



**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake de jaarstukken 2016



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5

JAARSTUKKEN

Bestuursverslag

1	Bestuursverslag over 2016	7
---	---------------------------	---

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2016	9
2	Staat van baten en lasten over 2016	10
3	Toelichting op de jaarrekening over 2016	11

Overige gegevens

1	Accountantscontrole	17
2	Statutaire regeling winstbestemming	17
3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	17
4	Bestemming van het resultaat	17



ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

SIXMASTRAAT 4
POSTBUS 2330
8901 JH LEEUWARDEN
TEL 058 - 288 78 87
FAX 058 - 289 05 95
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van
Stichting Gezinsadoptie Jales
Slotlaan 80
7006HG Doetinchem

Kenmerk: 9405/03071392/2016
Behandeld door: J.W. Wijbenga
Datum: 8 november 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 732.812 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 109.402, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit het bestuursverslag, de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016, alsmede een toelichting hierop.



2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Gezinsadoptie Jales, te Doetinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Gezinsadoptie Jales. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



3 ALGEMEEN

3.1 Doel van de Stichting

De Stichting Gezinsadoptie Jales heeft ten doel het verlenen van financiële steun aan onderontwikkelde en kansarme gebieden op de wereld, om de bevolking aldaar een menswaardig bestaan te verschaffen en om de jeugd aldaar in staat te stellen zich te ontwikkelen en in de toekomst georganiseerd naar buiten te treden.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord onder nummer 41009523.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

C.H.M. Sonnemans (Voorzitter)
O.M. Sechterberger (Secretaris)
B.W. Moman (Penningmeester)
J.J.H.G. Breuer

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 2 oktober 1968 verleden voor notaris L.A.M. ten Brinke te Groningen is opgericht de vennootschap Stichting Gezinsadoptie Jales. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Gezinsadoptie Jales. Het stichting kapitaal bedraagt € 45.

3.4 Bestemming van de winst 2016

De winst over 2016 bedraagt € 109.402 tegenover een verlies over 2015 van € 18.630.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

3.5 Verwerking van het verlies 2015

Het verlies ad € 18.630 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		732.812		623.409
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa		444.507		434.119
Werkkapitaal		<u>288.305</u>		<u>189.290</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	406		32	
Liquide middelen	<u>287.899</u>		<u>189.258</u>	
		<u>288.305</u>		<u>189.290</u>

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:


J.W. Wijbenga
Accountant Administratieconsulent



JAARSTUKKEN



BESTUURSVERSLAG OVER 2016

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 Titel 9 BW is afgezien van het opstellen van een jaarverslag van het bestuur over 2016.



JAARREKENING

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting op de jaarrekening

**Rapport inzake de jaarrekening 2016
van Stichting Gezinsadoptie Jales, te Doetinchem**



	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		(4)		
Kapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	151.903		156.874	
Overige reserves	580.864		466.490	
	732.812		623.409	
			732.812	623.409



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Realisatie 2015
		€	€
Baten			
Baten	(5)	351.500	186.143
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(6)	251.421	195.024
Beheer en administratie			
Overige bedrijfslasten	(7)	8.041	8.446
Financiële baten en lasten	(8)	-17.364	1.303
		<u>-9.323</u>	<u>9.749</u>
		<u>242.098</u>	<u>204.773</u>
Resultaat		<u>109.402</u>	<u>-18.630</u>
Resultaatbestemming			
Overige reserves		<u>109.402</u>	<u>-18.630</u>

3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2016

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De Stichting Gezinsadoptie Jales heeft ten doel het verlenen van financiële steun aan onderontwikkelde en kansarme gebieden op de wereld, om de bevolking aldaar een menswaardig bestaan te verschaffen en om de jeugd aldaar in staat te stellen zich te ontwikkelen en in de toekomst georganiseerd naar buiten te treden.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord onder nummer 41009523.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor jaarverslaggeving RJ 640.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders wordt vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarin deze zijn ontvangen danwel betaald. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen inclusief omzetbelasting.

Baten

Onder baten wordt verstaan de in het verslagjaar ontvangen donaties.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord op basis van de in het verslagjaar betaalde uitgaven voor projecten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de in het verslagjaar ontvangen renteopbrengsten minus de in het verslagjaar betaalde rente- en bankkosten.



3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille	444.507	434.119
	444.507	434.119

De marktwaarde van de effectenportefeuille bedraagt €446.688.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	406	32
--	-----	----

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	406	32
-------------------	-----	----

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. .632	3.383	11.808
ABN AMRO Bank N.V. .137	72	265
ABN AMRO Bank N.V. .942	204.946	99.478
ING Bank N.V. .166	7.130	4.581
ING Bank N.V. Beleggingsrekening	3.152	4.126
ING Bank N.V. Spaarrekening .166	69.216	69.000
	287.899	189.258



Rapport inzake de jaarrekening 2016
van Stichting Gezinsadoptie Jales, te Doetinchem

PASSIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
4. Eigen vermogen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	151.903	156.874
Overige reserves	580.864	466.490
	<u>732.812</u>	<u>623.409</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>

De (nominale) waarde van het stichtingskapitaal bedraagt volgens de statuten NLG 100. Omrekening heeft plaatsgevonden overeenkomstig artikel 2:178c lid 1 BW.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsfonds Broeder Kemps	<u>151.903</u>	<u>156.874</u>
<i>Bestemmingsfonds Broeder Kemps</i>		
Stand per 1 januari	156.874	161.845
Uitgaven ten behoeve van projecten	<u>-4.971</u>	<u>-4.971</u>
Stand per 31 december	<u>151.903</u>	<u>156.874</u>

De Stichting heeft in 2005 een legaat ontvangen van Broeder Kemps. In zijn testament heeft Broeder Kemps aangegeven dat de Stichting de legaten specifiek moet aanwenden voor studieprojecten.

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	466.491	480.149
Resultaatbestemming boekjaar	109.402	-18.630
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	4.971	4.971
Stand per 31 december	<u>580.864</u>	<u>466.490</u>



3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
5. Baten		
Donaties in verband met gezinsadoptie	94.745	108.954
Donatie Stichting de Jonge-Meijer Fonds	-	77.189
Donatie in verband met legaat	240.000	-
Bate inzake vermogen Brazilië	16.755	-
	<u>351.500</u>	<u>186.143</u>

De Stichting heeft in 2016 een legaat ontvangen uit de nalatenschap van de heer J.W. ter Vrugt.

6. Besteed aan de doelstellingen

Uitgaven in verband met gezinsadoptie

Uitgaven in verband met gezinsadoptie	158.500	162.406
Uitgaven in verband met krottenwijken	31.675	12.800
Uitgaven in verband met het project Chainda	20.551	5.490
Uitgaven in verband met overige projecten	40.695	14.328
	<u>251.421</u>	<u>195.024</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.

7. Overige bedrijfslasten

Kantoorlasten	2.501	482
Verkooplasten	2.817	4.122
Algemene lasten	2.723	3.842
	<u>8.041</u>	<u>8.446</u>

Kantoorlasten

Overige kantoorlasten	<u>2.501</u>	<u>482</u>
-----------------------	--------------	------------

Verkooplasten

Overige verkooplasten	<u>2.817</u>	<u>4.122</u>
-----------------------	--------------	--------------

Algemene lasten

Accountantslasten	<u>2.723</u>	<u>3.842</u>
-------------------	--------------	--------------



	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
8. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15.338	18.676
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	10.388	-16.366
Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.362	-3.613
	<u>17.364</u>	<u>-1.303</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen dividend	14.385	5.459
Rente beleggingsrekening	9	63
Rente spaarrekening	944	13.154
	<u>15.338</u>	<u>18.676</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>10.388</u>	<u>-16.366</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Kosten beleggingsrekening	-4.272	-2.095
Overige rentelasten	-4.090	-1.518
	<u>-8.362</u>	<u>-3.613</u>

Ondertekening van de jaarrekening:

Doetinchem, 8 november 2017

C.H.M. Sonnemans (Voorzitter)

O.M. Sechterberger (Secretaris)

B.W. Moman (Penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de vennootschap op grond van artikel 2:396, lid 7 BW is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

2 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 8 van de statuten. Daarin is bepaald dat de winst ter beschikking staat van het bestuur, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van - of storting in - één of meer algemene of bijzondere reservefondsen.

3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de bestuursvergadering. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4 Bestemming van het resultaat

De directie stelt voor om het resultaat over 2016 ad € 109.402 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.