

Stichting Stéphanos

Jaarrapport 2014

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
A Balans per 31 december 2014	3
B Staat van baten en lasten over 2014	4
C Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
D Toelichting op de balans	6
E Toelichting op de staat van baten en lasten	9
F Overige gegevens	14

A Balans per 31 december 2014

	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
1 Materiële vaste activa		0		1.785
2 Vorderingen				
a Debiteuren	5.423		6.046	
b Overige vorderingen en overlopende activa	<u>30.313</u>		<u>37.646</u>	
		35.736		43.692
3 Liquide middelen				
a Spaarrekeningen en deposito's	130.111		128.021	
b Rekeningen-courant	<u>35.917</u>		<u>31.636</u>	
		166.028		159.657
Balanstotaal		<u><u>201.764</u></u>		<u><u>205.134</u></u>
PASSIVA				
4 Reserves en fondsen				
a Continuïteitsreserve	200.000		200.000	
b Bestemmingsreserve	0		0	
c Overige reserve	<u>-17.419</u>		<u>-34.033</u>	
		182.581		165.967
5 Schulden op korte termijn				
a Crediteuren	222		17.382	
b Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.338		2.114	
c Vooruitontvangen bedragen	240		0	
d Overige schulden en overlopende passiva	<u>15.383</u>		<u>19.671</u>	
		19.183		39.167
Balanstotaal		<u><u>201.764</u></u>		<u><u>205.134</u></u>

B Staat van baten en lasten over 2014

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
BATEN			
1	Giften donateurs & contributies	433.282	415.587
2	Inkomsten adoptie	153.255	149.559
3	Inkomsten werkgroepen	88.120	88.786
4	Subsidies / Projecten derden	0	20.000
5	Renteopbrengsten	692	1.936
7	Overige baten en lasten	19.402	16.840
	Totaal baten	<u>694.751</u>	<u>692.708</u>
LASTEN			
		2014	2013
		<u> </u>	<u> </u>
	Besteed aan doelstelling		
8	Stéphanos Malawi	519.929	28.475
9	Voorlichting	31.560	21.355
		<u>551.489</u>	<u>49.831</u>
10	Kosten werving baten	26.986	24.916
11	Beheer en administratie		24.916
			<u>24.916</u>
	Totaal lasten	<u>578.475</u>	<u>99.662</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	Resultaat boekjaar	<u>16.614</u>	<u>-54.397</u>
Het resultaat boekjaar is als volgt verdeeld:			
	Dotatie/onttrekking aan algemene reserve/continuïteitsreserve	16.614	-54.397
	Onttrekking aan bestemmingsreserve	0	0
		<u>16.614</u>	<u>-54.397</u>
Kostenpercentage fondsenwerving:			
	Wervingskosten (11)	51.902	59.880
	Giften (1,2 3, 6 en 7)	694.059	670.772
	Kostenpercentage fondsenwerving	7,5%	8,9%
Kostenpercentage beheer en administratie:			
	Kosten beheer en administratie (11)	24.916	32.979
	Totaal bestedingen	678.137	747.104
	Kostenpercentage beheer en administratie	3,7%	4,4%

C Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Stéphanos heeft over 2011 een wijziging doorgevoerd in de presentatie van de cijfers in de jaarrekening om de jaarrekening verder in lijn te brengen met Richtlijn 650.

Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen zoals die door de Raad voor de Jaarverslaggeving is gepubliceerd (richtlijn 650). In 2014 hebben geen aanpassingen plaatsgevonden op de grondslagen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De waarderingen van de activa en de passiva, opbrengsten en kosten geschieden op basis van historische kostprijzen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op historische aanschafwaarde waarop een afschrijving in mindering wordt gebracht. De afschrijvingstermijnen voor automatisering is 20% waarbij lineair wordt afgeschreven tot een restwaarde van nihil.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Opbrengsten van werkgroepen worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Uitvoeringskosten eigen organisatie

De salariskosten van medewerker in Nederland en de algemene organisatiekosten worden beschouwd als uitvoeringskosten. De direct toewijsbare kosten zijn toegerekend aan de subdoelstellingen en de indirecte kosten zijn aan de doelstellingen toegerekend op basis van de tijdsbesteding van alle bureaumedewerkers.

D Toelichting op de balans

ACTIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-16.065</u>	<u>-12.495</u>
Boekwaarde	1.785	5.355
<u>Mutaties</u>		
Investeringsen	0	0
Afschrijvingen	<u>-1.785</u>	<u>-3.570</u>
	-1.785	-3.570
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	17.850	17.850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17.850</u>	<u>-16.065</u>
Boekwaarde	0	1.785
Afschrijvingspercentage	20%	20%

De materiële vaste activa betreft automatisering: relatiebeheer / boekhoudpakket

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
2 Vorderingen en overlopende activa		
a <u>Debiteuren / Incasso's</u>		
Saldo per 31 december	5.423	6.046
Af: voorziening voor oninbare vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	5.423	6.046
b <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	692	1.090
Vooruitbetaalde activa / kosten	<u>29.621</u>	<u>36.556</u>
	30.313	37.646
Totaal vorderingen	35.736	43.692

Toelichting:

De nog te ontvangen bedragen betreffen de nog te ontvangen rente op bankrekeningen die per 1-1-2015 is ontvangen. Per 31 december 2014 was het budget van januari 2015 voor Malawi reeds betaald.

D Toelichting op de balans

ACTIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
a <u>Spaarrekeningen en deposito's</u>		
Rabobank 36.58.807.830 (spaarrekening)	130.111	128.021
b <u>Rekeningen-courant</u>		
Rabobank 33.53.07.450 (algemeen)	20.638	8.503
Rabobank 36.85.39.830 (fin. adoptie)	10.062	2.040
ING bank 199.504 (algemeen)	5.217	21.093
Gelden onderweg (kruisposten)	0	0
	<u>35.917</u>	<u>31.636</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>166.028</u></u>	<u><u>159.657</u></u>

PASSIVA

4 Reserves en fondsen

	<u>Stand per 1</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand per</u>
	<u>januari</u>	<u>bestem-</u>	<u>mutaties</u>	<u>31 decem-</u>
	€	ming	€	ber
		€		€
<u>Reserves:</u>				
Continuïteitsreserve	200.000		-	200.000
Bestemmingsreserve	-		-	0
Overige reserve	-34.033	16.614	-	-17.419
Totaal reserves en fondsen	<u><u>165.967</u></u>	<u><u>16.614</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>182.581</u></u>

Toelichting:

Door het bestuur is besloten dat de continuïteitsreserve op € 200.000 dient te staan.

De overige reserves hebben geen specifieke bestemming en zijn vrij te besteden.

D Toelichting op de balans**PASSIVA**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
5 Schulden		
a <u>Crediteuren</u>	222	17.382
b <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting en premie volksverzekering	3.272	1.679
Netto salarissen	560	546
Pensioenpremie	-494	-111
	<u>3.338</u>	<u>2.114</u>
c <u>Vooruitontvangen bedragen</u>	240	0
d <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen kosten	12.931	18.615
Vakantiegeld	2.452	1.056
	<u>15.383</u>	<u>19.671</u>
Totaal schulden	<u><u>18.943</u></u>	<u><u>39.167</u></u>

E Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
BATEN	€	€
Baten uit fondsenwerving		
1 Giften donateurs & contributies		
Giften algemeen	407.600	397.895
Geormerkte giften	25.682	17.692
Nalatenschappen	0	0
	433.282	415.587
2 Inkomsten adoptie		
Giften financiële adoptie	153.255	149.559
	153.255	149.559
3 Inkomsten werkgroepen		
Elspeet	8.000	9.500
Genemuiden	20.403	17.973
Hollandscheveld	1.000	2.500
Katwijk	10.700	8.500
Montfoort	5.000	5.500
Nieuw Lekkerland	11.251	13.578
Ouddorp	5.000	7.250
Staphorst	26.766	23.985
	88.120	88.786
4 Subsidies		
Ontvangen subsidie	0	20.000
5 Renteopbrengsten		
Rente spaarrekening	692	1.936
7 Overige baten en lasten		
- Opbrengst beurzen en verkoopartikelen	41.298	41.206
- Inkoop verkoopartikelen	-21.896	-24.366
Totaal overige baten en lasten	19.402	16.840
Totaal baten	694.751	692.708

LASTEN

	2014	2013
	<u>€</u>	<u>€</u>
8 Stéphanos Malawi		
Activiteiten		
Exploitatie Stéphanos Malawi	338.000	374.531
Projecten Stéphanos Malawi	6.060	10.409
Noodhulp Stéphanos Malawi	19.634	7.384
Overige bijdragen Stéphanos Malawi	8.736	3.164
Salarissen, sociale lasten en verzekeringen Nederlands personeel	102.732	140.189
Reiskosten personeel Malawi	17.574	4.051
Overige personeelskosten Malawi	27.193	24.335
Sub-totaal activiteitenkosten	A <u>519.929</u>	<u>564.063</u>
Uitvoeringskosten	B <u>28.475</u>	<u>32.979</u>
Totaal kosten Stéphanos Malawi	C=A+B <u><u>548.404</u></u>	<u><u>597.042</u></u>
9 Voorlichting		
Kosten kwartaalblad (opmaak en drukken)	18.020	18.242
Kosten PR	5.514	4.280
Kosten advertenties bijeenkomsten	6.554	11.641
Kosten beurzen	16.502	10.433
Sponsoring beurzen	-15.030	-5.769
Kosten werkgroepen, ondernemersplatform, bewustwording	0	76
Kosten website	0	1.812
	<u>31.560</u>	<u>40.715</u>
Uitvoeringskosten	21.355	16.488
Saldo netto besteding voorlichting	<u><u>52.915</u></u>	<u><u>57.203</u></u>
10 Kosten werving baten		
Advertenties fondsenwerving	24.031	30.949
Overige kosten fondsenwerving	2.955	1.449
	<u>26.986</u>	<u>32.398</u>
Uitvoeringskosten	24.916	27.482
Totaal kosten werving	<u><u>51.902</u></u>	<u><u>59.880</u></u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
11 UITVOERINGSKOSTEN		
Recapitulatie uitvoeringskosten		
1 Personeelskosten	71.450	69.521
2 Bestuurskosten	3.246	4.134
3 Kantoorkosten	24.966	36.273
Totaal uitvoeringskosten	<u>99.662</u>	<u>109.928</u>

Verdeling uitvoeringskosten

		Personeels- kosten	Bestuurs- kosten	Kantoor	Totaal 2013
		€	€	€	€
Stéphanos Malawi	29%	20.414	927	7.133	28.475
Voorlichting	21%	15.311	696	5.350	21.355
Werving baten	25%	17.863	812	6.242	24.916
Beheer en administratie algemeen	25%	17.863	812	6.242	24.916
Totaal uitvoeringskosten	100%	<u>71.450</u>	<u>3.246</u>	<u>24.966</u>	<u>99.662</u>

		Kostenver- deling 2014	Kostenver- deling 2013	2014	2013
				€	€
Stéphanos Malawi		29%	30%	28.475	32.979
Voorlichting		21%	15%	21.355	16.488
Werving baten		25%	25%	24.916	27.482
Beheer en administratie - algemeen		25%	30%	24.916	32.979
Totaal uitvoeringskosten		<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>99.662</u>	<u>109.928</u>

Toelichting

De toerekening van de uitvoeringskosten aan de activiteiten geschiedt op basis van een inschatting van de bestede uren van de medewerkers aan de activiteiten.

Toelichting uitvoeringskosten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
1 Personeelskosten		
Bruto salarissen	49.788	46.575
Sociale lasten	7.753	7.336
Pensioenlasten	3.853	6.075
Overige personeelskosten	10.056	9.535
Totaal personeelskosten	71.450	69.521
<i>Toelichting overige personeelskosten</i>		
Reiskosten	4.422	1.010
Vrijwilligers	3.152	4.510
Wervingskosten nieuwe medewerkers	2.348	2.568
Overige kosten	134	1.447
	<u>10.056</u>	<u>9.535</u>
2 Bestuurskosten		
Reiskosten / Visitatiekosten	2.661	3.606
Overige	585	528
	<u>3.246</u>	<u>4.134</u>
3 Kantoorkosten		
Huur kantoorruimte	1.462	0
Frankeerkosten	1.369	1.898
Telefoon/fax/internet	754	676
Accountantskosten en salarisadministratie	4.077	5.881
Kantoorbenodigdheden	2.386	768
Automatiseringskosten (incl. afschrijving)	12.324	20.859
Diverse kantoorkosten	204	2.592
Bankkosten	2.390	3.599
	<u>24.966</u>	<u>36.273</u>
Totaal uitvoeringskosten	<u>99.662</u>	<u>109.928</u>

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN

	Tijd 2014	Tijd 2013	Werkelijk 2014	Werkelijk 2013
	<u>in %</u>	<u>in %</u>	<u>fte</u>	<u>fte</u>
Stéphanos Malawi	29%	30%	0,40	0,23
Voorlichting	21%	15%	0,30	0,14
Werving baten	25%	25%	0,35	0,23
Beheer en administratie algemeen	25%	30%	0,35	0,32
Gemiddeld aantal FTE	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>1,40</u>	<u>0,90</u>

ALGEMEEN

Het bestuur heeft geen bezoldiging gekregen op een enkele vergoeding van reiskosten na.

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan directie en bestuur.

F Overige gegevens

1 Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening 2014 is door het bestuur van Stichting Stéphanos onder voorbehoud van de beoordeling de accountant vastgesteld in haar vergadering van 20 maart 2015

2 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring wordt in dit rapport opgenomen voor de balans.