

**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2018
17 oktober 2019

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 2018	7
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Kasstroomoverzicht 2018	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	16

ACCOUNTANTSVERSLAG



Wiener

accountants en adviseurs

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

Kenmerk

Behandeld door

Datum

2514

WN/RW

17 oktober 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 691.600 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € - 140.870, 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 2018, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 dan ook ervan 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 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies over 2018 bedraagt € 140.870 tegenovereen winst over 2017 van € 95.858.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	687.800	828.670
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	416.750	449.357
Werkkapitaal	<u>271.050</u>	<u>379.313</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	4.618	4.092
Liquide middelen	<u>270.232</u>	<u>375.221</u>
	274.850	379.313
Af: kortlopende schulden	3.800	-
Werkkapitaal	<u><u>271.050</u></u>	<u><u>379.313</u></u>

5 FISCALE POSITIE

Vanwege het feit dat de Stichting geen winstogmerk 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 2018

Staat van baten en lasten over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na verwerking van het verlies)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa (1)				
Overige effecten		416.750		449.357
		416.750		449.357
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.443		917	
Overige vorderingen en overlopende activa	3.175		3.175	
		4.618		4.092
Liquide middelen (3)				
		270.232		375.221
		274.850		379.313
		691.600		828.670

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen		(4)		
Kapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	101.903		131.903	
Overige reserves	<u>585.852</u>		<u>696.722</u>	
		687.800		828.670
Kortlopende schulden				
Overige schulden		3.800		-
		<u>691.600</u>		<u>828.670</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Baten	(5) 85.582	220.104
Som van de geworven baten	85.582	220.104
Lasten		
Wervingskosten		
Besteed aan de doelstellingen	(6) 197.686	125.823
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(7) 6.515	9.972
Saldo voor financiële baten en lasten	-118.619	84.309
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) 11.270	14.222
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(9) -32.607	9.160
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -914	-11.833
	-22.251	11.549
Saldo na belastingen	-140.870	95.858

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-118.619	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-526	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	3.800	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-115.345
Ontvangen interest	11.270	
Betaalde interest	-914	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-32.607	
		-22.251
Kasstroom uit operationele activiteiten		-137.596
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige effecten	32.607	
Ten laste van bestemmingsfonds	-30.000	
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		32.607
		-104.989

Samenstelling geldmiddelen

	2018	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		375.221
Mutatie liquide middelen		-104.989
Liquide middelen per 31 december		270.232

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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 2018

ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille	416.750	449.357

2. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	1.443	917
-------------------	-------	-----

Overige vorderingen en overlopende activa

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

Overige vorderingen

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

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. 632	8.719	2.781
ABN AMRO Bank N.V. 137	-	-107
ABN AMRO Bank N.V. 942	16.000	119.468
Rabobank 249	12.032	31.225
ING Bank N.V. 166	13.507	12.579
ING Bank N.V. beleggingsrekening	25.119	14.687
ING Bank N.V. Spaarrekening 166	194.855	194.588
	<u>270.232</u>	<u>375.221</u>

De Rabobank NL16RABO0300768249 wordt uitsluitend gebruikt voor projecten in Brazilië.

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	101.903	131.903
Overige reserves	585.852	696.722
	<u>687.800</u>	<u>828.670</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds Broeder Kemps	<u>101.903</u>	<u>131.903</u>
	2018	2017
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Broeder Kemps</i>		
Stand per 1 januari	131.903	151.903
Uitgaven ten behoeve van projecten	-30.000	-20.000
Stand per 31 december	<u>101.903</u>	<u>131.903</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	696.722	580.864
Resultaatbestemming boekjaar	-140.870	95.858
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	20.000
Stand per 31 december	<u>585.852</u>	<u>696.722</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>3.800</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	<u>3.800</u>	<u>-</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
5. Baten		
Donaties in verband met gezinsadoptie	85.582	100.104
Donatie in verband met legaat	-	120.000
	<u>85.582</u>	<u>220.104</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	167.249	95.410
Uitgaven in verband met krottenwijken	11.433	24.010
Uitgaven in verband met het project Chainda	-	138
Uitgaven in verband met projecten Brazilië	19.004	3.775
Uitgaven in verband met overige projecten	-	2.490
	<u>197.686</u>	<u>125.823</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Bestuurders hebben in 2017 geen vergoedingen ontvangen.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren er geen werknemers in dienst.

7. Overige bedrijfslasten

Kantoorlasten	2.547	4.454
Verkooplasten	168	3.183
Algemene lasten	3.800	2.335
	<u>6.515</u>	<u>9.972</u>

Kantoorlasten

Overige kantoorlasten	<u>2.547</u>	<u>4.454</u>
-----------------------	--------------	--------------

Verkooplasten

Marketinglasten	168	-
Overige verkooplasten	-	3.183
	<u>168</u>	<u>3.183</u>

Algemene lasten

Accountantslasten	<u>3.800</u>	<u>2.335</u>
-------------------	--------------	--------------

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen dividend	10.949	13.535
Rente spaarrekening	321	687
	<u>11.270</u>	<u>14.222</u>
9. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>-32.607</u>	<u>9.160</u>
<u>Koersresultaten effecten</u>		
Koersresultaat effecten	<u>-32.607</u>	<u>9.160</u>
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Kosten beleggingsrekening	<u>-914</u>	<u>-11.833</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doetinchem, 17 oktober 2019

C.H.M. Sonnemans (voorzitter)

O.M. Sechterberger (secretaris)

C.L.M. Michels (penningmeester)

H.A.M. Ankone (algemeen bestuurslid)