

Stichting Stéphanos

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
A	Balans per 31 december 2018
B	Staat van baten en lasten over 2018
C	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
D	Toelichting op de balans
E	Toelichting op de staat van baten en lasten
F	Overige gegevens
	3
	4
	5
	6
	9
	14

A Balans per 31 december 2018		31-dec-18		31-dec-17	
		€	€	€	€
ACTIVA					
1	Materiële vaste activa		-		-
2	Vorderingen				
a	Debiteuren	1.102		1.102	
b	Overige vorderingen en overlopende activa	<u>5.350</u>		<u>9.707</u>	
			6.452		10.809
3	Liquide middelen				
a	Spaarrekeningen en deposito's	473.297		537.268	
b	Rekeningen-courant	<u>192.251</u>		<u>116.538</u>	
			<u>665.548</u>		<u>653.806</u>
Balanstotaal			<u>672.000</u>		<u>664.615</u>
PASSIVA					
4	Reserves en fondsen				
a	Continuïteitsreserve	300.000		300.000	
b	Bestemmingsreserve	107.666		107.666	
c	Overige reserve	<u>193.771</u>		<u>178.465</u>	
			601.437		586.131
5	Schulden op korte termijn				
a	Crediteuren	23.179		34.078	
b	Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.501		23.038	
c	Vooruitontvangen bedragen	-		-	
d	Overige schulden en overlopende passiva	<u>21.883</u>		<u>21.368</u>	
			<u>70.563</u>		<u>78.484</u>
Balanstotaal			<u>672.000</u>		<u>664.615</u>

B Staat van baten en lasten over 2018

		2018		2017	
		€		€	
BATEN					
1	Giften donateurs & contributies		837.114		793.818
2	Inkomsten adoptie		218.739		199.516
3	Inkomsten werkgroepen		75.804		90.419
4	Subsidies / Projecten derden		-		-
5	Renteopbrengsten		30		699
7	Overige baten en lasten		26.918		9.950
Totaal baten			<u>1.158.605</u>		<u>1.094.402</u>
LASTEN					
		Directe kosten	Uitvoerings-		
		2018	kosten 2018		
			2018		2017
8	Besteed aan doelstelling Stéphanos Malawi en Zambia	834.118	65.480	899.598	901.501
9	Voorlichting	42.428	47.416	89.845	65.154
		<u>876.546</u>	<u>112.896</u>	<u>989.443</u>	<u>966.655</u>
10	Kosten werving baten	40.961	56.448	97.409	91.599
11	Beheer en administratie		56.448	56.448	43.162
Totaal lasten		<u>917.507</u>	<u>225.792</u>	<u>1.143.299</u>	<u>1.101.416</u>
Resultaat boekjaar			15.306		-7.014
Het resultaat boekjaar is als volgt verdeeld:					
Dotatie/onttrekking aan algemene reserve/continuïteitsreserve			15.306		-7.014
Onttrekking aan bestemmingsreserve			-		-
			15.306		-7.014
Kostenpercentage fondsenwerving:					
Wervingskosten (10)			97.409		91.599
Giften (1,2 3, 6 en 7)			1.158.575		1.093.704
Kostenpercentage fondsenwerving			8,41%		8,40%
Kostenpercentage beheer en administratie:					
Kosten beheer en administratie (11)			56.448		43.162
Totaal bestedingen			1.143.299		1.101.416
Kostenpercentage beheer en administratie			4,94%		3,90%

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 2018 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 medewerkers in Nederland en de 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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-17.850	-17.850
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties		
Investerings	0	0
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-17.850	-17.850
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage	20%	20%

De materiële vaste activa betreft automatisering: relatiebeheer / boekhoudpakket

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Vorderingen en overlopende activa		
a Debiteuren / Incasso's		
Saldo per 31 december	1.102	1.102
Af: voorziening voor oninbare vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.102</u>	<u>1.102</u>
b Overige vorderingen en overlopende activa		
5 Nog te ontvangen bedragen	0	0
Vooruitbetaalde activa / kosten	<u>5.350</u>	<u>9.707</u>
	<u>5.350</u>	<u>9.707</u>
Totaal vorderingen	<u>6.452</u>	<u>10.809</u>

Toelichting:

De nog te ontvangen bedragen betreffen de nog te ontvangen rente op bankrekeningen die per 1-1-2019 is ontvangen.

D Toelichting op de balans

ACTIVA		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
3	Liquide middelen		
a	Spaarrekeningen en deposito's		
	Rabobank 36.58.807.830 (spaarrekening)	473.297	537.268
b	Rekeningen-courant		
	Rabobank	189.644	114.599
	Kas	0	0
	ING bank	2.607	1.939
	ABN Amro	0	0
		<u>192.251</u>	<u>116.538</u>
	Totaal liquide middelen	<u>665.548</u>	<u>653.806</u>
PASSIVA			
4	Reserves en fondsen		
		Stand per 1 januari €	Resultaat- bestemming €
	Reserves:		Overige mutaties €
	Continuïteitsreserve	300.000	0
	Bestemmingsreserve	107.666	0
	Overige reserve	<u>178.465</u>	<u>15.306</u>
	Totaal reserves en fondsen	<u>586.131</u>	<u>15.306</u>
			Stand per 31 december €
			0
			<u>193.771</u>
			<u>601.437</u>

Toelichting:

Door het bestuur is besloten dat de continuïteitsreserve op € 300.000 dient te staan.

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

D Toelichting op de balans

PASSIVA		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
5	Schulden		
a	Crediteuren	23.179	34.078
b	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonbelasting en premie volksverzekering	8.622	10.028
	Netto salarissen	5.535	8.880
	Pensioenpremie	11.344	4.130
		<u>25.501</u>	<u>23.038</u>
c	Vooruitontvangen bedragen	0	0
d	Overige schulden en overlopende passiva		
	Nog te betalen kosten	14.652	14.141
	Vakantiegeld	7.231	7.227
		<u>21.883</u>	<u>21.368</u>
	Totaal schulden	<u>70.563</u>	<u>78.484</u>

E Toelichting op de staat van baten en lasten

		2018	2017
	BATEN	€	€
	Baten uit fondsenwerving		
1	Giften donateurs & contributies		
	Giften algemeen	705.287	697.610
	Nalatenschappen	5.000	3.000
	Noodhulp overstroming Malawi	0	36.741
	Opbrengst werkvakantie / ondernemersreis	46.995	41.829
	Geoormerkte giften	79.832	14.638
		<u>837.114</u>	<u>793.818</u>
2	Inkomsten adoptie		
	Giften financiële adoptie	218.739	199.516
3	Inkomsten werkgroepen		
	Elspeet	8.000	13.000
	Genemuiden	20.000	21.530
	Werkendam	2087	0
	Katwijk	4.500	7.830
	Montfoort	6.000	0
	Nieuw Lekkerland	7.963	12.973
	Ouddorp	2.000	7.250
	Staphorst	25.254	27.836
		<u>75.804</u>	<u>90.419</u>
4	Subsidies		
	Ontvangen subsidie	0	0
5	Renteopbrengsten		
	Rente spaarrekening	30	699
7	Overige baten en lasten		
	- Opbrengst beurzen en verkoopartikelen	61.816	43.928
	- Inkoop verkoopartikelen	-34.898	-33.977
	Totaal overige baten en lasten	<u>26.918</u>	<u>9.950</u>
	Totaal baten	<u>1.158.605</u>	<u>1.094.402</u>

LASTEN		2018	2017
		€	€
8	Stéphanos Malawi en Zambia		
	Activiteiten		
	Exploitatie Stéphanos Malawi	597.782	646.424
	Projecten Stéphanos Malawi en Zambia	31.306	18.000
	Noodhulp Stéphanos Malawi en Zambia	0	0
	Overige bijdragen Stéphanos Malawi en Zambia	6.825	19.269
	Salarissen, sociale lasten en verzekeringen Nederlands personeel	130.168	155.047
	Reiskosten personeel Malawi en Zambia	20.928	6.030
	Overige personeelskosten Malawi en Zambia	47.109	7.403
	Sub-totaal activiteitenkosten	A	
		834.118	852.173
	Uitvoeringskosten	B	
		65.480	49.328
	Totaal kosten Stéphanos Malawi	C=A+B	
		899.598	901.501
9	Voorlichting		
	Kosten kwartaalblad (opmaak en drukken)	31.363	21.858
	Kosten PR	5.371	2.316
	Kosten advertenties bijeenkomsten	925	3.287
	Kosten beurzen	11.759	11.662
	Sponsoring beurzen	-7.350	-11.212
	Kosten werkgroepen, ondernemersplatform, bewustwording	359	248
	Kosten website	0	0
		42.427	28.159
	Uitvoeringskosten	47.416	36.995
	Saldo netto besteding voorlichting	89.844	65.154
10	Kosten werving baten		
	Advertenties fondsenwerving	36.010	39.902
	Overige kosten fondsenwerving	4.951	8.535
		40.961	48.437
	Uitvoeringskosten	56.448	43.162
	Totaal kosten werving	97.409	91.599

		2018		2017	
		€		€	
11	UITVOERINGSKOSTEN				
	Recapitulatie uitvoeringskosten				
1	Personeelskosten		185.361		138.728
2	Bestuurskosten		9.586		7.036
3	Kantoorkosten		30.845		26.884
	Totaal uitvoeringskosten		<u>225.792</u>		<u>172.648</u>
	Verdeling uitvoeringskosten				
		Personeels- kosten €	Bestuurs- kosten €	Kantoor €	Totaal 2018 €
	Stéphanos Malawi 29%	53.755	2.780	8.945	65.480
	Voorlichting 21%	38.926	2.012	6.478	47.416
	Werving baten 25%	46.340	2.397	7.711	56.448
	Beheer en administrati 25%	<u>46.340</u>	<u>2.397</u>	<u>7.711</u>	<u>56.448</u>
	Totaal uitvoeringskosten 100%	<u>185.361</u>	<u>9.585</u>	<u>30.846</u>	<u>225.792</u>
		Kostenver-delings 2018	Kostenver-delings 2017	2018	2017
				€	€
	Stéphanos Malawi 29%	29%	29%	65.480	49.328
	Voorlichting 21%	21%	21%	47.416	36.995
	Werving baten 25%	25%	25%	56.448	43.162
	Beheer en administratie - algemeen 25%	<u>25%</u>	<u>25%</u>	<u>56.448</u>	<u>43.162</u>
	Totaal uitvoeringskosten	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>225.792</u>	<u>172.647</u>

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		2018	2017
		€	€
1	Personeelskosten		
	Bruto salarissen	123.366	96.174
	Sociale lasten	18.248	16.207
	Pensioenlasten	17.263	14.539
	Overige personeelskosten	26.485	11.807
	Totaal personeelskosten	<u>185.361</u>	<u>138.727</u>
	Toelichting overige personeelskosten		
	Reiskosten	5.779	7.937
	Vrijwilligers	7.384	2.340
	Wervingskosten nieuwe medewerkers	0	0
	Overige kosten	13.322	1.530
		<u>26.485</u>	<u>11.807</u>
2	Bestuurskosten		
	Reiskosten / Visitatiekosten	7.589	5.334
	Overige	1.997	1.701
		<u>9.586</u>	<u>7.035</u>
3	Kantoorkosten		
	Huur kantoorruimte	1.583	1.950
	Frankeerkosten	1.956	3.643
	Telefoon/fax/internet	2.021	1.297
	Accountantskosten en salarisadministratie	1.940	2.412
	Kantoorbenodigdheden	4.413	1.701
	Automatiseringskosten (incl. afschrijving)	12.885	11.122
	Diverse kantoorkosten	50	111
	Bankkosten	5.997	4.647
		<u>30.845</u>	<u>26.883</u>
	Totaal uitvoeringskosten	<u>225.792</u>	<u>172.645</u>

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN

	Tijd 2018 in %	Tijd 2017 in %	Werkelijk 2018 fte	Werkelijk 2017 fte
Stéphanos Malawi	0,29	0,29	0,4	0,4
Voorlichting	0,21	0,21	0,3	0,3
Werving baten	0,25	0,25	0,35	0,35
Beheer en administratie algemeen	<u>0,25</u>	<u>0,25</u>	<u>0,35</u>	<u>0,35</u>
Gemiddeld aantal FTE	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u>1,4</u></u>	<u><u>1,4</u></u>

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 2018 is door het bestuur van Stichting Stéphanos
vastgesteld op 18 juni 2019