

RAPPORT
aan het bestuur van
Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking
Den Haag
inzake de jaarrekening 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4

BIJLAGEN

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking
Lutherse Burgwal 10
2512 CB Den Haag

Veenendaal, 28 juni 2019

Geacht Bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot samenstellen van de jaarrekening van de stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2018.

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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 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.



2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

De staat van baten en lasten over 2018 bedraagt negatief € 1.961 tegenover negatief € 73.431 over 2017. In de staat van baten en lasten 2018 is een bate opgenomen tot een bedrag van € 1.580 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 2018, waarbij ter vergelijking de begroting 2018 en uitkomsten 2017 zijn opgenomen.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Baten uit fondswerving	83.170	180.971	44.609
Baten van loterijorganisaties	87	50	39
Baten uit beleggingen	1.712	1.200	1.222
Vrijval reserveringen projecten en transitie	45.999	47.479	-
Bruto-omzetresultaat	130.968	229.700	45.870
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Projecten	85.399	150.000	86.731
Vervallen projecten voorgaande jaren	-1.580	-	-3.315
Uitvoeringskosten	1.494	2.200	1.484
	85.313	152.200	84.900
Werving baten			
Lasten fondsverwerving	16.566	-	16.999
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen materiële vaste activa	184	-	96
Lasten van beheer en administratie	30.866	77.500	17.306
Som der lasten	31.050	77.500	17.402
Saldo	-1.961	-	-73.431

Ultimo 2018 bedragen de reserves in totaal € 245.214 tegen € 293.850 ultimo 2017. Hiervan is als continuïteitsreserve aangemerkt een bedrag ad € 165.000 (2017: € 165.000).



3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2018	2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	279.931	302.416
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	13.204	184
Financiële vaste activa	203.357	203.357
	<u>216.561</u>	<u>203.541</u>
Werkkapitaal	<u>63.370</u>	<u>98.875</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	36	496
Liquide middelen	82.022	160.490
	<u>82.058</u>	<u>160.986</u>
Af: kortlopende schulden	18.688	62.111
Werkkapitaal	<u>63.370</u>	<u>98.875</u>

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.



P.L. de Kok AA
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	13.204	184
Financiële vaste activa		
Effecten	203.357	203.357
Vlottende activa		
Vorderingen		
Pensioenen	-	198
Overige vorderingen	36	298
	<u>36</u>	<u>496</u>
Liquide middelen	82.022	160.490
	<u>298.619</u>	<u>364.527</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	165.000	165.000
Bestemmingsreserves	16.480	17.156
Overige reserves	63.734	111.694
Bestemmingsfondsen	34.717	8.566
	279.931	302.416
Kortlopende schulden		
Overige schulden	12.540	53.212
Overlopende passiva	6.148	8.899
	18.688	62.111
	298.619	364.527

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Baten uit fondswerving	83.170	180.971	44.609
Baten van loterijorganisaties	87	50	39
Baten uit beleggingen	1.712	1.200	1.222
Vrijval reserveringen projecten en transitie	45.999	47.479	-
Som der baten	130.968	229.700	45.870
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Projecten	85.399	150.000	86.731
Vervallen projecten voorgaande jaren	-1.580	-	-3.315
Uitvoeringskosten	1.494	2.200	1.484
	85.313	152.200	84.900
Wervingskosten			
Lasten fondsverwerving	16.566	-	16.999
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	184	-	96
Lasten van beheer en administratie	30.866	77.500	17.306
	31.050	77.500	17.402
Saldo	-1.961	-	-73.431
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	-	-	40.000
Bestemmingsreserves	-	-	-2.390
Overige reserves	-1.961	-	-106.270
Bestemmingsfondsen	-	-	-4.771
	-1.961	-	-73.431

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 vrouwenprojecten ondersteunt in Afrika, Azië en Latijns-Amerika.

Vestigingsadres

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De beschreven grondslagen van waardering en methode voor resultaatbepaling zijn zowel van toepassing op de vennootschappelijke als op de geconsolideerde jaarrekening, een en ander afhankelijk van het voorkomen van een desbetreffende post.

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

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	184
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	184
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	13.204
Afschrijvingen	-184
	13.020
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	13.388
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-184
Boekwaarde per 31 december 2018	13.204
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

Financiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Effecten		
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
	203.357	203.357

De beurswaarde der beleggingen bedroeg op 31 december 2018 € 248.403 (ultimo 2017: € 230.971). De aanschafwaarde bedroeg ultimo 2018 € 203.357 (2017: € 203.357).

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	-	198
------------	---	-----

Overige vorderingen

Te ontvangen rente	36	238
Gecorrigeerde declaratie	-	60
	36	298

Liquide middelen

Rabobank	32.487	55.781
ING Bank N.V.	49.535	104.709
	82.022	160.490

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	165.000	125.000
Mutatie boekjaar conform resultaatbestemming	-	40.000
	165.000	165.000
Stand per 31 december	165.000	165.000

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	2.156	4.546
Vrijval strategie fondswerving	-676	-
Mutatie boekjaar conform resultaatbestemming	-	-2.390
	1.480	2.156
Stand per 31 december	1.480	2.156

Voor een traject inzake nieuwe strategie en fondsenwerving heeft het Bestuur in het boekjaar 2016 een bedrag ad € 5.000 bestemd. Tot 2019 is van deze reserve reeds een bedrag ad € 3.520 besteed.

Bestemmingsreserve 100-jarig Jubileum

Stand per 1 januari	15.000	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	111.694	217.964
Resultaatbestemming boekjaar	-1.961	-106.270
Vrijval reserveringen projecten en transitie	-45.999	-
	63.734	111.694
Stand per 31 december	63.734	111.694

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. De saldi van de bestemmingsfondsen zijn als volgt:

- * € 5.278 Bestemmingsfonds Van der Donk
- * € 29.439 Bestemmingsfonds Rie Terwijn

Kortlopende schulden

	2018	2017
	€	€
Overige schulden		
Projecten	12.540	53.212

Hierin zijn opgenomen bedragen welke betrekking hebben op toezeggingen tot ondersteuning van projecten in 2018 of voorgaande jaren, doch waarvan betaling op balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden, en voor zover de projecten nog niet zijn afgesloten.

Overlopende passiva

Accountantskosten	2.500	3.500
Rente- en bankkosten	278	838
Afrekening Cordaid	-	366
Reis- en onkosten	858	2.389
Diverse kosten	2.512	1.806
	6.148	8.899

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 € 4.869. De huurovereenkomst is stopgezet per 1 oktober 2018.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
Baten uit fondswerving				
Donaties en giften	19.511	30.000	-10.489	14.655
Nalatenschappen	18.555	-	18.555	-
Bijdrage Melaniagroepen	18.958	46.500	-27.542	28.229
Bijdrage bedrijven	-	40.000	-40.000	1.725
Fondsen	26.051	64.471	-38.420	-
Overige	95	-	95	-
	<u>83.170</u>	<u>180.971</u>	<u>-97.801</u>	<u>44.609</u>
Baten van loterijorganisaties				
Bijdragen uit nationale loterijen	<u>87</u>	<u>50</u>	<u>37</u>	<u>39</u>
Baten uit beleggingen				
Rentebaten	36	-	36	238
Dividend en couponrente	1.676	1.200	476	984
	<u>1.712</u>	<u>1.200</u>	<u>512</u>	<u>1.222</u>
Na aftrek van de kosten van beleggingen bedraagt het nettoresultaat van beleggingen € -1.712 (2017 € -1.222).				
Vrijval reserveringen projecten en transitie				
Vrijval reserveringen projecten en transitie	<u>45.999</u>	<u>47.479</u>	<u>-1.480</u>	<u>-</u>
Besteed aan de doelstellingen				
Projecten				
Lasten projecten Africa	49.143	50.000	-857	38.093
Lasten projecten Azië	8.950	50.000	-41.050	16.080
Lasten projecten Latijns-Amerika	27.306	50.000	-22.694	32.558
	<u>85.399</u>	<u>150.000</u>	<u>-64.601</u>	<u>86.731</u>
Vervallen projecten voorgaande jaren				
Project Azië	-150	-	-150	-3.315
Project Africa	-1.430	-	-1.430	-
	<u>-1.580</u>	<u>-</u>	<u>-1.580</u>	<u>-3.315</u>
Uitvoeringskosten				
Kosten projectcommissies	<u>1.494</u>	<u>2.200</u>	<u>-706</u>	<u>1.484</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 geen werknemers in dienst. Gedurende het jaar zijn er wel ondersteunende diensten op freelance basis ingehuurd, zoals een virtueel assistente en een communicatiebureau. Verder is er een fondsenwerver ingezet op no-cure no-pay basis. Zij ontving 7% van het bedrag dat zij voor Melania heeft verworven.

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
<i>Lasten van beheer en administratie</i>				
Secretariaat- en bestuurskosten	4.566	27.800	-23.234	7.239
Organisatiekosten	9.584	36.200	-26.616	9.157
Communicatiekosten	15.167	12.000	3.167	-
Overige algemene lasten	1.549	1.500	49	910
	<u>30.866</u>	<u>77.500</u>	<u>-46.634</u>	<u>17.306</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Den Haag, 28 juni 2019

Mevrouw E.D. van Engel
Voorzitter

Mevrouw C.H. van Dijk
Penningmeester