

**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2019
17 december 2020

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 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	8
3	Kasstroomoverzicht 2019	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
2514	WN/RW	17 december 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 698.528 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 8.827, 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 2019, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2019 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) tot en met oktober 2020

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 2019

De winst over 2019 bedraagt € 8.827 tegenover een verlies over 2018 van € 140.870.

3.5 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies ad € 140.870 is in mindering gebracht op debestemmingsreserves.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	696.627	687.800
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	576.130	416.750
Werkkapitaal	<u>120.497</u>	<u>271.050</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	2.033	4.618
Liquide middelen	<u>120.365</u>	<u>270.233</u>
	122.398	274.851
Af: kortlopende schulden	<u>1.901</u>	<u>3.801</u>
Werkkapitaal	<u>120.497</u>	<u>271.050</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 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(1)			
Overige effecten		576.130		416.750
		<u>576.130</u>		<u>416.750</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.033		1.443
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>-</u>		<u>3.175</u>
		2.033		4.618
Liquide middelen	(3)	120.365		270.233
		<u>122.398</u>		<u>274.851</u>
		<u>698.528</u>		<u>691.601</u>

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Kapitaal		45		45	
Bestemmingsreserves		71.903		101.903	
Overige reserves		624.679		585.852	
			696.627		687.800
Kortlopende schulden					
Overige schulden			1.901		3.801
			698.528		691.601

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Baten		
Baten	(5) 169.202	85.582
Som van de geworven baten	169.202	85.582
Lasten		
Wervingskosten		
Besteed aan de doelstellingen	(6) 216.323	197.686
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(7) 3.333	6.515
Saldo voor financiële baten en lasten	-50.454	-118.619
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) 13.774	11.270
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(9) 50.739	-32.607
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -5.232	-914
	59.281	-22.251
Saldo na belastingen	8.827	-140.870

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-50.454	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	2.585	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.900	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-49.769
Ontvangen interest	13.774	
Betaalde interest	-5.232	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	50.739	
	<hr/>	
		59.281
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.512
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige effecten	-159.380	
Ten laste van bestemmingsfonds	-30.000	
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	
	<hr/>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-159.380
		<hr/>
		-149.868
		<hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
		2019
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		270.233
Mutatie liquide middelen		-149.868
		<hr/>
Liquide middelen per 31 december		120.365
		<hr/> <hr/>

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille	<u>576.130</u>	<u>416.750</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	<u>2.033</u>	<u>1.443</u>
-------------------	--------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>3.175</u>
---------------------	----------	--------------

Overige vorderingen

Nog te ontvangen van Stichting de Jonge-Meijer Fonds	<u>-</u>	<u>3.175</u>
--	----------	--------------

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V. 632	9.923	8.719
ABN AMRO Bank N.V. 137	1	1
ABN AMRO Bank N.V. 942	1.000	16.000
Rabobank 249	2.518	12.032
ING Bank N.V. 166	6.920	13.507
ING Bank N.V. beleggingsrekening	3	25.119
ING Bank N.V. Spaarrekening 166	100.000	194.855
	<u>120.365</u>	<u>270.233</u>

De Rabobank NL16RABO0300768249 wordt uitsluitend gebruikt voor projecten in Brazilië.

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	71.903	101.903
Overige reserves	624.679	585.852
	<u>696.627</u>	<u>687.800</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds Broeder Kemps	<u>71.903</u>	<u>101.903</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Broeder Kemps</i>		
Stand per 1 januari	101.903	131.903
Uitgaven ten behoeve van projecten	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Stand per 31 december	<u>71.903</u>	<u>101.903</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.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	585.852	696.722
Resultaatbestemming boekjaar	8.827	-140.870
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>624.679</u>	<u>585.852</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>1.901</u>	<u>3.801</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	<u>1.901</u>	<u>3.801</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
5. Baten		
Donaties in verband met gezinsadoptie	79.940	85.582
Donatie Stichting De Jonge - Meijer Fonds	89.262	-
	<u>169.202</u>	<u>85.582</u>
	<u><u>169.202</u></u>	<u><u>85.582</u></u>
Wervingskosten		
6. Besteed aan de doelstellingen		
Uitgaven in verband met gezinsadoptie	162.603	167.249
Uitgaven in verband met voedsel projecten	35.206	11.433
Uitgaven in verband met projecten Brazilië	18.514	19.004
	<u>216.323</u>	<u>197.686</u>
	<u><u>216.323</u></u>	<u><u>197.686</u></u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
Bestuurders hebben in 2019 geen vergoedingen ontvangen.		
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst.		
7. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	959	2.547
Verkooplasten	462	168
Algemene lasten	1.912	3.800
	<u>3.333</u>	<u>6.515</u>
	<u><u>3.333</u></u>	<u><u>6.515</u></u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Overige kantoorlasten	959	2.547
	<u>959</u>	<u>2.547</u>
	<u><u>959</u></u>	<u><u>2.547</u></u>
<i>Verkooplasten</i>		
Marketinglasten	462	168
	<u>462</u>	<u>168</u>
	<u><u>462</u></u>	<u><u>168</u></u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	1.912	3.800
	<u>1.912</u>	<u>3.800</u>
	<u><u>1.912</u></u>	<u><u>3.800</u></u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen dividend	13.774	10.949
Rente spaarrekening	-	321
	<u>13.774</u>	<u>11.270</u>
9. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>50.739</u>	<u>-32.607</u>
<u>Koersresultaten effecten</u>		
Koersresultaat effecten	<u>50.739</u>	<u>-32.607</u>
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Kosten beleggingsrekening	<u>-5.232</u>	<u>-914</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doetinchem, 17 december 2020

C.L.M. Michels (penningmeester, tijdelijk voorzitter) O.M. Sechterberger (secretaris)

H.A.M. Ankone (algemeen bestuurslid)