







**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES  
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake de jaarstukken 2015



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

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

### **JAARSTUKKEN**

#### **Bestuursverslag**

1	Bestuursverslag over 2015	7
---	---------------------------	---

#### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2015	9
2	Staat van baten en lasten over 2015	10
3	Toelichting op de jaarrekening over 2015	11

#### **Overige gegevens**

1	Accountantscontrole	17
2	Statutaire regeling winstbestemming	17
3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	17
4	Verwerking van het verlies 2015	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: 8133/2015/03071392/AD  
Behandeld door: J.W. Wijbenga  
Datum: 19 oktober 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 623.409 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 18.630, 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 2015 en de staat van baten en lasten over 2015, 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 2015 en de winst- en-verliesrekening over 2015 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 vanuit gaan 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](http://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 Verwerking van het verlies 2015**

Het verlies over 2015 bedraagt € 18.630 tegenover een verlies over 2014 van € 48.221.

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

#### **3.5 Verwerking van het verlies 2014**

Het verlies ad € 48.221 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.





#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen		623.409		642.039
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Financiële vaste activa		434.119		-
Werkkapitaal		<u>189.290</u>		<u>642.039</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	32		-	
Liquide middelen	<u>189.258</u>		<u>642.039</u>	
		<u>189.290</u>		<u>642.039</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 2015**

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 Titel 9 BW is afgezien van het opstellen van een jaarverslag van het bestuur over 2015.



## **JAARREKENING**

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





**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
 (na verwerking van het verlies)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Financiële vaste activa</b>	(1)				
Overige effecten			434.119		-
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(2)	32		-	
Liquide middelen	(3)	189.258		642.039	
			189.290		642.039
			623.409		642.039



**Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Gezinsadoptie Jales, te Doetinchem**

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(4)			
Kapitaal		45		45
Bestemmingsreserves		156.874		161.845
Overige reserves		466.490		480.149
		<u>623.409</u>		<u>642.039</u>
		<u><u>623.409</u></u>		<u><u>642.039</u></u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		Realisatie 2015	Realisatie 2014
		€	€
<b>Baten</b>			
Baten	(5)	186.143	163.968
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	(6)	195.024	222.616
<b>Beheer en administratie</b>			
Overige bedrijfslasten	(7)	8.446	4.104
Financiële baten en lasten	(8)	1.303	-14.531
		<u>9.749</u>	<u>-10.427</u>
		<u>204.773</u>	<u>212.189</u>
<b>Exploitatiesaldo</b>		<u><u>-18.630</u></u>	<u><u>-48.221</u></u>





### **3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2015**

#### **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 RJ630 .

De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

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 2015**

**ACTIVA**

**1. Financiële vaste activa**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Overige effecten</b>		
Effectenportefeuille	434.119	-

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

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

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Dividendbelasting	32	-
-------------------	----	---

**3. Liquide middelen**

ABN AMRO Bank N.V.	111.551	628.277
ING Bank N.V.	77.707	13.762
	<u>189.258</u>	<u>642.039</u>
ABN AMRO Bank N.V. .632	11.808	23.006
ABN AMRO Bank N.V. .137	265	12.947
ABN AMRO Bank N.V. .942	99.478	142.324
ABN AMRO Bank N.V. .042	-	450.000
ING Bank N.V. .166	4.581	13.762
ING Bank N.V. Beleggingsrekening	4.126	-
ING Bank N.V. Spaarrekening .166	69.000	-
	<u>189.258</u>	<u>642.039</u>



## PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>4. Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	156.874	161.845
Overige reserves	466.490	480.149
	<u>623.409</u>	<u>642.039</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>156.874</u>	<u>161.845</u>
--------------------------------	----------------	----------------

#### *Bestemmingsfonds Broeder Kemps*

Stand per 1 januari	161.845	166.816
Uitgaven ten behoeve van projecten	-4.971	-4.971
Stand per 31 december	<u>156.874</u>	<u>161.845</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.

	2015	2014
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	480.149	523.399
Resultaatbestemming boekjaar	-18.630	-48.221
Aandeel in het resultaat ten lasten van bestemmingsfonds	4.971	4.971
Stand per 31 december	<u>466.490</u>	<u>480.149</u>



### 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>5. Baten</b>		
Donaties in verband met gezinsadoptie	108.954	163.968
Donatie Stichting de Jonge-Meijer Fonds	77.189	-
	<u>186.143</u>	<u>163.968</u>
<b>6. Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>Uitgaven in verband met gezinsadoptie</b>		
Uitgaven in verband met gezinsadoptie	162.406	192.730
Uitgaven in verband met krottenwijken	12.800	9.350
Uitgaven in verband met het project Chainda	5.490	-
Uitgaven in verband met overige projecten	14.328	20.536
	<u>195.024</u>	<u>222.616</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de Stichting waren in 2015 geen werknemers werkzaam.		
<b>7. Overige bedrijfslasten</b>		
Kantoorlasten	482	274
Verkooplasten	4.122	3.830
Algemene lasten	3.842	-
	<u>8.446</u>	<u>4.104</u>
<b>Kantoorlasten</b>		
Porti	<u>482</u>	<u>274</u>
<b>Verkooplasten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	-	810
Overige verkooplasten	4.122	3.020
	<u>4.122</u>	<u>3.830</u>
<b>Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	<u>3.842</u>	<u>-</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Gezinsadoptie Jales, te Doetinchem**

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>8. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18.676	15.566
Rentelasten en soortgelijke lasten	-19.979	-1.035
	<u>-1.303</u>	<u>14.531</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen dividend	5.459	-
Rente beleggingsrekening	63	-
Rente spaarrekening	13.154	15.566
	<u>18.676</u>	<u>15.566</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Kosten beleggingsrekening	-2.095	-
Overige rentelasten	-1.518	-1.035
Waardeverandering effecten	-16.366	-
	<u>-19.979</u>	<u>-1.035</u>

**Ondertekening van de jaarrekening:**

**Doetinchem, 19 oktober 2016**

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 2014

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de bestuursvergadering. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### 4 Verwerking van het verlies 2015

Het verlies ad € 18.630 over 2015 is in mindering gebracht op de algemene reserve. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

