

**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2020
17 januari 2022

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 2020	7
2	Staat van baten en lasten over 2020	8
3	Kasstroomoverzicht 2020	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16

ACCOUNTANTSVERSLAG



Wienen

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 januari 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 595.369 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € - 103.158, 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 2020, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2020 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 geugd 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 Verwerking van het verlies 2020

Het verlies over 2020 bedraagt € 103.158 tegenover een winst over 2019 van € 8.827.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	593.469	696.627
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	558.836	576.130
Werkkapitaal	<u>34.633</u>	<u>120.497</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	2.777	2.033
Liquide middelen	<u>33.756</u>	<u>120.365</u>
	36.533	122.398
Af: kortlopende schulden	1.900	1.901
Werkkapitaal	<u><u>34.633</u></u>	<u><u>120.497</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 2020

Staat van baten en lasten over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(1)			
Overige effecten		558.836		576.130
		<u>558.836</u>		<u>576.130</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.777		2.033
Liquide middelen	(3)	33.756		120.365
		<u>36.533</u>		<u>122.398</u>
		<u>595.369</u>		<u>698.528</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Baten	(5) 93.560	169.202
Som van de geworven baten	93.560	169.202
Lasten		
Wervingskosten		
Besteed aan de doelstellingen	(6) 179.382	216.323
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(7) 380	3.333
Saldo voor financiële baten en lasten	-86.202	-50.454
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) 11.271	13.774
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(9) -22.842	50.739
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -5.385	-5.232
	-16.956	59.281
Saldo na belastingen	-103.158	8.827

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-86.202	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-744	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-86.947
Ontvangen interest	11.271	
Betaalde interest	-5.385	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-22.842	
	<hr/>	
		-16.956
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-103.903
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige effecten	17.294	
Ten laste van bestemmingsfonds	-30.000	
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	
	<hr/>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		17.294
		<hr/>
		-86.609
		<hr/> <hr/>

Samenstelling geldmiddelen

	2020	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		120.365
Mutatie liquide middelen		-86.609
		<hr/>
Liquide middelen per 31 december		33.756
		<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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

Vorderingen

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.

Afschrijvingen

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille	558.836	576.130
	<u>558.836</u>	<u>576.130</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	2.777	2.033
	<u>2.777</u>	<u>2.033</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. 632	22.550	9.923
ABN AMRO Bank N.V. 137	1	1
ABN AMRO Bank N.V. 942	100	1.000
Rabobank 249	2.159	2.518
ING Bank N.V. 166	3.761	6.920
ING Bank N.V. beleggingsrekening	182	3
ING Bank N.V. Spaarrekening 166	5.003	100.000
	<u>33.756</u>	<u>120.365</u>
	<u>33.756</u>	<u>120.365</u>

De Rabobank NL16RABO0300768249 wordt uitsluitend gebruikt voor projecten in Brazilië.

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	41.903	71.903
Overige reserves	551.521	624.679
	<u>593.469</u>	<u>696.627</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds Broeder Kemps	<u>41.903</u>	<u>71.903</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Broeder Kemps</i>		
Stand per 1 januari	71.903	101.903
Uitgaven ten behoeve van projecten	-30.000	-30.000
Stand per 31 december	<u>41.903</u>	<u>71.903</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.

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	624.679	585.852
Resultaatbestemming boekjaar	-103.158	8.827
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>551.521</u>	<u>624.679</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>1.900</u>	<u>1.901</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	<u>1.900</u>	<u>1.901</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
5. Baten		
Donaties in verband met gezinsadoptie	61.202	79.940
Donatie Stichting De Jonge - Meijer Fonds	32.358	89.262
	<u>93.560</u>	<u>169.202</u>
Wervingskosten		
6. Besteed aan de doelstellingen		
Uitgaven in verband met gezinsadoptie	143.654	162.603
Uitgaven in verband met voedsel projecten	21.370	35.206
Uitgaven in verband met projecten Brazilië	14.358	18.514
	<u>179.382</u>	<u>216.323</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
Bestuurders hebben in 2020 geen vergoedingen ontvangen.		
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren er geen werknemers in dienst.		
7. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	253	959
Verkooplasten	127	462
Algemene lasten	-	1.912
	<u>380</u>	<u>3.333</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Overige kantoorlasten	<u>253</u>	<u>959</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Marketinglasten	<u>127</u>	<u>462</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	<u>-</u>	<u>1.912</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen dividend	11.271	13.774
9. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	-22.842	50.739
<u>Koersresultaten effecten</u>		
Koersresultaat effecten	-22.842	50.739
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Kosten beleggingsrekening	-5.385	-5.232

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doetinchem, 17 januari 2022

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

H.A.M. Ankone (algemeen bestuurslid)