

**RAPPORT**  
aan het bestuur van  
Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking  
Den Haag  
inzake de jaarrekening 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2	Resultaat	2

### **BIJLAGEN**

#### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2017	3
2	Staat van baten en lasten over 2017	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	11
6	Verdeling van de lasten naar bestemming	12

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking  
Lutherse Burgwal 10  
2512 CB DEN HAAG

Veenendaal, 29 maart 2018

Geacht Bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot samenstellen van de jaarrekening van de stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2017.

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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. 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 van 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.



## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

De staat van baten en lasten over 2017 bedraagt negatief € 73.431 tegenover negatief € 25.660 over 2016. In de staat van baten en lasten 2017 is een bate opgenomen tot een bedrag van € 3.315 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. Onderstaand geven wij een beknopt overzicht van de baten en lasten over 2017, waarbij ter vergelijking de begroting 2017 en uitkomsten 2016 zijn opgenomen.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten uit fondsverwerving	44.609	98.050	98.144
Baten van loterijorganisaties	39	-	89
Baten uit beleggingen	1.222	1.500	1.824
	<u>45.870</u>	<u>99.550</u>	<u>100.057</u>
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Projecten	86.731	90.000	101.121
Vervallen projecten voorgaande jaren	-3.315	-	-8.507
Uitvoeringskosten	1.484	1.500	3.020
	<u>84.900</u>	<u>91.500</u>	<u>95.634</u>
<b>Werving baten</b>			
Lasten fondsverwerving	17.095	16.250	15.079
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lasten van beheer en administratie	17.306	22.250	15.004
	<u>-73.431</u>	<u>-30.450</u>	<u>-25.660</u>
<b>Saldo</b>			

Ultimo 2017 bedragen de reserves in totaal ruim € 293.800 tegen € 362.500 ultimo 2016. Hiervan is als continuïteitsreserve aangemerkt een bedrag ad € 165.000 (2016: € 125.000).

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn tot het geven van nadere toelichtingen gaarne bereid.

Hoogachtend,

Koning & Van Zijl accountants B.V.

W.C.G. van Zijl  
Accountant-Administratieconsulent

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris		184		280
<b>Financiële vaste activa</b>				
Effecten		203.357		203.357
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Pensioenen	198		-	
Overige vorderingen	298		815	
		496		815
<b>Liquide middelen</b>		160.490		225.239
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>364.527</u>		<u>429.691</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Continuïteitsreserve	165.000		125.000	
Bestemmingsreserves	17.156		19.546	
Overige reserves	111.694		217.964	
Bestemmingsfonds	8.566		13.337	
		302.416		375.847
<b>Kortlopende schulden</b>				
Loonheffing	-		405	
Overige schulden	53.212		45.161	
Overlopende passiva	8.899		8.278	
		62.111		53.844
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		364.527		429.691



**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
<b>Baten</b>			
Baten uit fondsverwerving	44.609	98.050	98.144
Baten van loterijorganisaties	39	-	89
Baten uit beleggingen	1.222	1.500	1.824
Som van de geworven baten	<u>45.870</u>	<u>99.550</u>	<u>100.057</u>
<b>Som der baten</b>	45.870	99.550	100.057
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Projecten	86.731	90.000	101.121
Vervallen projecten voorgaande jaren	-3.315	-	-8.507
Uitvoeringskosten	1.484	1.500	3.020
	<u>84.900</u>	<u>91.500</u>	<u>95.634</u>
<b>Wervingskosten</b>			
Lasten fondsverwerving	17.095	16.250	15.079
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lasten van beheer en administratie	17.306	22.250	15.004
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<u>119.301</u>	<u>130.000</u>	<u>125.717</u>
<b>Saldo</b>	<u><u>-73.431</u></u>	<u><u>-30.450</u></u>	<u><u>-25.660</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Continuïteitsreserve	40.000	-	-
Bestemmingsreserves	-2.390	-	19.546
Overige reserves	-106.270	-30.450	-52.993
Bestemmingsfonds	-4.771	-	7.787
	<u><u>-73.431</u></u>	<u><u>-30.450</u></u>	<u><u>-25.660</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld met in acht neming van Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties, 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.

#### **Activiteiten**

Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking (geregistreerd onder KvK-nummer 41178817), statutair gevestigd te Den Haag, is een vrijwilligersorganisatie die kleinschalige, duurzame vrouwenprojecten ondersteunt in Afrika, Azië en Latijns-Amerika.

#### **Vestigingsadres**

Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking is feitelijk gevestigd op Lutherse Burgwal 10 te Den Haag.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

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

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarden, verminderd met over die waarden berekende lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend aan de hand van de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele residuwaarde. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

#### **Financiële vaste activa**

Beleggingen in fondsen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen 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 VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **Resultaatbepaling**

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.

#### **Lasten algemeen**

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

### **Bestedingen doelstellingen**

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

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Financiële vaste activa

	2017 €	2016 €
<b>Effecten</b>		
Rabobank Certificaten 6,5%	54.879	54.879
ASN Duurzaam Aandelenfonds	8.458	8.458
Triodos Sustainable Equity Fund	8.489	8.489
iShares DJ Global Sust Screened	20.091	20.091
JSS Sustainable Bond Eur C	111.440	111.440
	<u>203.357</u>	<u>203.357</u>

De beurswaarde der beleggingen bedroeg op 31 december 2017 € 248.403 (ultimo 2016: € 230.971). De aanschafwaarde bedroeg ultimo 2017 € 203.357 (2016: € 203.357).

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2017 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 januari	125.000	125.000
Mutatie boekjaar conform resultaatbestemming	40.000	-
Stand per 31 december	165.000	125.000

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.

### Bestemmingsreserves

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

#### *Bestemmingsreserve Strategie fondswerving*

Stand per 1 januari	4.546	-
Mutatie boekjaar conform resultaatbestemming	-2.390	4.546
Stand per 31 december	2.156	4.546

Voor een traject inzake nieuwe strategie en fondsenwerving heeft het Bestuur in het boekjaar 2016 een bedrag ad € 5.000 bestemd. Van deze reserve is ultimo het boekjaar reeds een bedrag ad € 2.844 besteed.

#### *Bestemmingsreserve 100-jarig Jubileum*

Stand per 1 januari	15.000	-
Mutatie boekjaar conform resultaatbestemming	-	15.000
Stand per 31 december	15.000	15.000

Voor de viering van het 100-jarig bestaan van de Stichting in 2021 is een bedrag tot € 15.000 bestemd.

### Overige reserves

Stand per 1 januari	217.964	270.957
Resultaatbestemming boekjaar	-106.270	-52.993
Stand per 31 december	111.694	217.964

### Bestemmingsfonds

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

	2017 €	2016 €
<b>Overige schulden</b>		
Projecten	53.212	45.161

Hierin zijn opgenomen bedragen welke betrekking hebben op toezeggingen tot ondersteuning van projecten in 2017 of voorgaande jaren, doch waarvan betaling op balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden, en voor zover de projecten nog niet zijn afgesloten.

### Overlopende passiva

Vakantiegeld	-	396
Accountantskosten	3.500	3.500
Rente- en bankkosten	838	755
Afrekening Cordaid	366	534
Reis- en onkosten	2.389	2.518
Diverse kosten	1.806	575
	<u>8.899</u>	<u>8.278</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### *Huur*

Met betrekking tot de kantoorruimte in Den Haag is Stichting Melania 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 2018 bedraagt € 6.492 .

## **Overige niet verwerkte verplichtingen**

### *Toezegging projecten*

Projecten worden tot maximaal gedurende 2 tot 3 jaren middels bijdragen gesteund. De betalingen aan de projecten worden als last verantwoord in het jaar waarop de toezegging betrekking heeft. Ultimo 2017 bedragen de toezeggingen aan de projecten voor de komende jaren rond € 23.000 welke door de onderscheiden projectencommissies 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.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Verschil 2017 €	Realisatie 2016 €
<b>Baten uit fondsverwerking</b>				
Donaties en giften	14.655	57.050	-42.395	9.146
Nalatenschappen	-	8.000	-8.000	18.994
Bijdrage Melaniagroepen	28.229	30.000	-1.771	45.004
Bijdrage Cordaid	-	3.000	-3.000	25.000
Bijdrage bedrijven	1.725	-	1.725	-
	<u>44.609</u>	<u>98.050</u>	<u>-53.441</u>	<u>98.144</u>
<b>Baten van loterijorganisaties</b>				
Bijdragen uit nationale loterijen	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>39</u>	<u>89</u>
<b>Baten uit beleggingen</b>				
Rentebaten	238	-	238	815
Dividend en couponrente	984	1.500	-516	1.009
	<u>1.222</u>	<u>1.500</u>	<u>-278</u>	<u>1.824</u>

Na aftrek van de kosten van beleggingen bedraagt het nettoresultaat van beleggingen € -1.222 (2016 € -1.824).

**Personeelsleden**

Bij de stichting zijn in 2017 2 parttime medewerkers in dienst geweest, hetgeen berekend op fulltimebasis neerkomt op 0,3 fte (2016: 0,4 fte).



## 6 VERDELING VAN DE LASTEN NAAR BESTEMMING

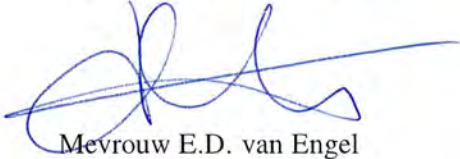
De toerekening van de kosten met een meer algemeen karakter aan de onderscheiden kostencategorieën is deels gedaan op basis van intern gehanteerde verdeelsleutels.

Onder de secretariaatkosten zijn in 2017 personele kosten voor parttime medewerkers begrepen tot een bedrag van € 6.871 voor loon, sociale lasten en pensioenpremies.

Lasten	Projecten	Vervallen		Uitvoerings- kosten	Eigen fondsen- werving	Beheer en administratie	Realisatie 2017	Begroting 2017
		projecten voorgaande jaren	jaren					
Besteed aan doelstellingen	86.731	-3.315	1.484	-	-	-	84.900	91.500
Secretariaatkosten	-	-	-	4.186	4.186	4.186	8.372	14.000
Organisatiekosten	-	-	-	3.924	9.157	9.157	13.081	15.000
Bestuurskosten	-	-	-	3.052	3.052	3.052	6.104	2.000
Kosten overige activiteiten	-	-	-	727	727	-	727	2.500
Communicatiekosten	-	-	-	5.206	5.206	-	5.206	-
Bankkosten	-	-	-	-	-	911	911	-
Scholing	-	-	-	-	-	-	-	5.000
	86.731	-3.315	1.484	17.095	17.306	17.306	119.301	130.000

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

DEN HAAG, 29 maart 2018



Mevrouw E.D. van Engel  
Voorzitter



Mevrouw C.M.H.G. Stoop  
Penningmeester