

Stichting Stéphanos

Jaarrapport 2012

INHOUDSOPGAVE

Pagina

A	Balans per 31 december 2012	1
B	Staat van baten en lasten over 2012	2
C	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
D	Toelichting op de balans	4
E	Toelichting op de staat van baten en lasten	7
F	Overige gegevens	17
		19

A Balans per 31 december 2012

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
ACTIVA				
1 Materiële vaste activa		5.355		8.925
2 Vorderingen				
a Debiteuren	0		0	
b Overige vorderingen en overlopende activa	22.578		3.248	
c Lening u/g	<u>0</u>		<u>0</u>	
		22.578		3.248
3 Liquide middelen				
a Spaarrekeningen en deposito's	179.398		122.425	
b Rekeningen-courant	83.526		79.364	
c Kas	<u>0</u>		<u>0</u>	
		262.924		201.789
Balanstotaal		<u>290.858</u>		<u>213.962</u>
PASSIVA				
4 Reserves en fondsen				
a Continuïteitsreserve	200.000		200.000	
b Bestemmingsreserve	0		0	
c Overige reserve	<u>8.364</u>		<u>-21.926</u>	
		208.364		178.074
5 Schulden op korte termijn				
a Crediteuren	4.715		3.394	
b Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.688		3.008	
c Vooruitontvangen bedragen	0		0	
d Overige schulden en overlopende passiva	<u>73.092</u>		<u>29.487</u>	
		82.495		35.888
Balanstotaal		<u>290.859</u>		<u>213.962</u>
		-1		0

B Staat van baten en lasten over 2012

			Werkelijk 2012 €	Begroot 2012 €	Werkelijk 2011 €	
BATEN						
1	Giften donateurs & contributies		600.391	639.000	602.542	
2	Inkomsten adoptie		156.094	165.000	155.944	
3	Inkomsten werkgroepen		88.957	0	103.187	
4	Subsidies		-2.000	0	0	
5	Renteopbrengsten		3.456	1.000	3.248	
7	Overige baten en lasten		35.980	-5.000	-23.101	
Totaal baten			882.878	800.000	841.820	
LASTEN						
		Directe kosten 2012	Uitvoerings- kosten 2012	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
Besteed aan doelstelling						
8	Stéphanos Malawi	626.151	49.137	675.289	686.060	735.894
9	Voorlichting	40.674	24.569	65.243	71.600	66.848
		666.825	73.706	740.531	757.660	802.741
10	Kosten werving baten	21.972	40.948	62.919	46.000	65.924
11	UITVOERINGSKOSTEN		49.137	49.137	25.200	40.561
Totaal lasten		688.797	163.791	852.588	828.860	909.226
Resultaat boekjaar				30.290	-28.860	-67.406
Het resultaat boekjaar is als volgt verdeeld:						
Dotatie/onttrekking aan algemene reserve/continuïteitsreserve				30.290	-28.860	-11.000
Onttrekking aan bestemmingsreserve				0	0	-76.618
				30.290	-28.860	-87.618
<u>Kostenpercentage fondsenwerving:</u>						
Wervingskosten (11)				62.919	46.000	65.924
Giften (1,2 3, 6 en 7)				881.422	799.000	838.572
Kostenpercentage fondsenwerving				7,1%	5,8%	7,9%
<u>Kostenpercentage beheer en adminstratie:</u>						
Kosten beheer en administratie (11)				49.137	25.200	40.561
Totaal bestedingen				852.588	828.860	909.226
Kostenpercentage beheer en adminstratie				5,8%	3,0%	4,5%

C Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Stéphanos heeft over 2011 een wijziging doorgevoerd in de presentatie van de cijfers in de jaarrekening om de jaarrekening verder in lijn te brengen met Richtlijn 650.

Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen zoals die door de Raad voor de Jaarverslaggeving is gepubliceerd (richtlijn 650). In 2012 hebben geen aanpassingen plaatsgevonden op de grondslagen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De waarderingen van de activa en de passiva, opbrengsten en kosten geschieden op basis van historische kostprijzen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op historische aanschafwaarde waarop een afschrijving in mindering wordt gebracht. De afschrijvingstermijnen voor automatisering is 20% waarbij lineair wordt afgeschreven tot een restwaarde van nihil.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Opbrengsten van werkgroepen worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Uitvoeringskosten eigen organisatie

De salariskosten van medewerker in Nederland en de en algemene organisatiekosten worden beschouwd als uitvoeringskosten. De direct toewijsbare kosten zijn toegerekend aan de subdoelstellingen en de indirecte kosten zijn aan de doelstellingen toegerekend op basis van de tijdsbesteding van alle bureaumedewerkers.

D Toelichting op de balans**ACTIVA**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-8.925	-5.355
Boekwaarde	<u>8.925</u>	<u>12.495</u>
<u>Mutaties</u>		
Investeringsen	0	0
Afschrijvingen	-3.570	-3.570
Aanschafwaarde desinvestering	0	0
Cumulatieve afschrijving desinvestering	0	0
	<u>-3.570</u>	<u>-3.570</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-12.495	-8.925
Boekwaarde	<u>5.355</u>	<u>8.925</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20%</u>
De materiële vaste activa betreft automatisering: relatiebeheer / boekhoudpakket		
	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
2 Vorderingen en overlopende activa		
a <u>Debiteuren / Incasso's</u>		
Saldo per 31 december	0	6.189
Af: voorziening voor oninbare vorderingen	0	-6.189
	<u>0</u>	<u>0</u>
b <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	3.655	3.248
Vooruitbetaalde activa / kosten	18.923	0
	<u>22.578</u>	<u>3.248</u>
c <u>Leningen u/g</u>		
Lening u/g T. Mawaya-den Ouden	0	0
Totaal vorderingen	<u>22.578</u>	<u>3.248</u>

Toelichting:

De nog te ontvangen bedragen betreffen de nog te ontvangen rente op bankrekeningen die per 1-1-2013 is ontvangen. Per 31 december 2012 waren er reeds bedragen betaald voor kosten van vliegtickets voor verlof van medewerkers in 2013, schoolfees 2013 voor kinderen en vooruitbetaald budget 2013

D Toelichting op de balans**ACTIVA**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
a <u>Spaarrekeningen en deposito's</u>		
Rabobank 36.58.807.830 (spaarrekening)	80.521	280
SNS Regio Bank 78.99.11.043 (spaarrek.)	98.877	52.095
SNS 946.98.59.44 (spaarrekening)	0	70.051
	<u>179.398</u>	<u>122.425</u>
b <u>Rekeningen-courant</u>		
Rabobank 33.53.07.450 (algemeen)	80.990	24.307
Rabobank 36.85.39.830 (fin. adoptie)	1.436	1.929
ING bank 199.504 (algemeen)	1.100	3.128
Gelden onderweg (kruisposten)	0	50.000
	<u>83.526</u>	<u>79.364</u>
c <u>Kas</u>	0	0
Totaal liquide middelen	<u><u>262.924</u></u>	<u><u>201.789</u></u>

PASSIVA**4 Reserves en fondsen**

	<u>Stand per 1 januari</u>	<u>Resultaat-bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31 december</u>
	€	€	€	€
<u>Reserves:</u>				
Continuïteitsreserve	200.000		0	200.000
Bestemmingsreserve	0		0	0
Overige reserve	-21.926	30.290	0	8.364
	0		0	0
Totaal reserves en fondsen	<u><u>178.074</u></u>	<u><u>30.290</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>208.364</u></u>

Toelichting:

Door het bestuur is besloten dat de continuïteitsreserve op € 200.000 dient te staan.

De overige reserves hebben geen specifieke bestemming en zijn vrij te besteden.

D Toelichting op de balans**PASSIVA**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
5 Schulden		
a <u>Crediteuren</u>	4.715	3.394
b <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting en premie volksverzekering	4.550	2.834
Netto salarissen	-58	74
Pensioenpremie	195	100
	4.688	3.008
c <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	0	0
d <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen kosten (afvloeiing, advertentie, drukwerk, accountant)	67.606	6.000
Nog te betalen reiskosten	3.500	2.500
Vakantiegeld	1.986	1.986
Overige schulden	0	19.001
	73.092	29.487
Totaal schulden	77.780	32.495

Onder de nog te betalen kosten is een bedrag van € 40.000 opgenomen inzake de afwikkeling van een dienstverband met een medewerker. In 2012 was de intentie over en weer reeds uitgesproken om tot een beëindiging te komen van het dienstverband.

Onder de overige schulden is een bedrag van € 10.000 opgenomen dat doorgestort wordt naar het project Zambia.

E Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
BATEN			
Baten uit fondsenwerving			
1 Giften donateurs & contributies			
Giften algemeen	594.799	639.000	599.527
Nalatenschappen	4.000		0
Overige	1.593		3.016
	600.391	639.000	602.542
2 Inkomsten adoptie			
Giften financiële adoptie	156.094	165.000	155.944
	0		0
	156.094	165.000	155.944
3 Inkomsten werkgroepen			
Ede	0		2.618
Elspeet (begin 2013 € 12.000 ontvangen)	0		8.000
Genemuiden	18.264		15.830
Heusden/Altena	2.500		0
Hollandscheveld	1.500		0
Katwijk	15.400		5.500
Middelharnis	0		1.450
Montfoort (incl. winkel)	5.000		6.630
Nieuw Lekkerland	8.683		28.899
Ouddorp	10.200		8.368
Rijssen	0		0
Staphorst	27.410		25.892
	88.957	0	103.187
4 Subsidies			
Ontvangen subsidie	-2.000	0	0
	-2.000	0	0
5 Renteopbrengsten			
Rente spaarrekening	3.456	1.000	3.248

	Werkelijk 2012 €	Begroot 2012 €	Werkelijk 2011 €
7 Overige baten en lasten			
- Opbrengst verkoopartikelen	59.064	20.000	0
- Inkoop verkoopartikelen	-23.085	-25.000	-23.101
	0	0	
Totaal overige baten en lasten	35.980	-5.000	-23.101
Totaal baten	882.878	800.000	841.820

LASTEN

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
8 Stéphanos Malawi			
Activiteiten			
Exploitatie Stéphanos Malawi	463.538	409.040	490.609
Projecten Stéphanos Malawi	0	25.900	71.830
Noodhulp Stéphanos Malawi	27.057		0
Overige bijdragen Stéphanos Malawi	10.981	70.420	43.972
 Personeelskosten Nederlands personeel	123.329	143.000	97.429
Reiskosten personeel Malawi	265	10.000	1.693
Kosten vrijwilligers/stagiaires Malawi	0	2.500	55
Overige personeelskosten Malawi	983		1.332
Algemene kosten FAP	0		0
	0		0
Sub-totaal activiteitenkosten	A 626.151	660.860	706.920
Uitvoeringskosten	B 49.137	25.200	28.974
Totaal kosten Stéphanos Malawi	C=A+B 675.289	686.060	735.894
 9 Voorlichting			
Kosten kwartaalblad (opmaak en drukken)	21.762	20.000	23.625
Kosten kwartaalblad (verzending / porrti)	1.768	10.000	0
Kosten PR	5.618	5.000	5.669
Kosten voorlichtingen	0		2.710
Kosten advertenties bijeenkomsten	9.487	5.000	9.730
Kosten beurzen	5.036		11.255
Sponsoring beurzen	-3.825		-3.900
Kosten werkgroepen, ondernemersplatform, bewustwording	63		0
Kosten website	765		375
Algemeen (incl. container)	0	19.000	0
	40.674	59.000	49.464
 Uitvoeringskosten	24.569	12.600	17.384
 Saldo netto besteding voorlichting	65.243 0	71.600	66.848
 10 Kosten werving baten			
Advertenties fondsenwerving	14.751	25.000	36.494
Overige kosten fondsenwerving	7.221		455
	21.972	25.000	36.950
 Uitvoeringskosten	40.948	21.000	28.974
 Totaal kosten werving	62.919	46.000	65.924

	Werkelijk 2012 €	Begroot 2012 €	Werkelijk 2011 €
11 UITVOERINGSKOSTEN			
Recapitulatie uitvoeringskosten			
1 Personeelskosten	134.909	53.000	71.233
2 Huisvestingskosten	9.777	6.000	10.097
3 Kantoorkosten	19.104	25.000	34.565
Totaal uitvoeringskosten	163.791	84.000	115.895

Verdeling uitvoeringskosten

		Perso- neels- kosten €	Bestuurs- kosten €	Kantoor €	Totaal 2012 €
Stéphanos Malawi	30%	40.473	2.933	5.731	49.137
Voorlichting	15%	20.236	1.467	2.866	24.569
Werving baten	25%	33.727	2.444	4.776	40.948
Beheer en administratie algemeen	30%	40.473	2.933	5.731	49.137
Totaal uitvoeringskosten	100%	134.909	9.777	19.104	163.791

	Kostenver- deling 2012	Kostenver- deling 2011	Werkelijk 2012 €	Begroot 2012 €	Werkelijk 2011 €
Stéphanos Malawi	30%	25%	49.137	25.200	28.974
Voorlichting	15%	15%	24.569	12.600	17.384
Werving baten	25%	25%	40.948	21.000	28.974
Beheer en administratie - algemeen	30%	35%	49.137	25.200	40.561
Totaal uitvoeringskosten	100%	100%	163.791	84.000	115.893

Toelichting

De toerekening van de uitvoeringskosten aan de activiteiten geschiedt op basis van een inschatting van de bestede uren van de medewerkers aan de activiteiten.

Toelichting uitvoeringskosten

	Werkelijk 2012 €	Begroot 2012 €	Werkelijk 2011 €
1 Personeelskosten			
Bruto salarissen	101.458	50.000	43.613
Sociale lasten / pensioenlasten	9.616	3.000	5.154
Pensioenlasten	4.764		
Overige personeelskosten	19.072		22.465
Totaal personeelskosten	134.909	53.000	71.233
<i>Toelichting overige personeelskosten</i>			
Reiskosten	6.846		4.323
Kostenvergoedingen	0		6.008
Vrijwilligers	5.785		2.782
Inhuur	0		0
Wervingskosten nieuwe medewerkers	0		0
Opleiding & training	0		0
Verzekeringen ziekteverzuim vervanging	0		0
Kosten inzake Akster / Van Vliet	0		6.606
Overige kosten	6.440		2.746
	19.072	0	22.465
2 Bestuurskosten			
Reiskosten / Visitatiekosten	7.142	5.000	8.563
Overige	2.635	1.000	1.535
	0		0
	9.777	6.000	10.097
3 Kantoorkosten			
Frankeerkosten	3.352		453
Telefoon/fax/internet	554	1.000	1.012
Accountantskosten	2.491		3.919
Kantoorbenodigdheden	775	1.500	1.311
Automatiseringskosten (incl. inleen en afschrijving)	8.789	7.500	18.828
Diverse kantoorkosten	1.238	10.000	786
Bankkosten	1.905	5.000	2.067
Afschrijvingen oude debiteuren/crediteuren	0		6.189
	19.104	25.000	34.565
Totaal uitvoeringskosten	163.791	84.000	115.895

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN

	Tijd 2012	Tijd 2011	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	in %	in %	fte	fte	fte
Stéphanos Malawi	30%	25%	0,23	0,23	0,23
Voorlichting	15%	15%	0,14	0,14	0,14
Werving baten	25%	25%	0,23	0,23	0,23
Beheer en administratie algemeen	30%	35%	0,32	0,32	0,32
Gemiddeld aantal FTE	100%	100%	0,90	0,90	0,90

Gemiddelde salariskosten per fte (totaal salariskosten)	149.899	58.889	79.147
--	----------------	---------------	---------------

ALGEMEEN

Het bestuur heeft geen bezoldiging gekregen op een enkele vergoeding van reiskosten na.

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan directie en bestuur.

F Overige gegevens

1 Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening 2012 is door het bestuur van Stichting Stéphanos onder voorbehoud van de beoordeling de accountant vastgesteld in haar vergadering van 10 januari 2014