

Stichting "Papoeajeugd naar School"
Munnikenweg 54
1947 EV BEVERWIJK

Jaarrekening 2018

Stichting "Papoeajeugd naar School"
Munnikenweg 54
1947 EV BEVERWIJK

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Financiële positie	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	8
2.2 Staat van baten en lasten 2018	10
2.3 Grondslagen voor de financiële verslaglegging	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
3. Bijlagen	
3.1 Begroting 2019	18
3.2 Overzicht stichtingsprojecten en verslag van bestedingen	19



VERHAGEN &
VAN KERKHOF



1. RAPPORT

Stichting "Papoeajeugd naar School"
Munnikenweg 54
1947 EV BEVERWIJK

Zeist, 24 oktober 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting "Papoeajeugd naar School" te Tilburg is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen 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.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Verhagen & van Kerkhof

Mevr. P.G.M. van Kerkhof

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 3 april 1986 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting "Papoeajeugd naar School" per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41096770.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting "Papoeajeugd naar School" wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het bevorderen van het welzijn van de jeugd in West Papua. Op de eerste plaats het welzijn van de Papoeajeugd in Kabupaten Merauke, in het bijzonder het Mappi-gebied, vooral door hen in de gelegenheid te stellen tot het volgen van goed onderwijs tot en met volwassenenonderwijs. Voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit;

- De heer J.J.M. Heijs, voorzitter
- De heer A.J.G. van Bremen, secretaris
- Mevrouw C.M.A.G. Buckens, penningmeester
- De heer A.J.G. Egging, lid

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	912		518	
Liquide middelen	<u>108.596</u>		<u>106.267</u>	
Totaal vlottende activa		109.508		106.785
Kortlopende schulden		<u>4.659</u>		<u>3.950</u>
Werkkapitaal		104.849		102.835
Vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa	<u>134.970</u>		<u>140.096</u>	
		<u>134.970</u>		<u>140.096</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>239.819</u></u>		<u><u>242.931</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>239.819</u>		<u>242.931</u>
		<u><u>239.819</u></u>		<u><u>242.931</u></u>



VERHAGEN &
VAN KERKHOF



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	134.970		140.096	
		134.970		140.096
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	828		481	
Overlopende activa	84		37	
		912		518
<i>Liquide middelen</i>		108.596		106.267
Totaal activazijde		<u>244.478</u>		<u>246.881</u>

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	122.620		125.732	
Bestemmingsfondsen	<u>117.199</u>		<u>117.199</u>	
		239.819		242.931
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.969		-	
Overlopende passiva	<u>1.690</u>		<u>3.950</u>	
		4.659		3.950
Totaal passivazijde		<u><u>244.478</u></u>		<u><u>246.881</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten				
Giften en baten uit fondsenwerving		48.887		35.818
Overige baten		4.612		27
		<u>53.499</u>		<u>35.845</u>
Lasten				
Kosten eigen fondsenwerving	4.068		3.364	
Kosten beheer en administratie	2.445		2.963	
Besteed aan doelstelling	<u>38.217</u>		<u>55.443</u>	
Som der lasten		44.730		61.770
		<u>8.769</u>		<u>-25.925</u>
Waardeveranderingen effecten	-9.723		-2.031	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-2.158</u>		<u>-445</u>	
Som der financiële baten en lasten		-11.881		-2.476
Netto resultaat		<u><u>-3.112</u></u>		<u><u>-28.401</u></u>

2.3 Grondslagen voor de financiële verslaglegging

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.3 Grondslagen voor de financiële verslaglegging

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst en de kosten en andere lasten over het jaar.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Effecten		
Overige effecten	<u>134.970</u>	<u>140.096</u>

Een deel van de effectenportefeuille is mogelijk door incidentele aan- en verkopen te classificeren als handelsportefeuille en dient daarom gerubriceerd te worden onder de vlottende activa. Uit praktische overwegingen is de effectenportefeuille volledig gerubriceerd onder de financiële vaste activa aangezien een verdeling van de portefeuille naar een kort- en langlopend deel praktisch vrijwel niet uitvoerbaar is.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te vorderen dividendbelasting	<u>828</u>	<u>481</u>

Overlopende activa

Te betalen kosten	<u>84</u>	<u>37</u>
-------------------	-----------	-----------

Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening	28.260	13.106
ING Zakelijke Spaarrekening	14.084	14.069
Rabobank BedrijfsSpaarrekening	32.255	52.233
ING Zakelijke rekening	27.989	18.758
Insinger Gilissen	6.008	8.101
	<u>108.596</u>	<u>106.267</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsreserve Doelstellingen		
Stand per 1 januari	125.732	155.063
Mutatie uit resultaatverdeling	-3.112	-29.331
Stand per 31 december	<u>122.620</u>	<u>125.732</u>

Deze bestemmingsreserve wordt aangewend om lopende projecten volgens doelstelling af te ronden.

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfonds Eeuwige adoptie		
Stand per 1 januari	117.199	116.269
Uit voorstel resultaatbestemming	-	930
Stand per 31 december	<u>117.199</u>	<u>117.199</u>

Dit fonds is opgebouwd uit donaties waarvan de gelden voor maximaal 50 jaar worden vastgelegd. Het behaalde rendement uit deze gelden wordt jaarlijks besteed aan de financiering van de scholing van de Papoeajeugd. De jaarlijks donaties die specifiek voor dit doel zijn geworven worden toegevoegd aan dit fonds.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>2.969</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	<u>1.690</u>	<u>3.950</u>

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Per balansdatum is er sprake van de volgende notarieel vastgelegde periodieke schenkingen

- € 200 per jaar, toegezegd voor 5 jaar m.i.v. 2015
- € 180 per jaar, toegezegd voor onbepaalde tijd m.i.v. 2015
- € 250 per jaar, toegezegd voor 5 jaar m.i.v. 2016
- € 180 per jaar, toegezegd voor 5 jaar m.i.v. 2016
- € 2.000 per jaar, toegezegd voor 5 jaar m.i.v. 2016
- € 120 per jaar, toegezegd voor 5 jaar m.i.v. 2016
- € 180 per jaar, toegezegd voor onbepaalde tijd m.i.v. 2016
- € 600 per jaar, toegezegd voor 5 jaar m.i.v. 2017
- € 400 per jaar, toegezegd voor 5 jaar m.i.v. 2018

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Baten		
Giften en baten uit fondsenwerving	48.887	35.818
Overige baten		
Opbrengst effecten	2.865	-
Gerealiseerd verkoopresultaat effecten	1.747	27
	4.612	27
Kosten eigen fondsenwerving		
Drukwerk	3.812	2.274
Project- en actiekosten	256	-
Verzendkosten	-	1.090
	4.068	3.364
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.198	2.249
Advieskosten	91	-
Contributies en heffingen	72	630
Verzekeringen	84	84
	2.445	2.963
Besteed aan doelstellingen		
Besteed aan doelstellingen	38.217	55.443
Financiële baten en lasten		
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Waardeverandering van effecten	-9.723	-2.031
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	2.158	445



VERHAGEN &
VAN KERKHOF



3. BIJLAGEN

3.1 Begroting 2019

	Begroting 2019
	€
Baten	
Giften en baten uit fondsenwerving	21.436
Overige baten	510
	<u>21.946</u>
Lasten	
Kosten eigen fondsenwerving	4.880
Kosten beheer en administratie	4.387
	<u>9.267</u>
Totaal beschikbaar voor doelstelling	<u><u>12.679</u></u>
Projecten	39.605
Totaal besteed aan doelstelling	<u>39.605</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-26.926</u></u>

3.2 Overzicht stichtingsprojecten en verslag van bestedingen

Pro. Nr.	Project	Betaald 1e helft 2018 (14-05-2018)	Betaald 1e helft 2018	Betaald 2e helft 2018	Betaald 2e helft 2018	Totaal betaald 2018
		IDR 16.059,39	€	IDR 15.790,39	€	€ 2.727
19	Studiebeurzen voortgezet onderwijs, Merauke	IDR 43.800.000	€ 2.727,38			€ 2.727
50	Steun kinderen lagere scholen en primair voortgezet onderwijs in arme wijken, Kuda Mati, Merauke	IDR 62.760.000	€ 3.907,99	IDR 31.440.000	€ 1.991,08	€ 5.899
70	Studiebeurzen Middelbare Technische school Santu Antonius, Kelapa Lima	IDR 72.900.000	€ 4.539,40			€ 4.539
82	Internaat Paulus Nafi, Kumbe			IDR -	€ -	€ -
96	Meisjesinternaat St. Anna, Mindiptana	IDR 15.360.000	€ 956,45	IDR 17.580.000	€ 1.113,34	€ 2.070
104	Levensonderhoud en s schoolgeld			IDR -	€ -	€ -
104	Meisjesinternaat, Tanah Merah			IDR -	€ -	€ -
138	Kleuterschool Maria Dolorosa, Gudang Arang, bijvoeding voor de kleuters	IDR 13.140.000	€ 818,21	IDR 14.220.000	€ 900,55	€ 1.719
123	Weeshuis ABB, Merauke (Michael Pure)	IDR 16.200.000	€ 1.008,76	IDR 20.100.000	€ 1.272,93	€ 2.282
124	Stoenevaren omverzorging, Merauke, Merauke	IDR 27.600.000	€ 1.718,62			€ 1.719
138	Operationele kosten commissie PJMS, Merauke	IDR 19.000.000	€ 1.183,11	IDR 9.000.000	€ 569,97	€ 1.753
139	Weeshuis Amam Bekai Chevalier, Merauke	IDR 18.240.000	€ 1.135,78	IDR 9.480.000	€ 600,37	€ 1.736
140	Meisjesinternaat Karolina, Kepi levensonderhoud en s schoolgeld	IDR 22.440.000	€ 1.397,31	IDR 19.800.000	€ 1.253,93	€ 2.651
155	Weeshuis Bunda Kasih, Merauke levensonderhoud en s schoolgeld	IDR 12.600.000	€ 784,59			€ 785
162	Asrama Putra Kizita Jkepi	IDR 11.880.000	€ 739,75			€ 740
182	Kleuterschool St. Theresia, Buti Bijvoeding voor kleuters	IDR 7.200.000	€ 448,34			€ 448
184	Jongens internaat Don Bosco, Mindiptana levensonderhoud en s schoolgeld	IDR 11.880.000	€ 721,07	IDR 13.740.000	€ 870,15	€ 1.591
187	10 computers SMP Yohanes Aerts, Merauke	IDR 44.500.000	€ 2.770,96			€ -
188	Peti Alat Perkakas SMK St. Antonius		€ -	IDR 59.930.000	€ 3.795,35	
189	Tk St. Theresia, Kiwara Kimaam, Merauke		€ -	IDR 15.660.000	€ 991,74	
	Totaal	IDR 399.200.000	€ 24.858	IDR 210.950.000	€ 13.359	€ 38.217