

Stichting Stéphanos

Jaarrapport 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
A Balans per 31 december 2016	3
B Staat van baten en lasten over 2016	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 2016

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
1	Materiële vaste activa		0		0
2	Vorderingen				
a	Debiteuren	11.297		10.648	
b	Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.211</u>		<u>6.034</u>	
			17.508		16.682
3	Liquide middelen				
a	Spaarrekeningen en deposito's	514.068		446.303	
b	Rekeningen-courant	<u>139.266</u>		<u>44.252</u>	
			653.334		490.555
Balanstotaal			<u>670.842</u>		<u>507.237</u>
PASSIVA					
4	Reserves en fondsen				
a	Continuïteitsreserve	300.000		200.000	
b	Bestemmingsreserve	107.666		22.963	
c	Overige reserve	<u>185.479</u>		<u>242.911</u>	
			593.145		465.874
5	Schulden op korte termijn				
a	Crediteuren	27.678		7.676	
b	Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.682		11.365	
c	Vooruitontvangen bedragen	0		0	
d	Overige schulden en overlopende passiva	<u>31.337</u>		<u>22.322</u>	
			77.697		41.363
Balanstotaal			<u>670.842</u>		<u>507.237</u>

B Staat van baten en lasten over 2016

			2016	2015
			€	€
BATEN				
1	Giften donateurs & contributies		843.882	787.983
2	Inkomsten adoptie		175.724	170.557
3	Inkomsten werkgroepen		99.088	111.299
4	Subsidies / Projecten derden		30.200	70.200
5	Renteopbrengsten		0	1.015
7	Overige baten en lasten		18.578	-8.107
Totaal baten			1.167.472	1.132.947
LASTEN				
		Directe kosten 2016	Uitvoerings- kosten 2016	
	Besteed aan doelstelling			
8	Stéphanos Malawi	825.389	43.366	868.756
9	Voorlichting	28.697	32.524	61.221
		854.086	75.890	929.977
10	Kosten werving baten	34.333	37.946	72.278
11	Beheer en administratie		37.946	37.946
Totaal lasten			888.419	151.781
Resultaat boekjaar			127.271	267.919
Het resultaat boekjaar is als volgt verdeeld:				
Dotatie/onttrekking aan algemene reserve/continuïteitsreserve			127.271	267.919
Onttrekking aan bestemmingsreserve			0	0
			127.271	267.919
<u>Kostenpercentage fondsenwerving:</u>				
Wervingskosten (11)			72.278	55.176
Giften (1,2 3, 6 en 7)			1.137.272	1.061.732
Kostenpercentage fondsenwerving			6,4%	5,2%
<u>Kostenpercentage beheer en administratie:</u>				
Kosten beheer en administratie (11)			37.946	29.356
Totaal bestedingen			1.040.200	865.027
Kostenpercentage beheer en administratie			3,6%	3,4%

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 2016 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**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1 Materiële vaste activa		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-17.850	-17.850
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Mutaties</u>		
Investeringsen	0	0
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	-17.850	-17.850
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20%</u>
De materiële vaste activa betreft automatisering: relatiebeheer / boekhoudpakket		
2 Vorderingen en overlopende activa	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
a <u>Debiteuren / Incasso's</u>		
Saldo per 31 december	11.297	10.648
Af: voorziening voor oninbare vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	11.297	10.648
b <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	0	1.015
Vooruitbetaalde activa / kosten	<u>6.211</u>	<u>5.019</u>
	6.211	6.034
Totaal vorderingen	<u>17.508</u>	<u>16.682</u>

Toelichting:

De nog te ontvangen bedragen betreffen de nog te ontvangen rente op bankrekeningen die per 1-1-2016 is ontvangen.

D Toelichting op de balans**ACTIVA**

		31-12-2016	31-12-2015
		€	€
3	Liquide middelen		
a	<u>Spaarrekeningen en deposito's</u>		
	Rabobank 36.58.807.830 (spaarrekening)	514.068	446.303
b	<u>Rekeningen-courant</u>		
	Rabobank	122.936	1.088
	Kas	569	1.398
	ING bank	12.470	1.991
	ABN Amro	3.291	39.775
		<u>139.266</u>	<u>44.252</u>
	Totaal liquide middelen	<u>653.334</u>	<u>490.555</u>

PASSIVA

4	Reserves en fondsen				
		Stand per 1 januari	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Stand per 31 december
		€	€	€	€
	<u>Reserves:</u>				
	Continuïteitsreserve	200.000	100.000	-	300.000
	Bestemmingsreserve	22.963	84.703	-	107.666
	Overige reserve	242.911	-57.432	-	185.479
	Totaal reserves en fondsen	<u>465.874</u>	<u>127.271</u>	<u>0</u>	<u>593.145</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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
5 Schulden		
a <u>Crediteuren</u>	27.678	7.676
b <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting en premie volksverzekering	5.592	3.176
Netto salarissen	8.255	7.501
Pensioenpremie	4.834	687
	18.682	11.364
c <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	0	0
d <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen kosten	24.626	19.703
Vakantiegeld	6.711	2.619
	31.337	22.322
Totaal schulden	77.697	41.362

E Toelichting op de staat van baten en lasten

		2016	2015
		€	€
	BATEN		
	Baten uit fondsenwerving		
1	Giften donateurs & contributies		
	Giften algemeen	718.366	503.917
	Nalatenschappen	10.000	119.853
	Noodhulp overstroming Malawi	51.922	102.216
	Opbrengst werkvakantie	36.579	44.510
	Geoormerkte giften	27.014	17.487
		843.882	787.983
2	Inkomsten adoptie		
	Giften financiële adoptie	175.724	170.557
		175.724	170.557
3	Inkomsten werkgroepen		
	Elspeet	11.430	10.689
	Genemuiden	19.822	25.571
	Hollandscheveld	0	1.000
	Katwijk	5.500	7.000
	Montfoort	6.000	7.195
	Nieuw Lekkerland	15.194	18.059
	Ouddorp	9.270	7.100
	Staphorst	31.872	26.686
		99.088	103.300
4	Subsidies		
	Ontvangen subsidie	30.200	70.200
5	Renteopbrengsten		
	Rente spaarrekening	0	1.015
7	Overige baten en lasten		
	- Opbrengst beurzen en verkoopartikelen	63.175	45.986
	- Inkoop verkoopartikelen	-44.597	-46.094
	Totaal overige baten en lasten	18.578	-108
	Totaal baten	1.167.472	1.132.947

LASTEN

		2016	2015
		€	€
8	Stéphanos Malawi		
	Activiteiten		
	Exploitatie Stéphanos Malawi	477.631	374.000
	Projecten Stéphanos Malawi en Zambia	69.984	13.291
	Noodhulp Stéphanos Malawi en Zambia	45.500	123.135
	Overige bijdragen Stéphanos Malawi en Zambia	89.335	77.100
	Salarissen, sociale lasten en verzekeringen Nederlands personeel	95.016	75.400
	Reiskosten personeel Malawi en Zambia	21.439	5.153
	Overige personeelskosten Malawi en Zambia	26.485	20.750
	Sub-totaal activiteitenkosten	A 825.389	688.829
	Uitvoeringskosten	B 43.366	33.549
	Totaal kosten Stéphanos Malawi	C=A+B 868.756	722.378
9	Voorlichting		
	Kosten kwartaalblad (opmaak en drukken)	20.957	22.197
	Kosten PR	1.198	2.566
	Kosten advertenties bijeenkomsten	1.978	2.480
	Kosten beurzen	15.624	10.565
	Sponsoring beurzen	-11.953	-5.820
	Kosten werkgroepen, ondernemersplatform, bewustwording	888	0
	Kosten website	6	968
		28.697	32.956
	Uitvoeringskosten	32.524	25.161
	Saldo netto besteding voorlichting	61.221	58.117
10	Kosten werving baten		
	Advertenties fondsenwerving	30.263	21.767
	Overige kosten fondsenwerving	4.070	4.054
		34.333	25.821
	Uitvoeringskosten	37.946	29.356
	Totaal kosten werving	72.278	55.177

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
11	UITVOERINGSKOSTEN		
	Recapitulatie uitvoeringskosten		
1	Personeelskosten	117.264	83.812
2	Bestuurskosten	8.057	10.447
3	Kantoorkosten	<u>26.460</u>	<u>23.163</u>
	Totaal uitvoeringskosten	<u>151.781</u>	<u>117.422</u>

Verdeling uitvoeringskosten

		Personeels- kosten	Bestuurs- kosten	Kantoor	Totaal 2016
		€	€	€	€
Stéphanos Malawi	29%	33.504	2.302	7.560	43.366
Voorlichting	21%	25.128	1.727	5.670	32.524
Werving baten	25%	29.316	2.014	6.615	37.946
Beheer en administratie algemeen	25%	29.316	2.014	6.615	37.946
Totaal uitvoeringskosten	100%	<u>117.264</u>	<u>8.057</u>	<u>26.460</u>	<u>151.781</u>

		Kostenver- deling 2016	Kostenver- deling 2015	2016	2015
				€	€
Stéphanos Malawi	29%	29%		43.366	33.549
Voorlichting	21%	21%		32.524	25.161
Werving baten	25%	25%		37.946	29.356
Beheer en administratie - algemeen	25%	25%		37.946	29.356
Totaal uitvoeringskosten		<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>151.781</u>	<u>117.422</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>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
1	Personeelskosten		
	Bruto salarissen	80.181	54.989
	Sociale lasten	13.203	9.547
	Pensioenlasten	7.410	5.431
	Overige personeelskosten	16.470	13.845
	Totaal personeelskosten	117.264	83.812
	<i>Toelichting overige personeelskosten</i>		
	Reiskosten	7.159	3.736
	Vrijwilligers	2.997	3.705
	Wervingskosten nieuwe medewerkers	0	0
	Overige kosten	6.314	6.404
		16.470	13.845
2	Bestuurskosten		
	Reiskosten / Visitatiekosten	5.164	9.807
	Overige	2.894	640
		8.057	10.447
3	Kantoorkosten		
	Huur kantoorruimte	1.168	778
	Frankeerkosten	4.271	3.483
	Telefoon/fax/internet	1.074	852
	Accountantskosten en salarisadministratie	1.779	4.020
	Kantoorbenodigdheden	2.619	1.580
	Automatiseringskosten (incl. afschrijving)	9.713	9.083
	Diverse kantoorkosten	1.725	63
	Bankkosten	4.111	3.304
		26.460	23.163
	Totaal uitvoeringskosten	151.781	117.422

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN

	Tijd 2016	Tijd 2015	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
	in %	in %	fte	fte
Stéphanos Malawi	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 2016 is door het bestuur van Stichting Stéphanos onder voorbehoud van de beoordeling de accountant vastgesteld in haar vergadering van .. maart 2016

2 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring wordt in dit rapport opgenomen voor de balans.