

6 Financiële verantwoording

6.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

Alle bedragen in €

	31-12-2013	31-12-2012
ACTIVA		
1 Materiële vaste activa	75.421	99.249
2 Financiële vaste activa	82.402	59.169
	157.823	158.418
3 Voorraden	5.979	1.513
4 Vorderingen en overlopende activa	245.162	318.932
5 Liquide middelen	395.303	422.550
	646.444	742.995
Totaal	804.267	901.413
PASSIVA		
6 Reserves en fondsen		
- Reserves		
- Continuïteitsreserve	329.225	379.157
- Bestemmingsreserve	0	0
subtotaal	329.225	379.157
7 - Voorzieningen	8.000	8.000
8 - Kortlopende schulden	467.042	514.256
Totaal	804.267	901.413
KENGETALLEN		
Vermogensratio	12,0 %	13,9 %
Solvabiliteit	40,9 %	42,1 %

6.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Alle bedragen in €

WERKELIJK

2013

BEGROOT

2013

WERKELIJK

2012

BATEN

9	Baten uit eigen fondsenwerving	1.883.383	2.051.243		1.896.548
10	Baten uit gezamenlijke acties	0	0		0
11	Baten uit acties van derden	522.669	502.249		492.762
12	Subsidies van overheden	306.295	354.115		305.272
13	Rentebaten	5.562	10.000		12.623
14	Overige baten	36.014	15.000		28.414

SOM DER BATEN

2.753.923

2.932.607

2.735.619

LASTEN

Besteed aan doelstellingen

15	Bouwprojecten WS deelnemers	783.156	820.625		828.921
16	Doorgeefgiften Project Partners	0	0		40.472
17	Projecten Programma Partners	164.928	129.824		140.200
18	Deelnemerskosten	1.399.128	1.497.395		1.427.494

Totaal

2.347.211

2.447.844

2.437.087

WERVING BATEN

19	Kosten eigen fondswerving	159.447	170.875		176.211
19	Kosten acties van derden	29.588	32.145		36.378
19	Kosten verkrijging subsidies	57.791	59.921		58.913

Totaal

246.825

262.941

271.501

BEHEER EN ADMINISTRATIE

19	Kosten beheer en administratie	209.818	215.822		224.885
----	--------------------------------	---------	---------	--	---------

SOM DER LASTEN

2.803.855

2.926.607

2.933.473

RESULTAAT

-49.932

6.000

-197.854

Resultaatbestemming

continuïteitsreserve	-49.932	6.000		-152.357
bestemmingsreserves : Projectreserve	0	0		-45.497
: Investeringsreserve	0	0		0

Totaal

-49.932

6.000

-197.854

KENGETALLEN

Bestedingsratio baten	85,2 %	83,5		89,1
Bestedingsratio lasten	83,7 %	83,6		83,1
Kosten eigen fondswerving	8,5 %	8,3		9,3
Kosten Beheer en Administratie	7,5 %	7,4		7,7

Toelichting resultaat 2013

Algemeen:

Voor 2013 was een gering positief resultaat begroot echter doordat het aantal deelnemers 45 lager was dan begroot en de ontvangen projectgiften ruim achter bleef t.o.v. begroot is het jaarresultaat slechter dan voorzien.

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting worden onderstaand toegelicht:

- Doordat er 45 minder betalende deelnemers aan de projecten waren, is er een bedrag

van € 106.000,-- minder ontvangen aan deelnemersbijdragen.

- De Projectgiften zijn € 86.000,-- lager, welke deels gecompenseerd zijn door meer algemene giften en donaties van € 9.000,--.

- In de 2e helft van 2013 is met name ingezet om gericht aan fondswerving te doen naar de achterban, wat ca. € 10.000 extra donaties heeft gegenereerd inzake giften van particulieren en via mailingacties.

- Binnen de variabele deelnemerskosten zijn de reiskosten € 80.000,-- lager door minder deelnemers en doordat het budget voor calamiteiten in 2013 niet hoefde te worden aangesproken.

- Op de uitvoeringskosten kon € 56.000,-- worden bespaard, met name door lagere loonkosten.

- Bij World Servants waren gedurende 2013 gemiddeld 11,9 fte in dienst. (begroot 2013: 12,3 fte)

6.3 KASSTROOMOVERZICHT

Alle bedragen in €

KASSTROOMOVERZICHT

2013

2012

Stand per 1 januari

422.550

699.122

Saldo baten en lasten

-49.932

-197.854

Afschrijvingen in resultaat

32.884

32.596

Mutatie in voorzieningen

0

8.000

Kasstroom uit operationele activiteiten

Mutaties werkkapitaal:

Financiële vaste activa

-23.232

-37.109

Voorraden

-4.467

372

Vorderingen

73.770

-140.007

Schulden op korte termijn

-47.214

57.882

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investeringsactiviteiten

-9.056

-453

Stand per 31 december

395.303

422.550

Afname:

-27.247

Het kasstroomoverzicht geeft de feitelijke geldstromen weer binnen het kalenderjaar. Ondanks het negatieve jaarresultaat heeft World Servants de negatieve kasstroom tot een minimum weten te beperken. Ook

de begroting voor 2014 geeft een negatief resultaat. Vanwege geringe geplande Investeringsactiviteiten en het kritisch kijken naar de kasstroom is de verwachting de liquide middelen op peil te kunnen houden in 2014.

6.4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening 2013 is opgesteld conform de Richtlijn RJ 650 voor de Fondsenwervende instellingen. Ook voor de toerekening van de kosten volgen wij de richtlijnen van het VFI (Vereniging Fondsenwervende Instellingen). Alle bedragen zijn in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder vermindering van de op de economische levensduur gebaseerde lineaire afschrijvingen. Activa, inclusief computerapparatuur wordt afgeschreven in 5 jaar. Gebouwaanpassingen worden afgeschreven in 10 jaar.

Financiële vaste activa

- In 2012 is door ICCO, Kerk in Actie en Co-Prisma een coöperatie opgericht. Uiterlijk 1 juli 2014 brengt Co-Prisma € 1.000.000 in deze coöperatie in. De deelneming in Co-Prisma van World Servants betreft in totaal € 43.077,-. Tot en met 2013 is inmiddels € 33.153,- gestort. Rest nog € 9.924,- wat gepland staat in te brengen in 2014.
- Tijdens de verbouwing van het pand Industrieweg 14 in Wollega, is een lening door World Servants verstrekt aan de verhuurder. Jaarlijks wordt ca. € 5.000,- afbetaald zodat in 2016 de vordering geheel is afgelost.

Vorraden

De voorraden bestaan uit artikelen bestemd voor p.r. doeleinden en voor de verkoop.

Vorraadwaardering is gebaseerd op basis van de laatste bekende verkrijgingsprijs. Waar nodig wordt rekening gehouden met afwaardering wegens incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig is rekening gehouden met mogelijke oninbaarheid.

Reserves

De financiële reserve van World Servants bestaan momenteel enkel uit de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve is bedoeld als buffer voor de financiering van de uitvoeringskosten van de eigen organisatie. Het bestuur heeft de omvang van deze reserve vastgesteld op éénmaal het jaarlijkse kostennivo. (VFI richtlijn is maximaal. 1,5). Om dit te realiseren is de doelstelling om jaarlijks ca. € 50.000 aan deze reserve toe te voegen totdat de bovengrens van ca. € 700.000 is bereikt. Tevens is deze reserve bedoeld om de fluctuaties in liquiditeiten op te vangen. De liquide middelen worden uitsluitend geparkeerd op spaarrekeningen bij Nederlandse banken die vallen onder het depositogarantiestelsel. Gezien de resultaten van de afgelopen jaren is deze doelstelling niet gehaald. Door de negatieve resultaten voor zowel de projecten als m.b.t. de uitvoering is het resultaat over 2013 geheel ten laste geboekt van de continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve

Giften met een specifieke bestemming worden gebruikt voor betaling van de projectkosten. Voor zover deze gelden nog niet zijn besteed, worden zij opgenomen in de Projectreserve. Gezien de negatieve resultaten van de laatste jaren is er geen projectreserve.

Voorzieningen

Om de contacten met de Partners te onderhouden en te versterken wordt om de drie een Partnerconferentie gehouden. De financiering hiervoor wordt in drie jaar opgebouwd. Op basis van het negatieve resultaat over 2013 is besloten om de dotatie aan de voorziening ten behoeve van Partnerconferentie dit jaar achterwege te laten.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waaraan zij kunnen worden toegerekend.

Normpercentages

Volgens de richtlijnen van het CBF mag het bedrag aan kosten van eigen fondsenwerving niet hoger zijn dan 25% van de totale baten uit fondsenwerving. St. World Servants voldoet ruimschoots aan deze norm en blijft met een percentage van 8,5 % (2012 9,3 %) ver onder de gestelde norm.

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Alle bedragen in €

2013

2012

1 MATERIELE VASTE ACTIVA

Aanschafwaarde per 1 januari	276.390	275.937
bij: Investerings	9.056	453
af: desinvesteringen	0	-46.988
Aanschafwaarde per 31 december	285.446	229.402

Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	177.141	144.545
bij: afschrijving ten laste van dit jaar	32.884	32.596
af: desinvesteringen	0	-46.988
Afschrijvingen t/m boekjaar	210.025	130.153

Boekwaarde per 31 december	75.421	99.249
-----------------------------------	---------------	---------------

Specificatie Activa:

Gebouw / Inrichting	41.366	51.662
Kantoorapparatuur	7.703	1.283
Computerapparatuur	18.020	33.140
Auto's Projectlandcoördinatoren	8.332	13.164
Totaal	75.421	99.249

2 FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelneming Co-Prisma	43.077	43.077
Lening verbouwing u/g	11.125	15.892
Lening medewerker	0	200
Lening auto buitenland	28.200	0
Totaal	82.402	59.169

3 VOORRADEN

Voorraad promotiemateriaal	1.300	1.513
Verkoopmaterialen	4.679	0
Totaal	5.979	1.513

4 VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Debiteuren	0	4.882
Omzetbelasting	10.625	10.141
Rente	4.109	10.899
Subsidies	30.008	34.555
Deelnemersbijdragen	3.185	7.080
Giften Projecten	22.539	14.675
Vooruitbetaalde kosten	163.399	231.713
Reiskosten Deelnemers	5.156	4.105
Overige	6.140	881
Totaal	245.162	318.932

De voorbereidingen van de projecten voor 2014 beginnen vanaf september 2013, waardoor de post vooruitbetaalde kosten aanzienlijk is. Dit betreft met name vooruitbetaalde deelnemersreiskosten voor een bedrag van € 107,241,-. Het overige deel heeft voornamelijk betrekking op vooruitbetaalde projectkosten € 25.743,- en vooruitbetaalde deelnemersvoorzieningen € 22.600,-.

5 LIQUIDE MIDDELEN

Spaarrekeningen	354.000	286.764
Bank - girorekeningen	39.012	133.609
Kas	2.291	2.177
	395.303	422.550

Wijziging liquide middelen :**-27.247****-276.573**

- De middelen op de spaarrekening zijn op korte termijn opvraagbaar
- De rentevergoeding op de spaarrekening bedraagt per balansdatum 0,9%

6 RESERVES EN FONDSSEN

Reserves		
- Continuïteitsreserve	329.225	379.157
- Bestemmingsreserve		
- Projectreserve	0	0
Totaal	329.225	379.157

Verloopoverzicht Reserves:**Continuïteits reserve**

Stand per 1 januari	379.157	577.011
Toevoeging resultaat	-49.932	-197.854
Stand per 31 december	329.225	379.157

7 VOORZIENINGEN

Partnerconferentie	8.000	8.000
--------------------	--------------	--------------

8 KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	4.987	12.332
Vooruitontvangen Deelnemersbijdragen	361.374	397.579
Vooruitontvangen Projectgiften/Subsidies	40.359	3.350
Doorgeefgiften	2.100	7.429
Loonheffing	10.411	11.809
Sociale Lasten	2.642	3.903
Reservering Vakantietoelage	15.829	22.015
Uitvoeringskosten	8.339	22.445
Projectkosten	2.665	925
Schuld Deelneming Co-prisma	9.924	32.308
Overige	8.411	160
Totaal	467.042	514.256

De werving van deelnemers voor projecten in 2014 start vanaf september 2013. Deelnemersbijdragen worden in termijnen betaald. Voor de projecten voor 2014 is € 340.879,- (21,2 %) reeds ontvangen t.o.v. het begrote jaarbedrag. Tevens is een bedrag van € 19.854,-- ontvangen aan deelnemersbijdragen wat besteed zal worden aan projecten welke gepland worden na projectjaar 2014. Veelal betreft dit een surplus van individuele deelnemersbijdragen of van groepen uit een eerder jaar.

Niet uit de balans blijken verplichtingen:

Huren | De gebouwen en terreinen zijn gehuurd. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 mei 2006 en loopt tot 1 mei 2016. De huurprijs bedroeg op jaarbasis voor 2013 € 26.347,-. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd conform de huurovereenkomst. Vanaf dec. 2013 wordt een korting verleent van 15% op de huurprijs.

Leaseverplichtingen | Door Stichting World Servants Nederland aagegane verplichting inzake huur van een kopieermachine is in 2013 beëindigd.

6.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten	WERKELIJK	BEGROOT	WERKELIJK
Alle bedragen in €	2013	2013	2012
8 DEELNEMERSBIJDRAGEN			
Deelnemersbijdragen Projecten	1.686.050	1.792.250	1.741.460
Extra deelnemersbijdragen	89.260	80.000	102.067
Correcties acties derden	-320.433	-327.270	-294.019
Totaal	1.454.877	1.544.980	1.549.508
8 PROJECTMATIGE GIFTEN EN DONATIES			
Giften Projecten	130.971	240.000	152.186
Extra bijdragen POM projecten	46.274	33.263	0
Bijdragen Programma Partners		0	0
Campagnes	28.487	35.000	0
Doorgeefgiften aan Projectpartners	16.757	0	34.492
Totaal	222.489	308.263	186.678
8 ALGEMENE GIFTEN EN DONATIES			
Vaste donateurs	71.858	80.000	73.057
Mailingacties	37.811	35.000	28.061
Giften Particulieren	42.138	35.000	40.567
Giften Kerken	12.635	15.000	7.821
Giften scholen	9.580	1.000	0
Giften bedrijven en sponsors	1.688	8.000	1.929
Giften stichtingen en fondsen	1.250	8.000	1.449
Algemene schenkingen en legaten	21.299	2.000	3.349
Collecten lokale groepen	0	4.000	4.130
Jubileumactie	7.757	10.000	0
Totaal	206.017	198.000	160.362
9 BATEN UIT EIGEN FONDSENWERVING	1.883.383	2.051.243	1.896.548
10 BATEN UIT GEZAMENLIJKE ACTIES			
St. Tear : Nacht zonder dak	0	0	0
Totaal	0	0	0
11 BATEN UIT ACTISE VAN DERDEN			
Premie Wilde Ganzen	178.736	164.979	165.067
EO Metterdaad	23.500	10.000	33.676
Actieopbrengst t.b.v. Wilde Ganzen	320.433	327.270	294.019
Totaal	522.669	502.249	492.762
12 SUBSIDIES VAN OVERHEDEN			
MFS via ICCO/Prisma WS Projecten	119.648	127.396	146.398
MFS via ICCO/Prisma Programmapartners	108.986	101.205	82.236
AKV via MFS	14.083	19.664	14.083
SBOS	63.578	55.850	62.555
EU	0	50.000	0
Totaal	306.295	354.115	305.272

	WERKELIJK 2013	BEGROOT 2013	WERKELIJK 2012
13 RENTE BATEN			
Rente banksaldi	4.370	9.000	11.431
Rente vorderingen	1.192	1.000	1.192
Totaal	5.562	10.000	12.623

14 OVERIGE BATEN			
Provisie doorgeefgiften	1.000	0	493
Projecten Eigen Beheer	16.031	15.000	9.082
Materiaalverkoop	4.049	0	0
Resultaat voorgaande jaren	-1.814	0	8.508
AKV MFS via Prisma	2.761	0	2.761
AKV via EO metterdaad	355	0	526
Overige	13.632	0	7.044
Totaal	36.014	15.000	28.414

Totaal som der baten	2.753.923	2.932.607	2.735.619
-----------------------------	------------------	------------------	------------------

Lasten

Alle bedragen in €

	WERKELIJK 2013	BEGROOT 2013	WERKELIJK 2012
15 BOUWPROJECTEN DEELNEMERS			
Vaste Bouwkosten	467.812	484.861	479.151
Variabele bouwkosten	97.753	97.140	101.101
Set-up kosten	87.688	99.179	32.864
Inzet landcoördinator	30.987	28.530	93.334
Totaal	684.240	709.710	706.450
16 DOORGEFGIFTEN PROJECTPARTNERS		0	34.492
17 PROJECTEN PROGRAMMA PARTNERS	144.097	112.277	119.486
18 DEELNEMERSKOSTEN			
Reiskosten	798.629	878.400	796.858
Verblijfskosten	205.829	195.229	202.803
Deelnemersvoorzieningen	81.937	80.612	75.178
Vorming en Training	136.017	140.767	141.746
Totaal	1.222.413	1.295.008	1.216.585
19 UITVOERINGSKOSTEN			
Lonen en Salarissen	397.059	424.792	458.222
Sociale Lasten	56.479	50.000	60.595
Pensioenlasten	18.532	30.000	44.568
Ziekteuitkeringen	-14.673	0	0
Overige personeelskosten	22.108	22.000	38.636
Totaal Personeelskosten	479.506	526.792	602.022

Reis- en verblijfkosten	15.756	20.100	20.346
Bestuur, comm. en vrijwilligers	6.090	8.120	7.660
Huisvestingskosten	49.910	51.950	50.760
Kantoorkosten	23.443	29.400	27.474
Automatiseringskosten	46.584	44.050	54.425
Publiciteit en communicatie	63.579	64.800	47.089
Algemene Kosten	50.936	42.600	32.568
Kosten verkrijging subsidies	17.300	15.800	9.073
Bijdragen in uitvoeringskosten	0	-2.000	-2.956
Kosten Partnerconferentie	0	8.000	8.000
Totaal	753.105	809.612	856.460

Totaal som der lasten	2.803.855	2.926.607	2.933.473
------------------------------	------------------	------------------	------------------

KENGETALLEN

Aantal FTE	11,9	12,3	13,3
Gemiddelde kosten per FTE	40.295	42.829	45.265
Gemiddelde Opbrengst per FTE	231.422	238.423	205.686

6.7 SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING

	Doelstel- ling	Doelstel- ling	Doelstel- ling	Doelstelling	Werving baten				Totaal	Begroot	Werkelijk
	Bouw- projecten deel- nemers	Doorgeef- giften Project Partners	Projecten Programma Partners	Deelne- merskosten	Fond- sen- werving	Acties Derden	Verkrij- ging sub- sidies	Beheer en admi- nistratie	2013	2013	2012
Bouwprojecten WS deelnemers	684.240								684.240	709.710	706.450
Doorgeefgiften Project Partners									0	0	34.492
Projecten Programma Partners			144.097						144.097	112.277	119.486
Deelnemerskosten				1.222.413					1.222.413	1.295.008	1.216.585
Subtotaal	684.240	0	144.097	1.222.413					2.050.750	2.116.995	2.077.013
Uitvoeringskosten:											
Personeelskosten	76.795	0	16.172	137.196	81.516	23.975	33.565	110.286	479.506	526.792	602.022
Reis- en verblijfkosten	2.523	0	531	4.508	2.679	788	1.103	3.624	15.756	20.100	20.346
Bestuur, comm. en vrijwilligers	0	0	0	0	609	0	0	5.481	6.090	8.120	7.660
Huisvestingskosten	7.993	0	1.683	14.280	8.485	2.496	3.494	11.479	49.910	51.950	50.760
Kantoorkosten	1.564	0	329	2.795	9.377	0	0	9.377	23.443	29.400	27.474
Automatiseringskosten	1.554	0	327	2.777	18.634	2.329	2.329	18.634	46.584	44.050	54.425
Publiciteit en communicatie	8.485	0	1.787	15.159	38.147	0	0	0	63.579	64.800	47.089
Algemene Kosten	0	0	0	0	0	0	0	50.936	50.936	42.600	32.568
Kosten verkrijging subsidies	0	0	0	0	0	0	17.300	0	17.300	15.800	9.073
Bijdrage in Uitvoeringskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.000	-2.956
Kosten Partnerconferentie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.000	8.000
Subtotaal Uitvoeringskosten	98.915	0	20.831	176.715	159.447	29.588	57.791	209.818	753.105	809.612	856.461
Werkelijk 2013	783.156	0	164.928	1.399.128	159.447	29.588	57.791	209.818	2.803.855	2.926.607	2.933.473

6.8 BEGROTING 2014

Alle bedragen in €

BEGROOT	WERKELIJK	BEGROOT	WERKELIJK
2014	2013	2013	2012

Aantal deelnemers Projecten	680	731	776	742
Aantal WS Bouwprojecten	29	28	29	26

BATEN

9	Baten uit eigen fondsenwerving	1.951.580	1.883.383	2.051.243	1.896.548
10	Baten uit gezamenlijke acties	0	0	0	0
11	Baten uit acties van derden	285.261	522.669	502.249	492.762
12	Subsidies van overheden	347.443	306.295	354.115	305.272
13	Rentebaten	10.000	5.562	10.000	12.623
14	Overige baten	9.000	36.014	15.000	28.414
SOM DER BATEN		2.603.284	2.753.923	2.932.607	2.735.619

LASTEN

Besteed aan doelstellingen

15	Bouwprojecten WS deelnemers	713.365	783.156	820.625	828.921
16	Doorgeefgiften Project Partners	0	0	0	40.472
17	Projecten Programma Partners	112.421	164.928	129.824	140.200
18	Deelnemerskosten	1.351.684	1.399.128	1.497.395	1.427.494
Totaal		2.177.470	2.347.211	2.447.844	2.437.087

WERVING BATEN

19	Kosten eigen fondswerving	170.945	159.447	170.875	176.211
19	Kosten acties van derden	33.434	29.588	32.145	36.378
19	Kosten verkrijging subsidies	60.547	57.791	59.921	58.913
Totaal		264.926	246.825	262.941	271.501

BEHEER EN ADMINISTRATIE

19	Kosten beheer en administratie	209.369	209.818	215.822	224.885
SOM DER LASTEN		2.651.765	2.803.855	2.926.607	2.933.473

RESULTAAT	-48.481	-49.932	6.000	-197.854
------------------	---------	---------	-------	----------

KENGETALLEN

Bestedingsratio baten	83,6 %	85,2 %	83,5 %	89,1 %
Bestedingsratio lasten	82,1 %	83,7 %	83,6 %	83,1 %
Kosten eigen fondswerving	8,8 %	8,5 %	8,3 %	9,3 %
Kosten Beheer en Administratie	7,9 %	7,5 %	7,4 %	7,7 %

6.9 BEZOLGING DIRECTIE

	2013	2012
Naam	Vacature	E. Nijman
Functie		Alg. Directeur
Dienstverband:		
Aard (looptijd)		onbepaald
uren		40
parttime percentage		100
periode		1/1-31/10
Bezoldiging (EUR)		
Jaarinkomen		
Bruto loon		48.504
Vakantiegeld		3.675
Eindejaarsuitkering, 13/14e mnd		0
Variabel jaarinkomen		0
Totaal	0	52.179
SV lasten (wg deel)		7.044
Belastbare vergoedingen/bijtellingsen		-
Pensioenlasten (wg deel)		8.532
Overige beloningen op termijn		-
Uitkering beëindiging dienstverband		16.000
Totaal bezoldiging 2013	0	83.755
Totaal bezoldiging 2012	83.755	

Gezien het vertrek van de directeur in 2012 is tijdelijk vanaf november 2013 het Managementteam van World Servants aangevuld met 2 Consultants, zijnde voormalige bestuursleden Jan Bosman en Riek Lock. De bezoldiging van deze tijdelijke ad interim Directie is verantwoord in de algemene kosten als Advieskosten. In 2013 is het nog niet gelukt om een nieuwe directeur-bestuurder te benoemen, waardoor de interim termijn is verlengd tot 30 april 2014.

6.10 FINANCIËLE RAPPORTAGE PER PROJECT

WILDE GANZEN

Onderstaand het overzicht van de bouwbudgetten, actie-opbrengsten en premies.
Bouwbudget diverse projecten in 2013: € 496.674,-

€ 320.435 Benodigde actie-opbrengst (0,645161 % van bouwbudgetten)
€ 176.239 Premie 55% van de actieopbrengst

BO113

	pag. 27	0004
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	35	32
Projectbudget	28.649	28.201
Vorming en training	4.683	4.678
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.500	1.899
Kosten	44.180	44.126

BO213

	pag.28	0005
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	25	11
Projectbudget	28.263	27.537
Vorming en training	3.193	1.608
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.500	21.898
Kosten	42.304	60.391

Premie Wilde Ganzen	11.831	10.057
Overige opbrengsten	17.833	28.573
Opbrengsten	29.664	38.630

Premie Wilde Ganzen	11.694	17.016
Overige opbrengsten	12.223	30.141
Opbrengsten	23.917	47.157

Financieringstekort	14.516	5.496
----------------------------	---------------	--------------

Financieringstekort	18.387	13.234
----------------------------	---------------	---------------

BR113

	pag. 28	0008
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	28	28
Projectbudget	21.203	20.963
Vorming en training	4.368	4.093
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.000	1.165
Kosten	35.919	35.569

DR113

	pag. 29	0010
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	33	35
Projectbudget	26.954	26.846
Vorming en training	4.593	5.117
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.500	1.163
Kosten	42.935	42.474

Premie Wilde Ganzen	7.438	7.438
Overige opbrengsten	14.266	27.627
Opbrengsten	21.702	35.065

Premie Wilde Ganzen	9.468	9.468
Overige opbrengsten	16.304	29.656
Opbrengsten	25.772	39.124

Financieringstekort	14.215	504
----------------------------	---------------	------------

Financieringstekort	16.623	3.350
----------------------------	---------------	--------------

EC113

	pag. 30	0015
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	38	37
Projectbudget	27.094	26.768
Vorming en training	4.818	5.409
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	3.000	3.614
Kosten	44.260	45.139

Premie Wilde Ganzen	9.514	9.514
Overige opbrengsten	19.361	26.829
Opbrengsten	28.875	36.343

Financieringstekort	15.385	8.796
---------------------	--------	-------

ET113

	pag. 31	0016
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	25	29
Projectbudget	36.929	30.226
Vorming en training	4.233	4.240
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.840	1.292
Kosten	52.350	45.106

Premie Wilde Ganzen	13.293	11.336
Overige opbrengsten	11.065	21.454
Opbrengsten	24.358	32.790

Financieringstekort	27.992	12.316
---------------------	--------	--------

GH113

	pag. 33	0015
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	15	18
Projectbudget	4.664	4.341
Vorming en training	2.793	2.631
Uitvoeringskosten project	9.348	1.558
Overige kosten	502	359
Kosten	17.307	8.889

Premie Wilde Ganzen	1.839	1.877
Overige opbrengsten	6.099	7.012
Opbrengsten	7.938	8.889

Financieringstekort	9.369	0
---------------------	-------	---

HA113

	pag. 31	0016
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	25	22
Projectbudget	19.065	18.767
Vorming en training	2.158	3.216
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	0	463
Kosten	30.571	31.794

Premie Wilde Ganzen	6.694	6.694
Overige opbrengsten	11.837	20.505
Opbrengsten	18.531	27.199

Financieringstekort	12.040	4.595
---------------------	--------	-------

MA613

	pag. 41	0015
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	25	23
Projectbudget	36.498	35.617
Vorming en training	3.193	3.362
Uitvoeringskosten project	0	9.348
Overige kosten	900	630
Kosten	40.591	48.957

Premie Wilde Ganzen	12.811	12.809
Overige opbrengsten	11.837	33.743
Opbrengsten	24.648	46.552

Financieringstekort	15.943	2.406
---------------------	--------	-------

MA713

	nvt	0016
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	0	21
Projectbudget	0	12.990
Vorming en training	0	0
Uitvoeringskosten project	0	9.348
Overige kosten	0	0
Kosten	0	22.338

Premie Wilde Ganzen	0	5.319
Overige opbrengsten	0	16.501
Opbrengsten	0	21.820

Financieringstekort	0	518
---------------------	---	-----

OE113

	pag. 47	0018
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	20	18
Projectbudget	22.930	22.625
Vorming en training	2.993	2.631
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	605	272
Kosten	35.876	34.877

Premie Wilde Ganzen	8.043	8.043
Overige opbrengsten	5.558	22.969
Opbrengsten	13.601	31.012

Financieringstekort	22.275	3.864
---------------------	--------	-------

OE213

	pag. 48	0257
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	25	31
Projectbudget	22.995	22.801
Vorming en training	4.233	4.532
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	605	272
Kosten	37.181	36.953

Premie Wilde Ganzen	8.066	8.066
Overige opbrengsten	7.205	23.253
Opbrengsten	15.271	31.319

Financieringstekort	21.910	5.634
---------------------	--------	-------

SA113

	pag. 46	0004
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	15	15
Projectbudget	10.347	15.682
Vorming en training	3.771	2.193
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.800	2.446
Kosten	25.266	29.669

Premie Wilde Ganzen	3.631	5.564
Overige opbrengsten	7.411	17.819
Opbrengsten	11.042	23.383

Financieringstekort	14.224	6.286
---------------------	--------	-------

SL113

	pag. 41	0004
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	20	16
Projectbudget	27.764	24.983
Vorming en training	4.008	2.339
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.067	2.224
Kosten	42.187	38.894

Premie Wilde Ganzen	8.971	8.932
Overige opbrengsten	9.881	29.722
Opbrengsten	18.852	38.654

Financieringstekort	23.335	240
---------------------	--------	-----

SL313

	pag. 42	0005
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	20	23
Projectbudget	25.771	23.183
Vorming en training	2.993	3.362
Uitvoeringskosten project	9.348	5.033
Overige kosten	1.067	2.224
Kosten	39.179	33.802

Premie Wilde Ganzen	8.272	8.233
Overige opbrengsten	9.470	25.224
Opbrengsten	17.742	33.457

Financieringstekort	21.437	345
---------------------	--------	-----

ZA113

	pag. 43	0004
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	33	30
Projectbudget	26.968	26.480
Vorming en training	4.593	4.386
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.350	3.944
Kosten	42.259	44.158

Premie Wilde Ganzen	9.468	9.469
Overige opbrengsten	16.304	31.747
Opbrengsten	25.772	41.216

Financieringstekort	16.487	2.941
---------------------	--------	-------

ZA213

	pag. 44	0005
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	30	28
Projectbudget	24.467	24.102
Vorming en training	4.458	4.093
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	1.350	1.645
Kosten	39.623	39.188

Premie Wilde Ganzen	8.591	8.591
Overige opbrengsten	14.822	29.478
Opbrengsten	23.413	38.069

Financieringstekort	16.210	1.120
---------------------	--------	-------

ZA313

	pag. 45	0004
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	35	29
Projectbudget	27.576	24.573
Vorming en training	4.593	4.240
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	825	18.443
Kosten	42.342	56.604

Premie Wilde Ganzen	8.643	13.917
Overige opbrengsten	17.292	24.294
Opbrengsten	25.935	38.211

Financieringstekort	16.407	18.393
---------------------	--------	--------

ZA413

	pag. 45	0005
	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	33	35
Projectbudget	27.563	24.620
Vorming en training	4.683	5.117
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	825	16.145
Kosten	42.419	55.230

Premie Wilde Ganzen	8.669	13.893
Overige opbrengsten	16.304	29.826
Opbrengsten	24.973	43.719

Financieringstekort	17.446	11.511
---------------------	--------	--------



MA113

pag. 38

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	25	18
Bouwbudget	25.444	24.591
Vorming en training	3.193	2.631
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	900	1.601
Kosten	38.885	38.171

MA213

pag. 39

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	38	38
Bouwbudget	25.546	24.850
Vorming en training	4.818	5.555
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	900	1.601
Kosten	40.612	41.354

MA313

pag. 39

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	30	37
Bouwbudget	25.484	24.780
Vorming en training	4.458	5.409
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	900	1.601
Kosten	40.190	41.138

MFS-bijdrage	16.310	17.891
Overige opbrengsten	12.223	20.280
Opbrengsten	28.533	38.171

MFS-bijdrage	16.615	16.615
Overige opbrengsten	19.361	24.739
Opbrengsten	35.976	41.354

MFS-bijdrage	16.587	16.587
Overige opbrengsten	15.285	24.551
Opbrengsten	31.872	41.138

Financieringstekort	10.352	0
---------------------	--------	---

Financieringstekort	4.636	0
---------------------	-------	---

Financieringstekort	8.318	0
---------------------	-------	---

MA413

pag. 40

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	0	0
Bouwbudget	17.617	17.019
Vorming en training	0	0
Uitvoeringskosten project	1.558	1.558
Overige kosten	0	0
Kosten	19.175	18.577

MA513

pag. 40

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	0	0
Bouwbudget	42.810	36.604
Vorming en training	0	0
Uitvoeringskosten project	1.558	1.558
Overige kosten	0	0
Kosten	44.368	38.162

MFS-bijdrage	11.211	16.275
Overige opbrengsten	0	2.302
Opbrengsten	11.211	18.577

MFS-bijdrage	28.599	21.295
Overige opbrengsten	0	20.000
Opbrengsten	28.599	41.295

Financieringstekort	7.964	0
---------------------	-------	---

Financieringstekort	15.769	-3.133
---------------------	--------	--------

GH213

pag. 33

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	33	35
Bouwbudget	33.450	32.796
Vorming en training	4.593	5.117
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	502	821
Kosten	47.893	48.082

GH313

pag. 34

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	30	38
Bouwbudget	41.734	41.070
Vorming en training	4.458	5.555
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	502	823
	56.042	56.796

GH413

pag. 35

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	25	18
Bouwbudget	33.327	32.533
Vorming en training	3.193	2.631
Uitvoeringskosten project	9.348	9.348
Overige kosten	502	822
	46.370	45.334

MFS-bijdrage	21.597	21.597
Overige opbrengsten	15.285	20.344
Opbrengsten	36.882	41.941

MFS-bijdrage	26.994	26.994
Overige opbrengsten	13.896	28.132
	40.890	55.126

MFS-bijdrage	21.516	33.981
Overige opbrengsten	11.580	12.782
	33.096	46.763

Financieringstekort	11.011	6.140
---------------------	--------	-------

	15.152	1.670
--	--------	-------

	13.274	-1.429
--	--------	--------

GH613

pag. 36

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	0	0
Bouwbudget	30.651	0
Vorming en training	0	0
Uitvoeringskosten project	0	0
Overige kosten	0	0
Kosten	30.651	0

GH713

pag. 36

	begroot	werkelijk
Aantal deelnemers	0	0
Bouwbudget	65.155	65.328
Vorming en training	0	0
Uitvoeringskosten project	1.558	1.558
Overige kosten	0	0
	66.713	66.886

MFS-bijdrage	26.892	0
Overige opbrengsten	0	0
Opbrengsten	26.892	0

Financieringstekort	3.759	0
---------------------	-------	---

	23.770	0
--	--------	---

Onderwijs

MFS-deel

Eigen bijdrage

Totaal

Malawi	88.663	49.432	138.095
Ghana	139.971	42.007	181.978

Contracteringen in 2013 MFS-bijdrage : 228.634
 Vergoeding progr. en coordinatie-kosten : 2.761
 AKV-vergoeding : 14.083

7 Controleverklaring



Stichting World Servants Nederland
Postbus 129
8470 AC WOLVEGA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting World Servants Nederland te Wolvega gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 (met een balanstotaal van € 804.267) en de staat van baten en lasten over 2013 (met een resultaat van € 49.932 negatief) met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beiden in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting World Servants Nederland per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Verklaring betreffende andere voorschriften

Wij melden dat het bestuurs- en directieverslag voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Was getekend,
Slidrecht, 16 april 2014.
WITh accountants B.V.
P. Alblas RA

Correspondentie-adres
Postbus 2150 - 2400 CD - Alphen aan den Rijn
T 0172-750175 | www.withaccountants.nl | info@withaccountants.nl | Twitter: @withaccountants
IBAN: NL71 INGB 0667 8301 62 | KUK: 28112484