



STICHTING
HULPFONDS
HEUMEN

Verslag 2017

Inleiding

De Stichting Hulpfonds Heumen verleent eenmalige materiële hulp aan inwoners van de gemeente Heumen die in acute problemen zijn gekomen en daarvoor niet op reguliere voorzieningen terug kunnen vallen.

De stichting wordt gefinancierd uit subsidies van de gemeente Heumen en bijdragen van diverse organisaties. De bestuursleden en medewerkers van het Hulpfonds zijn vrijwilligers, die zich inzetten om de doelstelling van de Stichting te realiseren.

De stichting is opgericht op 17 oktober 2016.

Het huidige bestuur wordt gevormd door:

- Luuk de Blois, voorzitter
- Herman Neijenhuis, penningmeester
- Ab de Groot, secretaris
- Paul Akkermans, lid
- Wim Buyzert, lid

De binnenkomende aanvragen worden behandeld door aan de stichting verbonden vrijwillige veldwerkers, die het bestuur omtrent de afwikkeling adviseren.

De huidige veldwerkers zijn:

- Janneke Huits
- Joep Bijlmer
- Paul Akkermans (reserve veldwerker)

Het jaarverslag bestaat uit 3 onderdelen:

1. Sociaal Verslag 2017
2. Financieel Verslag 2017
3. Goedkeurende verklaring

1. Sociaal Verslag 2017

Na oprichting van de Stichting Hulpfonds Heumen medio oktober 2016 is 2017 het eerste volle jaar dat het Hulpfonds werkzaam is geweest.

Het bestuur heeft 6 maal vergaderd. De vergaderingen worden mede bijgewoond door de veldwerkers en ad hoc op uitnodiging van het bestuur door adviseurs (veelal ambtenaren van de gemeente).

Twee bestuursleden, die mede bij de oprichting van de Stichting betrokken waren, zijn wegens drukke andere werkzaamheden teruggetreden en twee nieuwe leden zijn tot het bestuur toegetreden.

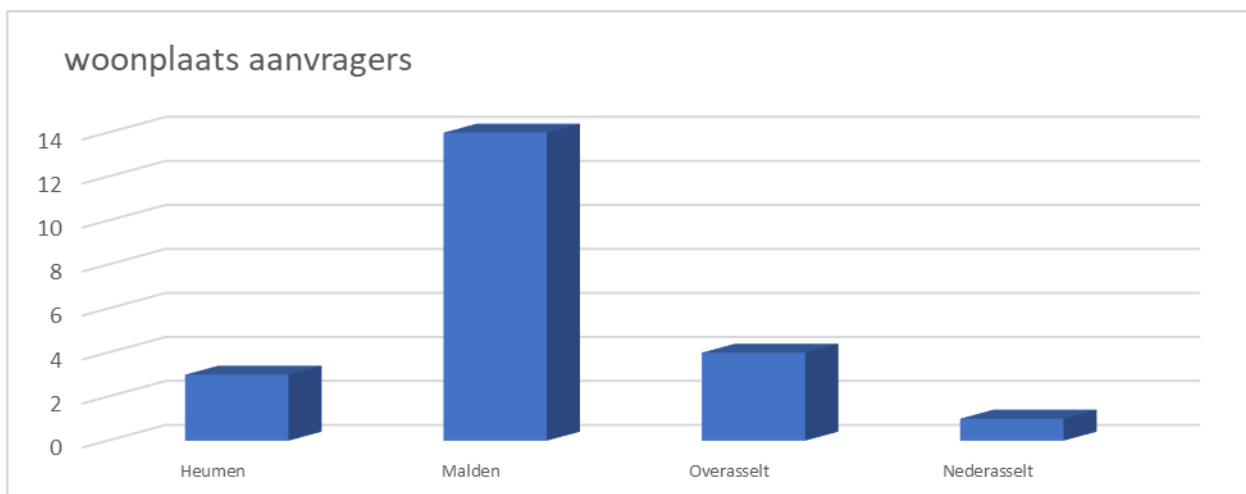
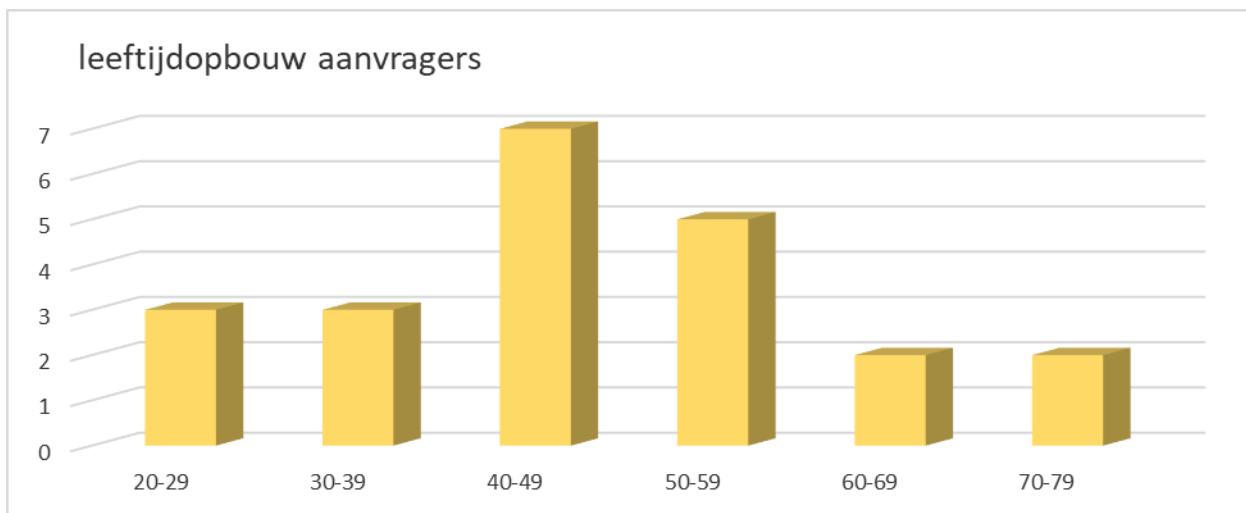
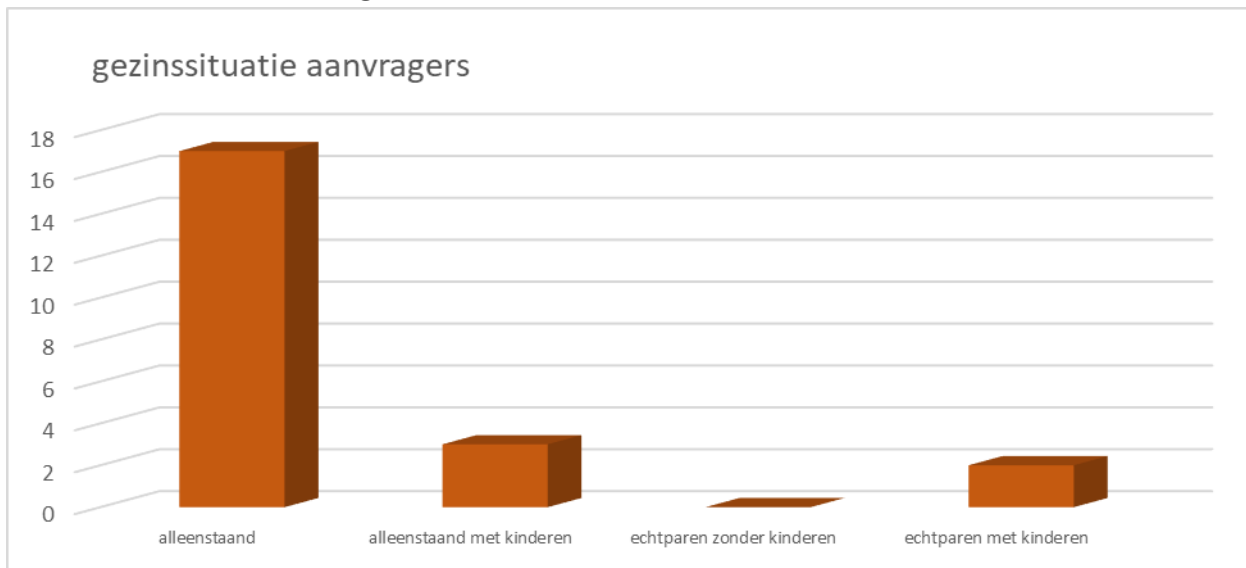
In het verslagjaar is nog een aantal administratieve regelingen vastgesteld met het oog op een soepele en transparante werkwijze van de Stichting. Te noemen zijn het Huishoudelijk Reglement, het Vrijwilligersbeleid en het Beleidsplan 2017-2021. Ook is gewerkt aan communicatie en naamsbekendheid. Er is een folder ontwikkeld en verspreid, via lokale media is het doel en de werkwijze van de Stichting onder de aandacht gebracht en met de diverse instanties op het terrein van de lokale armoedebestrijding zijn contacten gelegd.

Ten aanzien van de kernactiviteit, het behandelen en afwikkelen van aanvragen om hulp, is een mandaatsysteem vastgesteld, waarbij de penningmeesten binnen vastgelegde kaders, na advies van de veldwerkers, tot verstrekking van hulp kan besluiten. In de reguliere bestuursvergaderingen zijn de afgewikkelde aanvragen anoniem geëvalueerd. Driemaal viel de afwikkeling buiten de mandaatbevoegdheid van de penningmeester en is het dagelijks bestuur in overleg getreden om tot een besluit te komen.

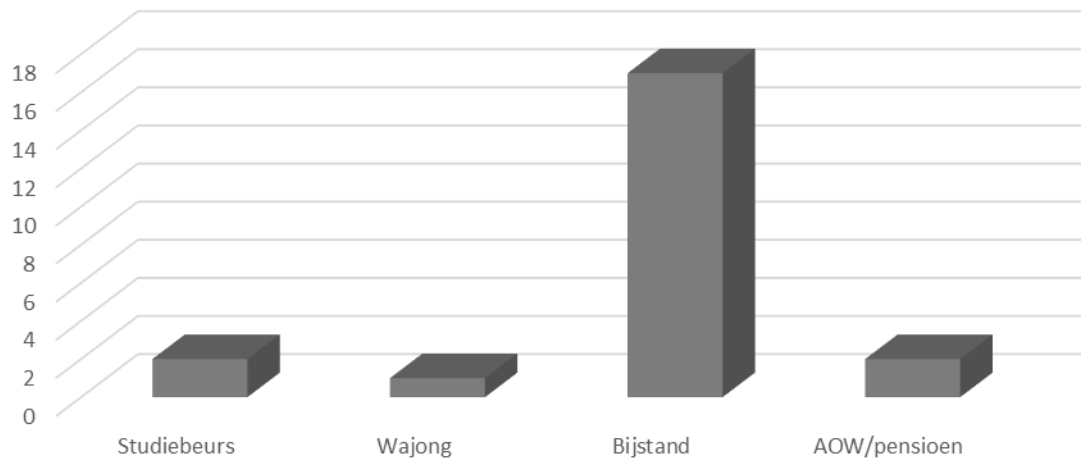
In totaal zijn het afgelopen jaar 26 aanvragen binnen gekomen waarvan er 22 zijn gehonoreerd. Eén aanvraag is afgewezen, één is doorverwezen naar de gemeentelijke sociale dienst en twee aanvragen zijn ingetrokken. Waar mogelijk is de hulp in materiële vorm verstrekt (b.v. een fiets ten behoeve van woon-werkverkeer) of zijn kosten rechtstreeks betaald aan schuldeisers of leveranciers.

Van de toegekende aanvragen worden in onderstaand grafieken de kenmerken weergegeven.

Kenmerken aanvragers:

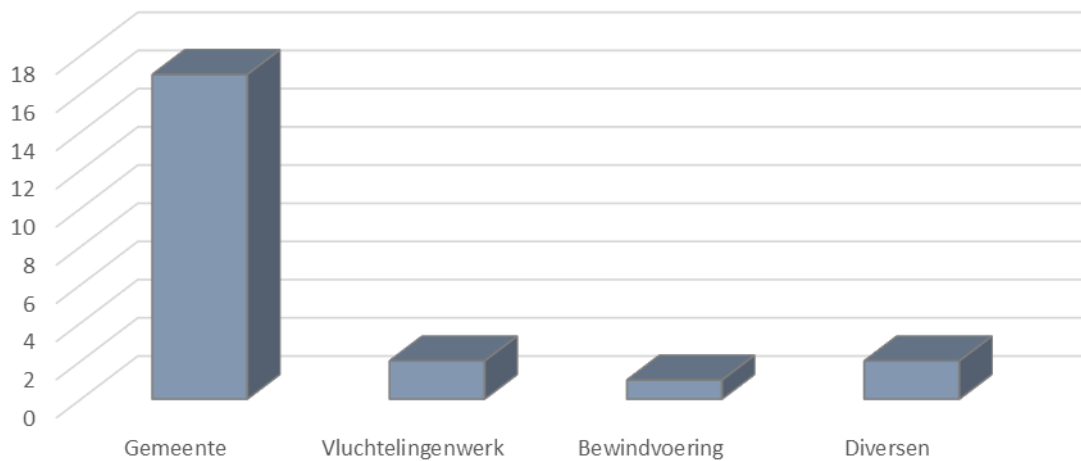


Inkomstenbron aanvragers

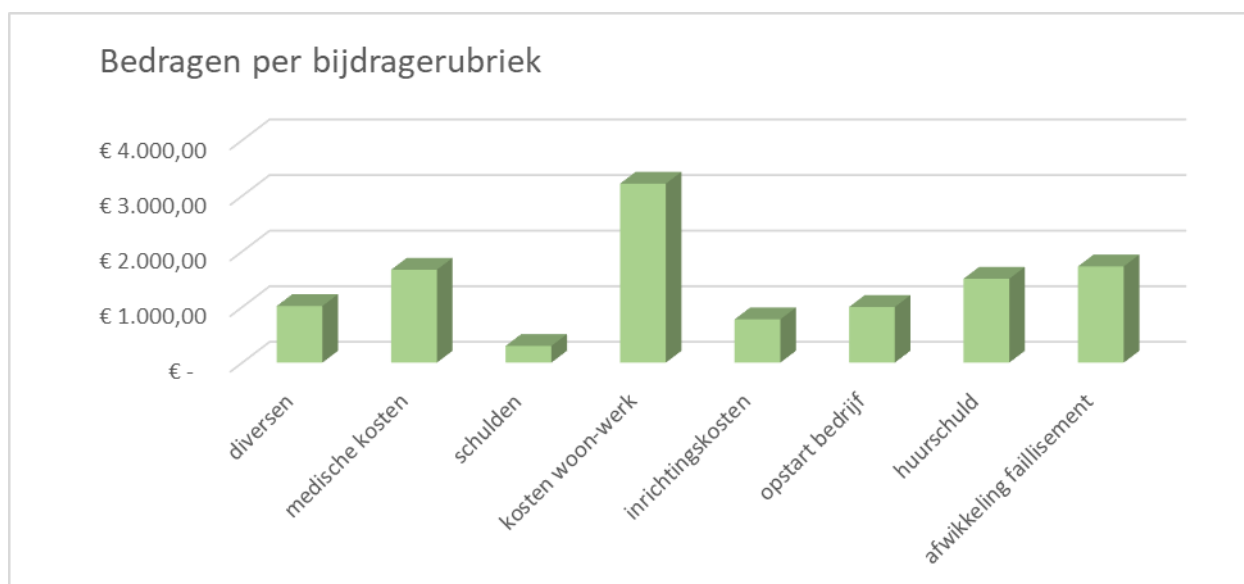
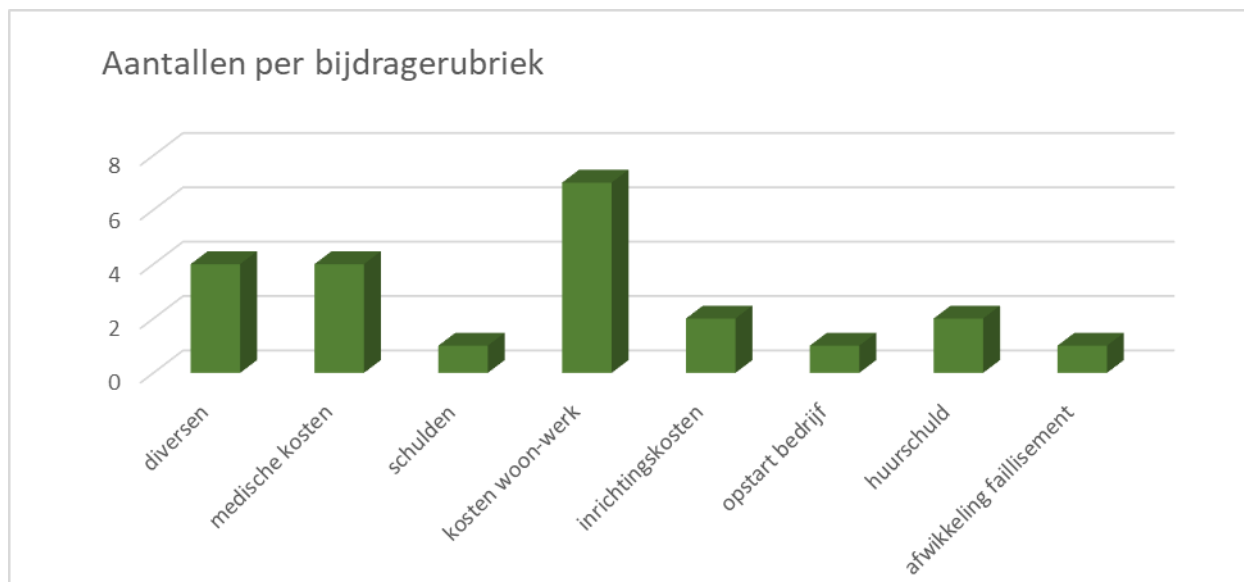


Nagenoeg alle aanvragen komen binnen via doorverwijzende instanties. Deze instanties hebben dan zelf geen reguliere mogelijkheden (meer) om materiele hulp te verlenen en melden de cliënt aan bij het hulpfonds. Hieronder wordt een overzicht van deze doorverwijzende instanties gegeven:

Doorverwijzers



Het totaal van de 22 toegekende aanvragen bedraagt € 11.223,10.
Per bijdragerubriek gaat het om de volgende verdelingen:



2. Financieel Verslag 2017

Exploitatierekening 2017

Nummer	Omschrijving	Begroting 2017	Realisatie 2017	Verschil t.o.v de begroting
BATEN				
8100	Subsidie 2017	€ 18.700	€ 18.700	€ -
8101	Donaties	€ -	€ 2.700	€ -2.700
	Totaal baten	€ 18.700	€ 21.400	€ -2.700
LASTEN				
Ondersteuning				
4900	Personen	€ 16.500	€ 10.723	€ 5.777
4910	Voorziening leningen	€ 5.000	€ 500	€ 4.500
		€ 21.500	€ 11.223	€ 10.277
Algemene kosten				
4000	Kanroorbenodigheden	€ 500	€ -	€ 500
4100	Reiskostenvergoeding	€ -	€ 25	€ -25
4360	Accountantskosten	€ 600	€ 87	€ 513
4390	Bestuurskosten	€ 500	€ 133	€ 367
4900	Telefoonkosten	€ -	€ 325	€ -325
4910	Contributies & abonnementen	€ -	€ 283	€ -283
4950	Informatiekosten	€ 600	€ 224	€ 376
4980	Bankkosten	€ 100	€ 141	€ -41
4990	Overige kosten	€ 300	€ -	€ 300
		€ 2.600	€ 1.218	€ 1.382
	Totaal lasten	€ 24.100	€ 12.441	€ 11.659
	Resultaat 2017	€ -5.400	€ 8.959	€ -14.359

Balans per 31 december 2017 en 31 december 2016

Bezittingen	2017	2016
Liquide middelen	€ 10.714	€ 2.751
Totaal	<u>€ 10.714</u>	<u>€ 2.751</u>

Schulden	2017	2016
Eigen vermogen		
Voorziening hulpfonds	<u>€ 10.678</u>	<u>€ 1.719</u>
	€ 10.678	€ 1.719
Kortlopende schulden		
Nog te betalen	<u>€ 36</u>	<u>€ 1.032</u>
	€ 36	€ 1.032
Totaal	<u>€ 10.714</u>	<u>€ 2.751</u>

Toelichting op de balans per 31-12-2017

Liquide middelen

RABO-bank € 10.714

Eigen vermogen

Stand voorziening hulpfonds 01-01- € 1.719

Resultaat over 2017 € 8.959

Stand voorziening hulpfonds 31-12- € 10.678

Kortlopende schulden

Kosten rabobank december € 11

Vodafone december € 25

€ 36

2. Goedkeurende Verklaring



Adres: Sluisweg 16
6581 KA Malden
Telefoon: 024 - 358 19 70
Fax: 024 - 663 43 15
E-mail: info@akderks.nl
Internet: www.akderks.nl
ABNAMRO: 42.37.91.842
IBAN: NL20 ABNA 0423 7918 42
KvK-nummer: 9169758
BTW-nummer: 1653.047.89.B.01
Becon-nummer: 513581

Aan: Stichting Hulpfonds Heumen
p/a Postbus 14
6580 AA MALDEN

Datum	Referentie	Telefoonnummer	Behandeld door
15 februari 2018	2018-112-KD	024-3581970	J.M.G. Derks

Betreft : Beoordeling administratie t/m 2017 op basis van onze offerte d.d. 07-02-2018.

Geacht bestuur,

Naar aanleiding van onze opdracht van 7 februari j.l. doen wij hierbij onze reactie toekomen.

Aard en reikwijdte van de door ons verrichte werkzaamheden.

Zoals ook in onze offerte hebben vermeld bestaan onze werkzaamheden uit:

- Het nadenken over wat fout kan gaan bij de financiële geldstromen;
- Inlichtingen vragen aan de mensen binnen de organisatie en
- Een cijferanalyse

Hierbij opgemerkt dat wij géén accountantskantoor zijn en ook géén accountantsverklaring kunnen/mogen afgeven. Daarom beperken wij ons tot de algemene richtlijnen die door de NOAB worden gehanteerd alsmede hoe de overheid er in het algemeen mee omgaat (lees kader financieel beheer rijkssubsidies).

Het nadenken over wat fout kan gaan bij de financiële geldstromen

Administratieve organisatie;

- De administratie ziet er op het eerste oog zeer degelijk uit. Er wordt met een financieel pakket gewerkt om de diverse, financiële, mutaties te verwerken. Daarbij wordt getracht om, in het kader van privacy, zeer zorgvuldig te werken. Ook valt op dat veel documenten, als onderbouwing worden gearhiveerd. Als dieper op de materie wordt ingezoomd valt op dat, ons inziens vanwege de beperking van het financieel pakket, niet optimale overzichten verstrekt kunnen worden die snelle inzage geven in de financiële stromen. Nu zijn in belangrijke mate de bankafschriften gebruikt voor de beoordeling. Ook kunnen de bescheiden optimaler worden geordend. Zo zit een mail t.b.v. donaties tussen declaraties en facturen.

Inkomsten

- De inkomsten zijn helder en worden verantwoord door onderliggende bescheiden en zijn daarmee volledig transparant/traceerbaar.



Administratiekantoor Derks is aangesloten bij de Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen.

Uitgaven

- Van niet alle uitgaven zijn de onderliggende facturen bijgevoegd (zoals Vodafone d.d. 09-03 en 10-4 groot € 44,97).
- Van de uitgaven in het kader van de aanvragen zijn, via de rekeningcourant, niet altijd direct herleidbaar. Dit omdat soms direct aan leverancier, soms aan aanvrager en soms in termijnbetaling. De herleidbaarheid zou verbeterd kunnen worden door bij deze overboekingen een bepaald (aanvraag)nummer te vermelden.
- Door bestuursleden worden, ons inziens, rechtmatige declaraties in rekening gebracht alleen door een wat onduidelijke administratieve archivering is het verband niet altijd duidelijk. Ook hiervoor zou de herleidbaarheid verbeterd worden als op de declaratieformulieren met een bepaald nummer wordt gewerkt wat bij de betaling op de bankrekening terugkomt.

Inlichtingen vragen aan de mensen binnen de organisatie

Er zijn een tweetal, persoonlijke, contacten geweest met dhr. Neijenhuis, penningmeester van de stichting. Hieruit blijkt duidelijk dat het bestuur conform de statuten werkt/wil werken en volledig transparant wil zijn. Daarom ook een opdracht aan ons kantoor om de administratie te laten toetsen.

Cijferanalyse

- Vermoedelijk vanwege de beperkingen van het softwarepakket zijn alleen maar totaalbedragen per kostensoort zichtbaar. Daarom zijn, steekproefsgewijs een aantal totaalposten getoetst met de bankafschriften. Hieruit bleek géén verschil. We zien wel een verschuiving van kosten naar een andere subgroep. De totale uitgaven/inkomsten sluiten in ieder geval met de balans / resultatenrekening.
- De financiële administratie volgens het softwarepakket sluit niet aan met de uiteindelijke balans (via Excel opgemaakt). Hierbij is de "voorziening hulpvragen" niet verwerkt. Wij zijn uitgegaan van de balans opgemaakt in Excel en deze geeft ons inziens een correct beeld van de activa/passiva, lees vermogenspositie van de stichting.
- Op de begroting 2018 staat "voorziening leningen". Deze post is ons niet exact duidelijk. Een nadere specificatie zou wenselijk zijn.

Conclusie:

- De aangeleverde administratie geeft ons géén aanleiding, om te vermoeden, dat de uitgevoerde handelingen door het bestuur niet conform de statuten zijn.
- Wij hebben niet kunnen vaststellen dat onjuiste/onterechte financiële transacties hebben plaatsgevonden. Er is een enkele, niet materiële, transactie, waarvan wij géén onderbouwing hebben ontvangen echter via het bankafschrift wordt ons inziens bevestigd dat het hier wel om een gerechtvaardigde uitgave gaat.
- De archivering, het anonimiseren en duidelijkheid van de administratie kan op onderdelen verbeterd worden.

Advies:

De administratieve map van de stichting kan anders ingericht worden;

- Inkomsten boekjaar
- Uitgaven boekjaar
 - o Kosten
 - o Declaraties bestuur
 - o Bank(afschriften)
- Overige documenten



Administratiekantoor Derks is aangesloten bij de Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen.

- Met een nauwkeuriger / accountants-technische software te werken. Hierbij valt te denken aan Snelstart. De geschatte jaarkosten hiervan zijn ± € 150. Hier tegenover staat een veel transparantere administratie. Daarbij zijn substantieel meer voordelen te halen, waarbij je aanvragen als klant en/of opdracht kan invoeren en vervolgens betalingen e.d. kunt koppelen aan deze klant en/of opdracht zodat per aanvraag per direct nagegaan kan worden wat de status is.
- Declaratieformulieren nummeren en bij uitbetalen van deze declaratie het nummer van deze declaratie vermelden.
- De nummers van de aanvragen bij alle, financiële, transacties vermelden.

Ik ga er vanuit u hiermee van dienst te zijn geweest. Mocht u naar aanleiding van vorenstaande of de verslagen nog vragen hebben, kunt u mij bereiken op bovenstaand telefoonnummer.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Derks



J.M.G. Derks

Geraadpleegde documentatie:

- Oprichtingsakte stichting hulpfonds Heumen
- Uittreksel KvK stichting hulpfonds Heumen
- Website Stichting Hulpfonds Heumen (www.hulpfondsheumen.nl)
- Website gemeente Heumen (www.heumn.nl)
- Website rijksoverheid (<https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2009/04/29/kader-financieel-beheer-rijkssubsidies>)
- Toekenningsbesluit gemeente Heumen n.a.v. aanvraag subsidie 2016 d.d. 19-10-2016
- Toekenningsbesluit gemeente Heumen n.a.v. aanvraag subsidie 2017 d.d. 14-09-2016
- Besluit gemeente Heumen inzake afronding subsidie 2016 d.d. 17-07-2017
- Administratieve map, met USB stick, Stichting Hulpfonds Heumen



Administratiekantoor Derks is aangesloten bij de Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen.