

Stichting Stéphanos

Jaarrapport 2015



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
A Balans per 31 december 2015	3
B Staat van baten en lasten over 2015	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 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
1 Materiële vaste activa		0		0
2 Vorderingen				
a Debiteuren	10,648		5,423	
b Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6,034</u>		<u>30,313</u>	
		16,682		35,736
3 Liquide middelen				
a Spaarrekeningen en deposito's	446,303		130,111	
b Rekeningen-courant	<u>44,252</u>		<u>59,256</u>	
		490,555		189,367
Balanstotaal		<u>507,237</u>		<u>225,103</u>
PASSIVA				
4 Reserves en fondsen				
a Continuïteitsreserve	200,000		200,000	
b Bestemmingsreserve	22,963		10,000	
c Overige reserve	<u>242,911</u>		<u>-12,045</u>	
		465,874		197,955
5 Schulden op korte termijn				
a Crediteuren	7,676		222	
b Belastingen en premies sociale verzekeringen	11,365		3,338	
c Vooruitontvangen bedragen	0		240	
d Overige schulden en overlopende passiva	<u>22,322</u>		<u>23,348</u>	
		41,362		27,148
Balanstotaal		<u>507,237</u>		<u>225,103</u>

B Staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
BATEN		
1 Giften donateurs & contributies	787,983	479,790
2 Inkomsten adoptie	170,557	153,255
3 Inkomsten werkgroepen	111,299	88,120
4 Subsidies / Projecten derden	70,200	0
5 Renteopbrengsten	1,015	692
7 Overige baten en lasten	-8,107	19,402
Totaal baten	1,132,947	741,259

LASTEN

	Directe kosten 2015	Uitvoerings- kosten 2015	2015	2014
Besteed aan doelstelling				
8 Stéphanos Malawi en Zambia	688,829	33,549	722,378	594,662
9 Voorlichting	32,956	25,161	58,117	52,915
	721,785	58,710	780,495	647,577
10 Kosten werving baten	25,821	29,356	55,176	51,902
11 Beheer en administratie		29,356	29,356	24,916
Totaal lasten	747,606	117,421	865,027	724,395

Resultaat boekjaar

267,919	16,863
----------------	---------------

Het resultaat boekjaar is als volgt verdeeld:

Dotatie/onttrekking aan algemene reserve/continuïteitsreserve	267,919	16,614
Onttrekking aan bestemmingsreserve	0	0
	267,919	16,614

Kostenpercentage fondsenwerving:

Wervingskosten (11)	55,176	51,902
Giften (1,2 3, 6 en 7)	1,061,732	740,567
Kostenpercentage fondsenwerving	5.2%	7.0%

Kostenpercentage beheer en administratie:

Kosten beheer en administratie (11)	29,356	24,916
Totaal bestedingen	865,027	724,395
Kostenpercentage beheer en administratie	3.4%	3.4%

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 2015 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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	17,850	17,850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17,850</u>	<u>-16,065</u>
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>1,785</u>
<u>Mutaties</u>		
Investerings	0	0
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-1,785</u>
	<u>0</u>	<u>-1,785</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	17,850	17,850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17,850</u>	<u>-17,850</u>
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20%</u>
De materiële vaste activa betreft automatisering: relatiebeheer / boekhoudpakket		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2 Vorderingen en overlopende activa		
a <u>Debiteuren / Incasso's</u>		
Saldo per 31 december	10,648	5,423
Af: voorziening voor oninbare vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>10,648</u>	<u>5,423</u>
b <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	1,015	692
Vooruitbetaalde activa / kosten	<u>5,019</u>	<u>29,621</u>
	<u>6,034</u>	<u>30,313</u>
Totaal vorderingen	<u>16,682</u>	<u>35,736</u>

Toelichting:

De nog te ontvangen bedragen betreffen de nog te ontvangen rente op bankrekeningen die per 1-1-2016 is ontvangen. Per 31 december 2014 was het budget van januari 2015 voor Malawi en Zambia reeds betaald.

D Toelichting op de balans**ACTIVA**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
a <u>Spaarrekeningen en deposito's</u>		
Rabobank 36.58.807.830 (spaarrekening)	446,303	130,111
b <u>Rekeningen-courant</u>		
Rabobank 33.53.07.450 (algemeen)	1,088	20,638
Rabobank 36.85.39.830 (fin. adoptie)	1,398	10,062
ING bank 199.504 (algemeen)	1,991	5,217
ABNAmro	39,775	23,339
	44,252	59,256
Totaal liquide middelen	<u>490,555</u>	<u>189,367</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		-	200,000
Bestemmingsreserve	10,000	12,963	-	22,963
Overige reserve	-12,045	254,956	-	242,911
Totaal reserves en fondsen	<u>197,955</u>	<u>267,919</u>	<u>0</u>	<u>465,874</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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
5 Schulden		
a <u>Crediteuren</u>	7,676	222
b <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting en premie volksverzekering	3,176	3,272
Netto salarissen	7,501	560
Pensioenpremie	687	-494
	<u>11,365</u>	<u>3,338</u>
c <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	0	240
d <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	0	
Nog te betalen kosten	19,703	20,896
Vakantiegeld	2,619	2,452
	<u>22,322</u>	<u>23,348</u>
Totaal schulden	<u><u>41,362</u></u>	<u><u>26,908</u></u>

E Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
BATEN		
Baten uit fondsenwerving		
1 Giften donateurs & contributies		
Giften algemeen	503,917	454,108
Nalatenschappen	119,853	0
Noodhulp overstromingen Malawi	102,216	0
Opbrengst werkvakantie	44,510	0
Geormerkte giften	17,487	25,682
	787,983	479,790
2 Inkomsten adoptie		
Giften financiële adoptie	170,557	153,255
	170,557	153,255
3 Inkomsten werkgroepen		
Elspeet	10,689	8,000
Genemuiden	25,571	20,403
Hollandscheveld	1,000	1,000
Katwijk	15,000	10,700
Montfoort	7,195	5,000
Nieuw Lekkerland	18,059	11,251
Ouddorp	7,100	5,000
Staphorst	26,686	26,766
	111,299	88,120
4 Subsidies		
Ontvangen subsidie	70,200	0
5 Renteopbrengsten		
Rente spaarrekening	1,015	692
7 Overige baten en lasten		
- Opbrengst beurzen en verkoopartikelen	37,986	41,298
- Inkoop verkoopartikelen	-46,094	-21,896
Totaal overige baten en lasten	-8,107	19,402
Totaal baten	1,132,947	741,259

LASTEN

	2015	2014
	€	€
8 Stéphanos Malawi en Zambia		
Activiteiten		
Exploitatie Stéphanos Malawi	374,000	338,000
Projecten Stéphanos Malawi en Zambia	13,291	24,134
Noodhulp Stéphanos Malawi en Zambia	123,135	19,634
Overige bijdragen Stéphanos Malawi en Zambia	77,100	8,736
Salarissen, sociale lasten en verzekeringen NL personeel en vrijwilligers	75,400	124,558
Reiskosten personeel Malawi en Zambia	5,153	19,548
Overige personeelskosten Malawi en Zambia	20,750	31,048
Sub-totaal activiteitenkosten	A 688,829	565,659
Uitvoeringskosten	B 33,549	24,916
Totaal kosten Stéphanos Malawi en Zambia	C=A+B 722,378	590,575
9 Voorlichting		
Kosten kwartaalblad (opmaak en drukken)	22,197	18,020
Kosten PR	2,566	5,514
Kosten advertenties bijeenkomsten	2,480	6,554
Kosten beurzen	10,565	16,502
Sponsoring beurzen	-5,820	-15,030
Kosten werkgroepen, ondernemersplatform, bewustwording	0	0
Kosten website	968	0
	32,956	31,560
Uitvoeringskosten	25,161	21,355
Saldo netto besteding voorlichting	58,117	52,915
10 Kosten werving baten		
Advertenties fondsenwerving	21,767	24,031
Overige kosten fondsenwerving	4,053	2,955
	25,821	26,986
Uitvoeringskosten	29,356	24,916
Totaal kosten werving	55,176	51,902

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
11 UITVOERINGSKOSTEN			
Recapitulatie uitvoeringskosten			
1 Personeelskosten		83,812	71,450
2 Bestuurskosten		10,447	3,246
3 Kantoorkosten		23,163	25,243
Totaal uitvoeringskosten		<u>117,421</u>	<u>99,939</u>

Verdeling uitvoeringskosten

		<u>Personeels- kosten</u>	<u>Bestuurs- kosten</u>	<u>Kantoor</u>	<u>Totaal 2014</u>
		€	€	€	€
Stéphanos Malawi en Zambia	29%	23,946	2,985	6,618	33,549
Voorlichting	21%	17,960	2,239	4,963	25,161
Werving baten	25%	20,953	2,612	5,791	29,356
Beheer en administratie algemeen	25%	20,953	2,612	5,791	29,356
Totaal uitvoeringskosten	100%	<u>83,812</u>	<u>10,447</u>	<u>23,163</u>	<u>117,421</u>

		<u>Kostenver- deling 2015</u>	<u>Kostenver- deling 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
				€	€
Stéphanos Malawi en Zambia	29%	29%		33,549	28,475
Voorlichting	21%	21%		25,161	21,355
Werving baten	25%	25%		29,356	24,916
Beheer en administratie - algemeen	25%	25%		29,356	24,916
Totaal uitvoeringskosten		<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>117,421</u>	<u>99,662</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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
1 Personeelskosten		
Bruto salarissen	54,989	49,788
Sociale lasten	9,547	7,753
Pensioenlasten	5,431	3,853
Overige personeelskosten	13,845	10,056
Totaal personeelskosten	83,812	71,450
<i>Toelichting overige personeelskosten</i>		
Reiskosten	3,736	4,422
Vrijwilligers	3,705	3,152
Wervingskosten nieuwe medewerkers	0	2,348
Overige kosten	6,404	134
	13,845	10,056
2 Bestuurskosten		
Reiskosten / Visitatiekosten	9,807	2,661
Overige	640	585
	10,447	3,246
3 Kantoorkosten		
Huur kantoorruimte	778	1,462
Frankeerkosten	3,483	1,369
Telefoon/fax/internet	852	754
Accountantskosten en salarisadministratie	4,020	4,077
Kantoorbenodigdheden	1,580	2,386
Automatiseringskosten (incl. afschrijving)	9,083	12,324
Diverse kantoorkosten	63	204
Bankkosten	3,304	2,667
	23,163	25,243
Totaal uitvoeringskosten	<u>117,421</u>	<u>99,939</u>

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN

	Tijd 2015	Tijd 2014	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
	in %	in %	fte	fte
Stéphanos Malawi en Zambia	29%	29%	0.40	0.40
Voorlichting	21%	21%	0.30	0.30
Werving baten	25%	25%	0.35	0.35
Beheer en administratie algemeen	25%	25%	0.35	0.35
Gemiddeld aantal FTE	100%	100%	1.40	1.40

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 2015 is door het bestuur van Stichting Stéphanos onder voorbehoud van de beoordeling de accountant vastgesteld in haar vergadering van 8 april 2016

2 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring wordt in dit rapport opgenomen voor de balans.