

Stichting Stéphanos

Jaarrapport 2013

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
A Balans per 31 december 2013	3
B Staat van baten en lasten over 2013	4
C Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
D Toelichting op de balans	6
E Toelichting op de staat van baten en lasten	9
F Overige gegevens	14

A Balans per 31 december 2013

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
1 Materiële vaste activa		1.785		5.355
2 Vorderingen				
a Debiteuren	6.046		0	
b Overige vorderingen en overlopende activa	<u>37.646</u>		<u>34.578</u>	
		43.692		34.578
3 Liquide middelen				
a Spaarrekeningen en deposito's	128.021		179.398	
b Rekeningen-courant	<u>31.636</u>		<u>83.526</u>	
		159.657		262.924
Balanstotaal		<u><u>205.134</u></u>		<u><u>302.858</u></u>
PASSIVA				
4 Reserves en fondsen				
a Continuïteitsreserve	200.000		200.000	
b Bestemmingsreserve	0		0	
c Overige reserve	<u>-34.033</u>		<u>20.364</u>	
		165.967		220.364
5 Schulden op korte termijn				
a Crediteuren	17.382		4.715	
b Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.114		4.688	
c Vooruitontvangen bedragen	0		0	
d Overige schulden en overlopende passiva	<u>19.671</u>		<u>73.091</u>	
		39.167		82.494
Balanstotaal		<u><u>205.134</u></u>		<u><u>302.858</u></u>

B Staat van baten en lasten over 2013

			2013	2012
			€	€
BATEN				
1	Giften donateurs & contributies		397.895	600.391
2	Inkomsten adoptie		149.559	156.094
3	Inkomsten werkgroepen		88.786	100.957
4	Subsidies / Projecten derden		37.692	-2.000
5	Renteopbrengsten		1.936	3.456
7	Overige baten en lasten		16.840	35.980
Totaal baten			692.708	894.878
LASTEN				
		Directe kosten 2013	Uitvoerings- kosten 2013	
	Besteed aan doelstelling			
8	Stéphanos Malawi	564.063	32.979	597.042
9	Voorlichting	40.715	16.488	57.203
		604.778	49.467	654.245
10	Kosten werving baten	32.398	27.482	59.880
11	UITVOERINGSKOSTEN		32.979	49.137
Totaal lasten			747.104	852.588
Resultaat boekjaar			-54.397	42.290
Het resultaat boekjaar is als volgt verdeeld:				
Dotatie/onttrekking aan algemene reserve/continuïteitsreserve			-54.397	42.290
Onttrekking aan bestemmingsreserve			0	0
			-54.397	42.290
Kostenpercentage fondsenwerving:				
Wervingskosten (11)			59.880	62.919
Giften (1,2 3, 6 en 7)			653.080	893.422
Kostenpercentage fondsenwerving			9,2%	7,0%
Kostenpercentage beheer en administratie:				
Kosten beheer en administratie (11)			32.979	49.137
Totaal bestedingen			747.104	852.588
Kostenpercentage beheer en administratie			4,4%	5,8%

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 2013 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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-12.495	-8.925
Boekwaarde	<u>5.355</u>	<u>8.925</u>
<u>Mutaties</u>		
Investerings	0	0
Afschrijvingen	-3.570	-3.570
	<u>-3.570</u>	<u>-3.570</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-16.065	-12.495
Boekwaarde	<u>1.785</u>	<u>5.355</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20%</u>
De materiële vaste activa betreft automatisering: relatiebeheer / boekhoudpakket		
2 Vorderingen en overlopende activa	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
a <u>Debiteuren / Incasso's</u>		
Saldo per 31 december	6.046	0
Af: voorziening voor oninbare vorderingen	0	0
	<u>6.046</u>	<u>0</u>
b <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	1.090	15.655
Vooruitbetaalde activa / kosten	36.556	18.923
	<u>37.646</u>	<u>34.578</u>
Totaal vorderingen	<u>43.692</u>	<u>34.578</u>

Toelichting:

De nog te ontvangen bedragen betreffen de nog te ontvangen rente op bankrekeningen die per 1-1-2014 is ontvangen. Per 31 december 2013 was het budget van januari 2014 voor Malawi reeds betaald evenals de schoolfees voor het eerste kwartaal 2014. Dit is derhalve opgenomen als een vooruitbetaalde post.

D Toelichting op de balans**ACTIVA**

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
a <u>Spaarrekeningen en deposito's</u>		
Rabobank 36.58.807.830 (spaarrekening)	128.021	80.521
SNS Regio Bank 78.99.11.043 (spaarrek.)	0	98.877
SNS 946.98.59.44 (spaarrekening)	0	0
	<u>128.021</u>	<u>179.398</u>
b <u>Rekeningen-courant</u>		
Rabobank 33.53.07.450 (algemeen)	8.503	80.990
Rabobank 36.85.39.830 (fin. adoptie)	2.040	1.436
ING bank 199.504 (algemeen)	21.093	1.100
Gelden onderweg (kruisposten)	0	0
	<u>31.636</u>	<u>83.526</u>
Totaal liquide middelen	<u>159.657</u>	<u>262.924</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	20.364	-54.397	0	-34.033
	0		0	
Totaal reserves en fondsen	<u>220.364</u>	<u>-54.397</u>	<u>0</u>	<u>165.967</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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
5 Schulden		
a <u>Crediteuren</u>	17.382	4.715
b <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting en premie volksverzekering	1.679	4.550
Netto salarissen	546	-58
Pensioenpremie	-111	195
	<u>2.114</u>	<u>4.688</u>
c <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	0	0
d <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen kosten	18.615	67.606
Nog te betalen reiskosten	0	3.500
Vakantiegeld	1.056	1.985
	<u>19.671</u>	<u>73.091</u>
Totaal schulden	<u><u>39.167</u></u>	<u><u>77.779</u></u>

E Toelichting op de staat van baten en lasten

	2013	2012
	€	€
BATEN		
Baten uit fondsenwerving		
1 Giften donateurs & contributies		
Giften algemeen	397.895	594.799
Nalatenschappen	0	4.000
Overige	0	1.593
	397.895	600.391
2 Inkomsten adoptie		
Giften financiële adoptie	149.559	156.094
	149.559	156.094
3 Inkomsten werkgroepen		
Elspeet	9.500	12.000
Genemuiden	17.973	18.264
Heusden/Altena	0	2.500
Hollandscheveld	2.500	1.500
Katwijk	8.500	15.400
Montfoort (incl. winkel)	5.500	5.000
Nieuw Lekkerland	13.578	8.683
Ouddorp	7.250	10.200
Staphorst	23.985	27.410
	88.786	100.957
4 Subsidies / Projecten derden		
Ontvangen subsidie	37.692	-2.000
5 Renteopbrengsten		
Rente spaarrekening	1.936	3.456
7 Overige baten en lasten		
- Opbrengst verkoopartikelen	41.206	59.064
- Inkoop verkoopartikelen	-24.366	-23.085
Totaal overige baten en lasten	16.840	35.980
Totaal baten	692.708	894.878

LASTEN

	2013	2012
	€	€
8 Stéphanos Malawi		
Activiteiten		
Exploitatie Stéphanos Malawi	374.531	463.538
Projecten Stéphanos Malawi	10.409	0
Noodhulp Stéphanos Malawi	7.384	27.057
Overige bijdragen Stéphanos Malawi	3.164	10.981
Personeelskosten Nederlands personeel	140.189	123.329
Reiskosten personeel Malawi	4.051	265
Overige personeelskosten Malawi	24.335	983
Sub-totaal activiteitenkosten	A 564.063	626.151
Uitvoeringskosten	B 32.979	49.137
Totaal kosten Stéphanos Malawi	C=A+B 597.042	675.289
9 Voorlichting		
Kosten kwartaalblad (opmaak en drukken)	13.224	21.762
Kosten kwartaalblad (verzending / porrti)	5.018	1.768
Kosten PR	4.170	5.618
Kosten voorlichtingen	110	0
Kosten advertenties bijeenkomsten	11.641	9.487
Kosten beurzen	10.433	5.036
Sponsoring beurzen	-5.769	-3.825
Kosten werkgroepen, ondernemersplatform, bewustwording	76	63
Kosten website	1.812	765
	40.715	40.674
Uitvoeringskosten	16.488	24.569
Saldo netto besteding voorlichting	57.203	65.243
10 Kosten werving baten		
Advertenties fondsenwerving	30.949	14.751
Overige kosten fondsenwerving	1.449	7.221
	32.398	21.972
Uitvoeringskosten	27.482	40.948
Totaal kosten werving	59.880	62.919

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
11 UITVOERINGSKOSTEN		
Recapitulatie uitvoeringskosten		
1 Personeelskosten	69.521	134.909
2 Huisvestingskosten	4.134	9.777
3 Kantoorkosten	36.273	19.104
Totaal uitvoeringskosten	<u>109.928</u>	<u>163.791</u>

Verdeling uitvoeringskosten

		<u>Personeels- kosten</u>	<u>Bestuurs- kosten</u>	<u>Kantoor</u>	<u>Totaal 2013</u>
		€	€	€	€
Stéphanos Malawi	30%	20.856	1.240	10.882	32.979
Voorlichting	15%	10.428	620	5.441	16.488
Werving baten	25%	17.380	1.034	9.068	27.482
Beheer en administratie algemeen	30%	20.856	1.240	10.882	32.979
Totaal uitvoeringskosten	100%	<u>69.521</u>	<u>4.134</u>	<u>36.273</u>	<u>109.928</u>

		<u>Kostenver- deling 2013</u>	<u>Kostenver- deling 2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
				€	€
Stéphanos Malawi	30%	30%		32.979	49.137
Voorlichting	15%	15%		16.488	24.569
Werving baten	25%	25%		27.482	40.948
Beheer en administratie - algemeen	30%	30%		32.979	49.137
Totaal uitvoeringskosten		<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>109.928</u>	<u>163.791</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

	2013	2012
	€	€
1 Personeelskosten		
Bruto salarissen	46.575	101.458
Sociale lasten	7.336	9.616
Pensioenlasten	6.075	4.764
Overige personeelskosten	9.535	19.072
Totaal personeelskosten	69.521	134.909
<i>Toelichting overige personeelskosten</i>		
Reiskosten	1.010	6.846
Kostenvergoedingen	0	0
Vrijwilligers	4.510	5.785
Inhuur	0	0
Wervingskosten nieuwe medewerkers	0	0
Opleiding & training	0	0
Verzekeringen ziekteverzuim vervanging	0	0
Kosten inzake Akster / Van Vliet	0	0
Overige kosten	4.015	6.440
	9.535	19.072
2 Bestuurskosten		
Reiskosten / Visitatiekosten	3.606	7.142
Overige	528	2.635
	4.134	9.777
3 Kantoorkosten		
Frankeerkosten	1.898	3.352
Telefoon/fax/internet	676	554
Accountantskosten en salarisadministratie	5.881	2.491
Kantoorbenodigdheden	768	775
Automatiseringskosten (incl. inleen en afschrijving)	20.859	8.789
Diverse kantoorkosten	2.592	1.238
Bankkosten	3.599	1.905
	36.273	19.104
Totaal uitvoeringskosten	109.928	163.791

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN

	Tijd 2013	Tijd 2012	Werkelijk 2013	Werkelijk 2012
	in %	in %	fte	fte
Stéphanos Malawi	30%	30%	0,23	0,23
Voorlichting	15%	15%	0,14	0,14
Werving baten	25%	25%	0,23	0,23
Beheer en administratie algemeen	30%	30%	0,32	0,32
Gemiddeld aantal FTE	100%	100%	0,90	0,90

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 2013 is door het bestuur van Stichting Stéphanos onder voorbehoud van de beoordeling de accountant vastgesteld in haar vergadering van 25 juli 2014

2 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is in dit rapport opgenomen voor de balans.