

RAPPORT
aan het bestuur van
STICHTING MELANIA
ONTWIKKELINGSSAMENWERKING
DEN HAAG
Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Baten en lasten 2016 en reserves ultimo 2016	2

BIJLAGE

Jaarrekening

	Balans per 31 december 2016	3
	Staat van baten en lasten over 2016	4
	Toelichting algemeen	5
	Toelichting op de balans	6
	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	9

Het bestuur van de
Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking
Lutherse Burgwal 10
2512 CB Den Haag

Veenendaal, 24 april 2017

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekeningen van de Stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2016.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en in het bijzonder met Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, als opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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 Melania Ontwikkelingssamenwerking.

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.

2. BATEN EN LASTEN 2016 EN RESERVES ULTIMO 2016

De staat van baten en lasten over 2016 sluit met een negatief saldo van € 25.660 (2015: batig saldo van € 4.483). In de staat van baten en lasten 2016 is een vrijval opgenomen tot een bedrag van € 8.507 door het terugnemen van in voorgaande jaren gereserveerde bedragen voor destijds aangenomen projecten waarvan in het boekjaar is vastgesteld dat deze projecten niet meer tot afwikkeling zullen komen. De teruggenomen bedragen zijn als vrijval in de staat van baten en lasten verwerkt. Onderstaand geven wij een beknopt overzicht van de baten en lasten over 2016, waarbij ter vergelijking de begroting 2016 en uitkomsten 2015 zijn opgenomen.

	2016				2015	
	Werkelijk		Begroting		Werkelijk	
	€	€	€	€	€	€
Baten uit fondsenwerving		98.235		75.000		123.328
Overige opbrengsten		<u>1.824</u>		<u>3.000</u>		<u>3.751</u>
Som der baten		100.059		78.000		127.079
<i>Bested aan doelstellingen</i>						
Projecten	101.121		90.000		109.761	
Vervallen projecten voorgaande jaren	(8.507)		-		(20.245)	
Uitvoeringskosten	3.020		2.500		1.878	
Kosten fondswerving	15.079		20.000		14.202	
Beheer en administratie	<u>15.006</u>		<u>18.500</u>		<u>17.000</u>	
Som der lasten		<u>125.719</u>		<u>131.000</u>		<u>122.596</u>
Nadelig / Batig saldo		<u>(25.660)</u>		<u>(53.000)</u>		<u>4.483</u>

Ultimo 2016 bedragen de reserves in totaal ruim € 362.500 tegen € 396.000 ultimo 2015. Hiervan is als continuïteitsreserve aangemerkt een bedrag ad € 125.000 (2015: € 125.000).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Koning & Van Zijl accountants


Drs. A. Koning RA

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		280		376
<i>Financiële vaste activa</i>				
Effecten		<u>203.357</u>		<u>203.357</u>
Som der vaste activa		203.637		203.733
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	815		3.046	
Liquide middelen	<u>225.240</u>		<u>273.400</u>	
Som der vlottende activa		<u>226.055</u>		<u>276.446</u>
Som der activa		<u><u>429.692</u></u>		<u><u>480.179</u></u>
Passiva				
Reserves				
Continuïteitsreserve	125.000		125.000	
Bestemmingsreserves	19.546		-	
Overige reserves	<u>217.964</u>		<u>270.957</u>	
		362.510		395.957
Fondsen				
Bestemmingsfonds		<u>13.337</u>		<u>5.550</u>
		375.847		401.507
Kortlopende schulden				
Projecten	45.161		70.101	
Belastingen en premies	405		414	
Overige schulden	<u>8.279</u>		<u>8.157</u>	
		<u>53.845</u>		<u>78.672</u>
Som der passiva		<u><u>429.692</u></u>		<u><u>480.179</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Werkelijk 2016		Begroot 2016		Werkelijk 2015	
	€	€	€	€	€	€
Baten:						
<i>Uit eigen fondswerving</i>						
- van Melaniagroepen	45.004		50.000		59.631	
- bijdrage Cordaid	25.000		15.000		24.995	
- giften en schenkingen	<u>28.231</u>		<u>10.000</u>		<u>38.702</u>	
		98.235		75.000		123.328
Baten uit beleggingen		<u>1.824</u>		<u>3.000</u>		<u>3.751</u>
<i>Som der baten</i>		<u>100.059</u>		<u>78.000</u>		<u>127.079</u>
Lasten						
<i>Besteed doelstellingen</i>						
Projecten	101.121		90.000		109.761	
Vervallen projecten voorgaande jaren	(8.507)				(20.245)	
Uitvoeringskosten	<u>3.020</u>		<u>2.500</u>		<u>1.878</u>	
		95.634		92.500		91.394
<i>Werving baten</i>						
Kosten eigen fondswerving		15.079		20.000		14.202
<i>Beheer en administratie</i>						
Kosten beheer en administratie		<u>15.006</u>		<u>18.500</u>		<u>17.000</u>
<i>Som der lasten</i>		<u>125.719</u>		<u>131.000</u>		<u>122.596</u>
Nadelig / Batig saldo		<u>(25.660)</u>		<u>(53.000)</u>		<u>4.483</u>
Toevoeging / onttrekking () aan:						
Continuïteitsreserve		-				-
Bestemmingsreserves		19.546				
Overige reserves		<u>(52.993)</u>				<u>(1.067)</u>
Totaal reserves		<u>(33.447)</u>				<u>(1.067)</u>
Bestemmingsfonds		<u>7.787</u>				<u>5.550</u>
		<u>(25.660)</u>				<u>4.483</u>

TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMEEN

Melania is een vrijwilligersorganisatie die kleinschalige, duurzame vrouwenprojecten ondersteunt in Afrika, Azië en Latijns-Amerika. Er wordt naar gestreefd de projecten te laten aannemen door vrouwengroepen in Nederland, de Melaniagroepen, die rechtstreeks contact onderhouden met de vrouwengroepen in genoemde regio's. In toenemende mate is er sprake van individuele donateurs. De jaarrekening is opgesteld met in acht neming van Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, als opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen en opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De Stichting is op grond van de daarvoor geldende criteria aan te merken als een kleine stichting.

De stichting is feitelijk gevestigd op Lutherse Burgwal 10 te Den Haag en is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel Zuidwest onder nummer 41178817.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarden.

Materiële vaste activa bestemd voor algemeen gebruik in het kader van de doelstellingen van de Stichting worden geactiveerd en gewaardeerd op de aanschafwaarde verminderd met de over die waarde berekende afschrijvingen. De afschrijvingen zijn lineair en worden berekend over de te verwachten levens- of gebruiksduur.

Beleggingen in fondsen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen of lagere beurswaarden.

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VAN TOEREKENING VAN BATEN EN LASTEN

Giften, subsidies en schenkingen worden als baten verantwoord in het jaar waarin deze worden ontvangen. Interest wordt verantwoord in het jaar waarop deze betrekking heeft.

De bestedingen binnen het kader van de doelstellingen van de Stichting worden als last verantwoord in het jaar waarop de toezegging tot ondersteuning van projecten betrekking heeft.

Lasten, welke niet rechtstreeks met specifieke projecten verband houden, worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële vaste activa

De beleggingen zijn als volgt te specificeren:

	2016	2015
	€	€
<i>Fondsen</i>		
Rabobank ledencertificaten	54.879	54.879
ASN Duurzaam Aandelenfonds	8.458	8.458
Triodos Sustainable Equity Fund	8.489	8.489
iShares DJ Global Sus Scr UCITS ETF	20.091	20.091
Sarasin Sustainable Bond Euro	<u>111.440</u>	<u>111.440</u>
Totaal beleggingen	<u>203.357</u>	<u>203.357</u>

De beurswaarde der beleggingen bedroeg op 31 december 2016 € 238.034 (ultimo 2015 : € 230.971). De aanschafwaarde bedroeg ultimo 2016 € 203.357 (2015: € 203.357).

Eigen vermogen

Continuïteitsreserve

Het verloop over het boekjaar en de opbouw per ultimo het boekjaar zijn als volgt te specificeren:

	2016	2015
	€	€
Stand op 1 januari	125.000	125.000
Mutatie boekjaar conform resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand op 31 december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Toezeggingen tot ondersteuning projecten in volgende jaren	35.000	35.000
Dekking kosten eigen organisatie	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

De continuïteitsreserve dient als garantie voor projecten, welke door de Stichting of afdelingen binnen de Stichting zijn aangenomen, en zullen leiden tot uitgaven in volgende jaren en voor dekking van kosten van de eigen organisatie.

Voor lopende of toegezegde projecten worden in beginsel van groepen of individuen fondsen ontvangen ter dekking van die uitgaven. Aangezien onzeker is of deze fondsen ook daadwerkelijk worden ontvangen, is besloten een continuïteitsreserve aan te houden ter grootte van de reeds gedane toezeggingen.

Bestemmingsreserves

Door het Bestuur zijn in het boekjaar 2016 bestemmingsreserves gevormd voor toekomstige specifieke doelen.

In 2016 is besloten tot de vorming een bestemmingsreserve tot een bedrag van € 15.000 voor de viering van het 100-jarig bestaan van de Stichting in 2021.

Voorts heeft het Bestuur een bedrag ad € 5.000 bestemd voor een traject inzake nieuwe strategie en fondsenwerving. Van deze reserve is in het boekjaar reeds een bedrag ad € 454 besteed.

Overige reserves

Het verloop over het boekjaar is als volgt te specificeren.

	2016	2015
	€	€
Stand op 1 januari	270.957	272.024
Uit resultaatbestemming	<u>(52.993)</u>	<u>(1.067)</u>
Stand op 31 december	<u>217.964</u>	<u>270.957</u>

Deze reserves zijn beschikbaar voor de uitvoering van de doelstellingen van de Stichting. De besteding van deze reserves is voorbehouden aan het Bestuur. Het Bestuur heeft aangegeven in de komende 5 jaar jaarlijks rond € 20.000 te besteden aan projecten en € 20.000 te besteden aan de organisatie van de Stichting.

Bestemmingsfondsen

Hierin zijn opgenomen van groepen of personen ontvangen bedragen bestemd voor projecten, waarvoor door de schenkers de bestemming nog moet worden aangegeven. Over de besteding mag derhalve niet door het Bestuur worden beschikt.

Kortlopende schulden

Projecten

Hierin zijn opgenomen bedragen welke betrekking hebben op toezeggingen tot ondersteuning van projecten in 2016 of voorgaande jaren, doch waarvan betaling op balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden, en voor zover de projecten nog niet zijn afgesloten.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Projecten worden tot maximaal gedurende 2 tot 3 jaren middels bijdragen gesteund. Veelal worden deze projecten door groepen of personen geadopteerd. Daarom worden de betalingen aan de projecten als last verantwoord in het jaar waarop de toezegging betrekking heeft. Veelal worden ook de bijdragen van de groepen of personen in die jaren ontvangen. Ultimo 2016 bedragen de toezeggingen aan de projecten voor de komende jaren € 53.032 welke door de onderscheiden projectcommissies zijn aanvaard, maar op balansdatum nog niet door de Stichting of ondersteunende groepen of personen zijn geadopteerd.

Het is op balansdatum onzeker of deze projecten zullen worden ondersteund en derhalve onzeker of deze tot verplichtingen van de Stichting zullen leiden, en zijn daarom ook nog niet als zodanig in de balans opgenomen. Door projectcommissies aanvaarde, maar nog niet geadopteerde projecten worden gedurende een periode van maximaal een jaar aangehouden alvorens een besluit wordt genomen over het al dan niet ondersteunen van een zodanig project.

Met betrekking tot de kantoorruimte in Den Haag is de Stichting in 2005 een (onder)huurovereenkomst voor bepaalde tijd (tot en met 31 oktober 2009) overeengekomen. Door stilzwijgende verlenging is deze overeenkomst omgezet in een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd. De huurverplichting voor 2017 bedraagt € 6.408.

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

Kosten eigen organisatie

De toerekening van de kosten met een meer algemeen karakter aan de onderscheiden kostencategorieën is deels gedaan op basis van intern gehanteerde verdeelsleutels.

	2016		2015	
	werkelijk	begroot	werkelijk	
	€	€	€	€
Secretariaatskosten	12.155	14.000	13.752	
Organisatiekosten	14.499	20.000	15.960	
Bestuurskosten	1.138	1.500	1.394	
Kosten commissies	3.020	2.500	1.878	
Kosten overige activiteiten	140	-	96	
Lustrum 2016	2.153	3.000	-	
Kosten organisatie	<u>33.105</u>	<u>41.000</u>	<u>33.080</u>	
Toegerekend aan:				
Eigen fondswerving	15.079	20.000	14.202	
Uitvoeringskosten projecten	3.020	2.500	1.878	
Beheer en administratie	<u>15.006</u>	<u>18.500</u>	<u>17.000</u>	
Totaal eigen organisatie	<u>33.105</u>	<u>41.000</u>	<u>33.080</u>	

Onder de secretariaatskosten zijn in 2016 personele kosten voor een parttime medewerker begrepen tot een bedrag van € 10.646 voor loon, sociale lasten en pensioenpremies.

Den Haag, 24 april 2017

Namens het Bestuur:

Voorzitter:
 Mevrouw E.D. van Engel

Penningmeester:
 Mevrouw C.M.H.G. Stoop