

Stichting Stéphanos

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
A	Balans per 31 december 2019	3
B	Staat van baten en lasten over 2019	4
C	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
D	Toelichting op de balans	6
E	Toelichting op de staat van baten en lasten	9

A		Balans per 31 december 2019			
		31-dec-19		31-dec-18	
		€	€	€	€
ACTIVA					
1	Materiële vaste activa		-		-
2	Vorderingen				
a	Debiteuren	2.611		1.102	
b	Overige vorderingen en overlopende activa	<u>5.136</u>		<u>5.350</u>	
			7.747		6.452
3	Liquide middelen				
a	Spaarrekeningen en deposito's	495.807		473.297	
b	Rekeningen-courant	<u>222.246</u>		<u>192.251</u>	
			718.053		665.548
Balanstotaal			<u>725.800</u>		<u>672.000</u>
PASSIVA					
4	Reserves en fondsen				
a	Continuïteitsreserve	350.000		300.000	
b	Bestemmingsreserve	-		107.666	
c	Overige reserve	<u>312.121</u>		<u>193.771</u>	
			662.121		601.437
5	Schulden op korte termijn				
a	Crediteuren	20.868		23.179	
b	Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.898		25.501	
c	Vooruitontvangen bedragen	-		-	
d	Overige schulden en overlopende passiva	<u>23.913</u>		<u>21.883</u>	
			63.679		70.563
Balanstotaal			<u>725.800</u>		<u>672.000</u>

B Staat van baten en lasten over 2019		2019		2018	
		€		€	
BATEN					
1	Giften donateurs & contributies		919.528		837.114
2	Inkomsten adoptie		252.753		218.739
3	Inkomsten werkgroepen		81.422		75.804
4	Renteopbrengsten		10		30
5	Overige baten en lasten		39.205		26.918
Totaal baten			<u>1.292.918</u>		<u>1.158.605</u>
LASTEN					
		Directe	Uitvoering		
		kosten 2019	s-kosten 2019	2019	2018
6	Besteed aan doelstelling Stéphanos Malawi en Zambia	916.153	69.274	985.427	899.598
7	Voorlichting	<u>30.888</u>	<u>50.163</u>	<u>81.051</u>	<u>89.845</u>
		947.041	119.437	1.066.478	989.443
8	Kosten werving baten	46.318	59.719	106.037	97.409
9	Beheer en administratie		59.719	59.719	56.448
Totaal lasten		<u>993.359</u>	<u>238.875</u>	<u>1.232.234</u>	<u>1.143.299</u>
Resultaat boekjaar			60.684	-	15.306
Het resultaat boekjaar is als volgt verdeeld:					
Dotatie/onttrekking aan algemene reserve/continuïteitsreserve			60.684		15.306
Onttrekking aan bestemmingsreserve			-		-
			60.684		15.306
Kostenpercentage fondsenwerving:					
Wervingskosten (8)			106.037		97.409
Giften (1,2, 3 en 5)			1.292.908		1.158.575
Kostenpercentage fondsenwerving			8,20%		8,41%
Kostenpercentage beheer en administratie:					
Kosten beheer en administratie (9)			59.719		56.448
Totaal bestedingen			1.232.234		1.143.299
Kostenpercentage beheer en administratie			4,85%		4,94%

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 2019 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		
		31-12-2019	31-12-2018
1	Materiële vaste activa	€	€
	Stand per 1 januari		
	Aanschafwaarde	17.850	17.850
	Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17.850</u>	<u>-17.850</u>
	Boekwaarde	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Mutaties		
	Investeringsen	0	0
	Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Stand per 31 december		
	Aanschafwaarde	17.850	17.850
	Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17.850</u>	<u>-17.850</u>
	Boekwaarde	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Afschrijvingspercentage	20%	20%
	De materiële vaste activa betreft automatisering: relatiebeheer / boekhoudpakket		
		31-12-2019	31-12-2018
2	Vorderingen en overlopende activa	€	€
a	Debiteuren / Incasso's		
	Saldo per 31 december	2.611	1.102
	Af: voorziening voor oninbare vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>2.611</u></u>	<u><u>1.102</u></u>
b	Overige vorderingen en overlopende activa		
	Nog te ontvangen bedragen	5.136	0
	Vooruitbetaalde activa / kosten	<u>0</u>	<u>5.350</u>
		<u><u>5.136</u></u>	<u><u>5.350</u></u>
	Totaal vorderingen	<u><u>7.747</u></u>	<u><u>6.452</u></u>

D Toelichting op de balans

ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
3	Liquide middelen		
a	Spaarrekeningen en deposito's Rabobank 36.58.807.830 (spaarrekening)	495.807	473.297
b	Rekeningen-courant Rabobank	213.745	189.644
	Kas	274	0
	ING bank	8.227	2.607
	ABN Amro	0	0
		<u>222.246</u>	<u>192.251</u>
	Totaal liquide middelen	<u>718.053</u>	<u>665.548</u>
PASSIVA			
4	Reserves en fondsen		
		Stand per 1 januari €	Resultaat- bestemmi ng €
	Reserves:		Overige mutaties €
a	Continuïteitsreserve	300.000	0
b	Bestemmingsreserve	107.666	0
c	Overige reserve	<u>193.771</u>	<u>60.684</u>
	Totaal reserves en fondsen	<u>601.437</u>	<u>60.684</u>
			Overige mutaties €
			Stand per 31 december €
			50.000
			-107.666
			<u>57.666</u>
			<u>662.121</u>
			0
			<u>662.121</u>

Toelichting:

Door het bestuur is besloten dat de continuïteitsreserve op € 350.000 dient te staan.

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

D	Toelichting op de balans		
	PASSIVA		
		31-12-2019	31-12-2018
5	Schulden	€	€
a	Crediteuren	20.868	23.179
b	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonbelasting en premie volksverzekering	8.284	8.622
	Netto salarissen	3.267	5.535
	Pensioenpremie	7.347	11.344
		<u>18.898</u>	<u>25.501</u>
c	Vooruitontvangen bedragen	0	0
d	Overige schulden en overlopende passiva		
	Nog te betalen kosten	18.293	14.652
	Vakantiegeld	5.620	7.231
		<u>23.913</u>	<u>21.883</u>
	Totaal schulden	<u>63.679</u>	<u>70.563</u>

E Toelichting op de staat van baten en lasten		2019	2018
	BATEN	€	€
	Baten uit fondsenwerving		
1	Giften donateurs & contributies		
	Giften algemeen	668.597	705.287
	Nalatenschappen	53.852	5.000
	Noodhulp overstroming Malawi	130.922	0
	Opbrengst werkvakantie / ondernemersreis	39.708	46.995
	Geoordeelde giften / overige opbrengsten	26.449	79.832
		<u>919.528</u>	<u>837.114</u>
2	Inkomsten adoptie		
	Giften financiële adoptie	252.753	218.739
3	Inkomsten werkgroepen		
	Elspeet	0	8.000
	Genemuiden	22.500	20.000
	Werkendam	2.828	2.087
	Katwijk	7.500	4.500
	Montfoort	0	6.000
	Nieuw Lekkerland	17.077	7.963
	Ouddorp	5.250	2.000
	Staphorst	26.267	25.254
		<u>81.422</u>	<u>75.804</u>
4	Renteopbrengsten		
	Rente spaarrekening	10	30
5	Overige baten en lasten		
	- Opbrengst beurzen en verkoopartikelen	69.910	61.816
	- Inkoop verkoopartikelen	<u>-30.705</u>	<u>-34.898</u>
	Totaal overige baten en lasten	<u>39.205</u>	<u>26.918</u>
	Totaal baten	<u>1.292.918</u>	<u>#VERWIJZEN</u>

LASTEN		2019	2018
		€	€
6	Stéphanos Malawi en Zambia		
	Activiteiten		
	Exploitatie Stéphanos Malawi	638.244	597.782
	Projecten Stéphanos Malawi en Zambia	8.337	31.306
	Noodhulp Stéphanos Malawi en Zambia	115.025	0
	Overige bijdragen Stéphanos Malawi en Zambia	0	6.825
	Salarissen, sociale lasten en verzekeringen Nederlands personeel	74.748	130.168
	Reiskosten personeel Malawi en Zambia	9.539	20.928
	Overige personeelskosten Malawi en Zambia	<u>70.260</u>	<u>47.109</u>
	Sub-totaal activiteitenkosten	<u>A 916.153</u>	<u>834.118</u>
	Uitvoeringskosten	<u>B 69.274</u>	<u>65.480</u>
	Totaal kosten Stéphanos Malawi	<u>C=A+B 985.427</u>	<u>899.598</u>
7	Voorlichting		
	Kosten kwartaalblad (opmaak en drukken)	33.298	31.363
	Kosten PR	315	5.371
	Kosten advertenties bijeenkomsten	0	925
	Kosten beurzen	3.800	11.759
	Sponsoring beurzen	-6.525	-7.350
	Kosten werkgroepen, ondernemersplatform, bewustwording	0	361
	Kosten website	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>30.888</u>	<u>42.429</u>
	Uitvoeringskosten	<u>50.163</u>	<u>47.416</u>
	Saldo netto besteding voorlichting	<u>81.051</u>	<u>89.845</u>
8	Kosten werving baten		
	Advertenties fondsenwerving	40.309	36.010
	Overige kosten fondsenwerving	<u>6.009</u>	<u>4.951</u>
		<u>46.318</u>	<u>40.961</u>
	Uitvoeringskosten	<u>59.719</u>	<u>56.448</u>
	Totaal kosten werving	<u>106.037</u>	<u>97.409</u>

		2019		2018	
		€		€	
9	UITVOERINGSKOSTEN				
	Recapitulatie uitvoeringskosten				
1	Personeelskosten	194.372		185.361	
2	Bestuurskosten	16.999		9.586	
3	Kantoorkosten	27.504		30.845	
	Totaal uitvoeringskosten	<u>238.875</u>		<u>225.792</u>	
	Verdeling uitvoeringskosten				
		Personeels- kosten €	Bestuurs- kosten €	Kantoor €	Totaal 2019 €
	Stéphanos Malawi 29%	56.368	4.930	7.976	69.274
	Voorlichting 21%	40.818	3.569	5.776	50.163
	Werving baten 25%	48.593	4.250	6.876	59.719
	Beheer en administratie 25%	<u>48.593</u>	<u>4.250</u>	<u>6.876</u>	<u>59.719</u>
	Totaal uitvoeringskosten 100%	<u>194.372</u>	<u>16.999</u>	<u>27.504</u>	<u>238.875</u>
		Kostenver- deling 2019	Kostenver- deling 2018	2019	2018
				€	€
	Stéphanos Malawi 29%	29%	29%	69.274	65.480
	Voorlichting 21%	21%	21%	50.163	47.416
	Werving baten 25%	25%	25%	59.719	56.448
	Beheer en administratie - algemeen 25%	<u>25%</u>	<u>25%</u>	<u>59.719</u>	<u>56.448</u>
	Totaal uitvoeringskosten	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>238.875</u>	<u>225.792</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		2019	2018
		€	€
1	Personeelskosten		
	Bruto salarissen	159.239	123.366
	Sociale lasten	18.240	18.248
	Pensioenlasten	4.273	17.263
	Overige personeelskosten	<u>12.620</u>	<u>26.484</u>
	Totaal personeelskosten	<u><u>194.372</u></u>	<u><u>185.361</u></u>
	Toelichting overige personeelskosten		
	Reiskosten	5.662	5.779
	Vrijwilligers	3.088	7.384
	Wervingskosten nieuwe medewerkers	455	0
	Overige kosten	<u>3.415</u>	<u>13.321</u>
		<u><u>12.620</u></u>	<u><u>26.484</u></u>
2	Bestuurskosten		
	Reiskosten / Visitatiekosten	11.106	7.589
	Overige	<u>5.893</u>	<u>1.997</u>
		<u><u>16.999</u></u>	<u><u>9.586</u></u>
3	Kantoorkosten		
	Huur kantoorruimte	1.207	1.583
	Frankeerkosten	2.009	1.956
	Telefoon/fax/internet	2.461	2.021
	Accountantskosten en salarisadministratie	2.164	1.940
	Kantoorbenodigdheden	2.628	4.413
	Automatiseringskosten (incl. afschrijving)	10.136	12.885
	Diverse kantoorkosten	698	50
	Bankkosten	<u>6.201</u>	<u>5.997</u>
		<u><u>27.504</u></u>	<u><u>30.845</u></u>
	Totaal uitvoeringskosten	<u><u>238.875</u></u>	<u><u>225.792</u></u>

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN

	Tijd 2019 in %	Tijd 2018 in %	Werkelijk 2019 fte	Werkelijk 2018 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.