

**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2017
17 december 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Kasstroomoverzicht 2017	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15

ACCOUNTANTSVERSLAG



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

Postbus 38291
6503 AG Nijmegen

Kerkenbos 10-20
6546 BA Nijmegen

Tel. 024 323 23 33
Fax 024 388 81 88

K.v.K. Centraal Gelderland 09161077
IBAN NL23 ABNA 0463372638
BTW-nummer NL816076200.B.01

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
2514	WN/RW	17 december 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €828.670 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van €95.858, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Gezinsadoptie Jales te Doetinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 Bedrijfsgegevens

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.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

C.H.M. Sonnemans (Voorzitter)

O.M. Sechterberger (Secretaris)

C.L.M. Michels (Penningmeester)

H.A.M. Ankone (Algemeen bestuurslid)

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 stichting Stichting Gezinsadoptie Jales. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Gezinsadoptie Jales. Het Stichting kapitaal bedraagt €45,=.

3.4 Bestemming van de winst 2017

De winst over 2017 bedraagt €95.858 tegenover een winst over 2016 van €109.402.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	828.670	732.812
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	449.357	444.507
Werkkapitaal	<u>379.313</u>	<u>288.305</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	4.092	406
Liquide middelen	<u>375.221</u>	<u>287.899</u>
	<u>379.313</u>	<u>288.305</u>

5 FISCALE POSITIE

Vanwege het feit dat de Stichting geen winstoogmerk heeft, is zij vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Wienen accountants en adviseurs



De heer R.A.F. Wienen
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
 (na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(1)			
Overige effecten		449.357		444.507
		449.357		444.507
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	917		406	
Overige vorderingen en overlopende activa	3.175		-	
		4.092		406
Liquide middelen	(3)			
		375.221		287.899
		379.313		288.305
		828.670		732.812

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen (4)					
Kapitaal		45		45	
Bestemmingsreserves		131.903		151.903	
Overige reserves		696.722		580.864	
		828.670		732.812	
				828.670	732.812

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Baten		
Baten	(5) 220.104	351.500
Som van de geworven baten	220.104	351.500
Lasten		
Wervingskosten		
Besteed aan de doelstellingen	(6) 125.823	251.421
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(7) 9.972	8.041
Saldo voor financiële baten en lasten	135.795	259.462
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) -14.222	-15.338
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(9) -9.160	-10.388
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) 11.833	8.362
	-11.549	-17.364
Saldo na belastingen	95.858	109.402

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	84.309	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-3.686	
	80.623	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		80.623
Ontvangen interest	14.222	
Betaalde interest	-11.833	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	9.160	
	11.549	
		92.172
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige effecten	-4.850	
Ten laste van bestemmingsfonds	-20.000	
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	20.000	
	-4.850	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.850
		87.322
Samenstelling geldmiddelen		
		2017
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		287.899
Mutatie liquide middelen		87.322
		375.221

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

Vestigingsadres

Stichting Gezinsadoptie Jales (geregistreerd onder KvK-nummer 41009523) is feitelijk gevestigd op Slotlaan 80 te Doetinchem.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille	449.357	444.507

2. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	917	406
-------------------	-----	-----

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	3.175	-
---------------------	-------	---

Overige vorderingen

Nog te ontvangen van Stichting de Jonge-Meijer Fonds	3.175	-
--	-------	---

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. 632	2.781	3.383
ABN AMRO Bank N.V. 137	-107	72
ABN AMRO Bank N.V. 942	119.468	204.946
Rabobank 249	31.225	-
ING Bank N.V. 166	12.579	7.130
ING Bank N.V. beleggingsrekening	14.687	3.152
ING Bank N.V. Spaarrekening 166	194.588	69.216
	<u>375.221</u>	<u>287.899</u>

De Rabobank NL16RABO0300768249 wordt uitsluitend gebruikt voor projecten in Brazilië.

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4. Eigen vermogen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	131.903	151.903
Overige reserves	696.722	580.864
	<u>828.670</u>	<u>732.812</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds Broeder Kemps	<u>131.903</u>	<u>151.903</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Broeder Kemps</i>		
Stand per 1 januari	151.903	156.874
Uitgaven ten behoeve van projecten	-20.000	-4.971
Stand per 31 december	<u>131.903</u>	<u>151.903</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.		
Overige reserves		
Stand per 1 januari	580.864	466.491
Resultaatbestemming boekjaar	95.858	109.402
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	20.000	4.971
Stand per 31 december	<u>696.722</u>	<u>580.864</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
5. Baten		
Donaties in verband met gezinsadoptie	100.104	94.745
Donatie in verband met legaat	120.000	240.000
Bate inzake vermogen Brazilië	-	16.755
	<u>220.104</u>	<u>351.500</u>

De Stichting heeft in 2017 een legaat ontvangen uit de nalatenschap van de heer J.W.ter Vrugt.

Wervingskosten

6. Besteed aan de doelstellingen

Uitgaven in verband met gezinsadoptie	95.410	158.500
Uitgaven in verband met krottenwijken	24.010	31.675
Uitgaven in verband met het project Chainda	138	20.551
Uitgaven in verband met projecten Brazilië	3.775	-
Uitgaven in verband met overige projecten	2.490	40.695
	<u>125.823</u>	<u>251.421</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Bestuurders hebben in 2017 geen vergoedingen ontvangen.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

7. Overige bedrijfslasten

Kantoorlasten	4.454	2.501
Verkooplasten	3.183	2.817
Algemene lasten	2.335	2.723
	<u>9.972</u>	<u>8.041</u>

Kantoorlasten

Overige kantoorlasten	<u>4.454</u>	<u>2.501</u>
-----------------------	--------------	--------------

Verkooplasten

Overige verkooplasten	<u>3.183</u>	<u>2.817</u>
-----------------------	--------------	--------------

Algemene lasten

Accountantslasten	<u>2.335</u>	<u>2.723</u>
-------------------	--------------	--------------

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen dividend	13.535	14.385
Rente beleggingsrekening	-	9
Rente spaarrekening	687	944
	<u>14.222</u>	<u>15.338</u>
9. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>9.160</u>	<u>10.388</u>
<u>Koersresultaten effecten</u>		
Koersresultaat effecten	<u>9.160</u>	<u>10.388</u>
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Kosten beleggingsrekening	<u>-11.833</u>	<u>-8.362</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doetinchem, 17 december 2018



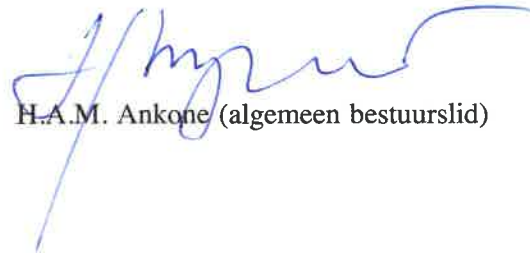
C.H.M. Sonnemans (voorzitter)



O.M. Sechterberger (secretaris)



C.L.M. Michels (penningmeester)



H.A.M. Ankone (algemeen bestuurslid)