januari	5.745	1.391
Maandelijks giften Fam. Van Buuren	-	8.550
Eenmalige giften Fam. Van Buuren	-	5.632
Uitgaven/Afdracht aan Fam. Van Buuren	-5.745	-9.828
Stand per 31 december	-	5.745
Overlopende passiva		
Bankkosten	11	11

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet [6]		
Algemene donaties	6.855	13.912
MMS	7.450	19.796
Li-MMS	1.050	3.978
Beroroha	-	10.217
Ontwikkelingswerk Madagaskar	40.089	23.536
	<u>55.444</u>	<u>71.439</u>
Projectkosten [7]		
Organisatie HA-Madagascar	618	17.461
Ongeoormerkt	-	4.009
Travelling expenses	2.611	2.829
Project MMS	10.450	14.796
Project Li-MMS	2.000	3.143
Project Beroroha	-	38.775
Ontwikkelingswerk Madagaskar	30.473	21.007
Project Waterpompen	-	500
	<u>46.152</u>	<u>102.520</u>
Organisatiekosten [8]		
Fondsenwerving door derden	-	90
	<u>-</u>	<u>90</u>
Algemene kosten [9]		
Accountantskosten	605	582
Contributies/abbonementen	362	333
	<u>967</u>	<u>915</u>
<i>Organisatiekosten en algemene kosten</i>		
<i>< > totale baten van fondsenwerving</i>	1,7%	1,4%

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015	
	€	€	
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [10]			
Rentebaten bankrekeningen	27	95	
Rentelasten en soortgelijke kosten [11]			
Bankkosten en provisie	170	356	
	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving			
Giften algemeen	6.855		13.912
Giften projecten	48.589		57.527
Collecten	-		-
Sponsoring	-		-
Nalatenschappen	-		-
Overige baten uit eigen fondsenwerving	-		-
	55.444	-	71.439
Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rentebate banktegoeden	27		95
	27	-	95

3. BIJLAGEN

3.1 Toelichting lastenverdeling

Bestemming	Doelstelling			
	Reaching the unreachable	Capacity Building	Bewustwording & voorlichting	Eigen fondsen- werving
Subsidies en bijdragen	-	-	-	-
Afdrachten	12.450	18.000	-	-
Aankopen en verwervingen	2.229	12.473	-	1.000
Uitbesteed werk	-	-	-	-
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Kantoor- en algemene kosten	-	-	-	-
Afschrijving en rente	-	-	-	-
Totaal	14.679	30.473	-	1.000

Werving baten				Beheer en administra- tie	Totaal 2016	Begroot 2016
Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies	Beleggingen			
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	30.450	
-	-	-	-	-	15.702	
-	-	-	-	605	605	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	362	362	
-	-	-	-	170	170	
-	-	-	-	1.137	47.289	-