

Jaarrekening 2018

Stichting Stedenband
Delft-Estelí

Delft, 7 februari 2019

Inhoudsopgave:

1. Verlies- en Winstrekening en Balans per 31-12-2018, verdicht
2. Verlies- en Winstrekening 2018
3. Balans 2018
4. Toekenning aan projecten
5. Verloop projectgelden in 2018
6. Situatie m.b.t. de “reserve” in Estelí
7. Organisatiekosten en overige uitgaven 2018 en begroting 2019

1. Verlies- en Winstrekening en Balans 2018, verdicht

VerliesWinst Jaar	2017*)		2018	
	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT
NAAM REKENING				
Donaties		236,00		230,00
Organisatiekosten	1.735,62		2.877,75	
Rente		45,53		5,07
Korte projecten		75,00	36,95	
Resultaat projecten			399,99	
Toekenning projecten			3.452,20	
Resultaat:			(Verlies)	6.531,82
Totalen:	*)	*)	6.766,89	6.766,89

Balans Jaar	2017		2018	
	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT
NAAM REKENING				
Liquide middelen	17.800,72		16.915,60	
Doorlopende projecten				5.646,70
Algemene reserve		17.800,72		17.800,72
Resultaat:			6.531,82	(Verlies)
Totalen:	17.800,72	17.800,72	23.447,42	23.447,42

In 2018 werd voor het eerst de boekhouding gevoerd met behulp van het programma Minipak. Dit betekent een trendbreuk met de eerdere boekhouding. Zo zijn er vanaf 2018 grootboekrekeningen ingericht.

*) Waar mogelijk zijn in de Verlies- en Winstrekening de bedragen betreffende het boekjaar 2017 genoteerd, zodat een vergelijking tussen het boekjaar 2017 en 2018 ten dele mogelijk is.

Overige (project-gerelateerde) inkomsten en uitgaven werden tot en met de boekhouding van 2017 niet in een aparte projectadministratie bijgehouden. De projectadministratie maakt met ingang van 2018 deel uit van de balans.

2. Verlies- en Winstrekening 2018

VerliesWinst Jaar	2017 **)		2018	
	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT
REKNR NAAM REKENING				
1171 Rente Spaarrekening		45,53		5,07
4017 Donaties algemeen		236,00		230,00
4400 Diverse kantoorkosten	7,50		193,62	
4401 Telefoon	346,48		255,85	
4402 Transactiekosten	241,95		218,61	
4403 Representatiekosten	385,45		188,73	
4404 PR kosten	139,19		945,74	
4405 IT kosten	511,64		95,40	
4406 Reis- en verblijfkosten	100,44		779,80	
4407 Vrijwilligersvergoedingen			200,00	
4500 Kantoor C3M *)	3.500,00		0,00	
4501 NL Doet		75,00	28,15	
4503 Films			8,80	
5500 Resultaat projecten			399,99	
5501 Toekenning projecten ***)			3.452,20	
Resultaat:			(Verlies)	6.531,82
Totalen:	**)	**)	6.766,89	6.766,89

*) De bijdrage voor 2018 aan het kantoor in Estelí was reeds vóór de jaarovergang naar 2018 betaald.

**) In de kolommen met betrekking tot het boekjaar 2017 zijn uitsluitend de bedragen vermeld betreffende de posten die deel uitmaken van de Verlies- en Winstrekening. Overige (project-gerelateerde) inkomsten en uitgaven werden tot en met de boekhouding van 2017 niet in een aparte projectadministratie bijgehouden. De projectadministratie maakt met ingang van 2018 deel uit van de balans. Zie hoofdstuk 3, Balans

***) Voor een specificatie van de toegekende projectgelden zie hoofdstuk 4.

De toekenning aan doorlopende projecten is in deze boekhouding anders dan in de eerdere boekhouding.

In de boekhouding van 2017 was opgenomen de dotatie van €2.049,66 voor kerkprojecten en de dotatie van €1.126,97 voor het project Ecolids, alsmede een bedrag van €0,67 als restant van een opgeheven fonds bij Stanislas.

Niet opgenomen was een dotatie voor het project Sara & Sergio ad € 385,57. Ook was niet opgenomen het negatieve resultaat van het project Wakawaka lampen (€ -110,00).

3. Balans per 31 december 2018

Balans Jaar	2017		2018	
	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT
REKNR NAAM REKENING				
601 Algemene Reserve		17.800,72		17.800,72
1000 Rabobank RC	1.245,86		355,67	
1170 Rabobank spaarrekening	16.554,86		16.559,93	
1701 Sara en Sergio			614,43	
1703 Tandzorg en Muziekschool				4.724,16
1704 Caja Chica Samen Rijk			90,00	
1706 Ecolids				1.126,97
1707 Iniciativa Colibri				500,00
Resultaat:		*)	6.531,82	(Verlies)
Totalen:	17.800,72	17.800,72	24.151,85	24.151,85

*) De bijdrage voor 2018 aan het kantoor in Estelí ad €1500,- was reeds vóór de jaarovergang naar 2018 betaald.

De Algemene Reserve op de eindbalans per 31-12-2017 en derhalve op de beginbalans per 1-1-2018 is daarom eigenlijk €1500,- hoger.

Het resultaat over 2018 vermeldt een verlies van € 6.531,82.

Dat heeft te maken met de per 1 januari 2018 – bij de start van projectadministratie - toegekende gelden aan projecten. In totaal bedroeg die toekenning € 3.452,20. Zie hoofdstuk 4 Toekenning aan projecten.

Het operationele verlies is daarmee beperkt tot € 3.079,62.

Het Eigen Vermogen per 1 januari 2019 bedraagt €11.268,90

4. Toekenning aan projecten

OMSCHRIJVING	DEBET	KREDIT
Wakawaka		110,00
Sara en Sergio	385,57	
Tandzorg en Muziekschool	2.049,66	
Ecokids	1.126,97	
Eindsaldo		3.452,20
Totalen	3.562,20	3.562,20

In 2018 werden voor het eerst gelden toegekend aan projecten.

Deze toekenning geschiedt ten laste van het Eigen Vermogen en drukt daardoor onevenredig op het verlies in 2018.

Op het project Wakawaka-lampen was in het vorig boekjaar 2017 reeds een negatief resultaat van €110,00 behaald.

Voor het project Sara & Sergio is voor het eerst een bedrag toegekend, zijnde het positieve resultaat voor dit project in 2017.

De toekenningen voor Tandzorg en Muziekschool en voor Ecokids waren in de boekhouding van 2017 reeds verwerkt.

In het Stanislas-fonds stond aan het eind van het vorig boekjaar nog een bedrag van €0,67. Dit fonds is opgeheven.

5. Verloop projectgelden in 2018

Project- nummer	Naam van het project	Mutaties in 2018			Stand op 31 december	
		Reservering op 1 januari	Ontvangen donaties	Bestede gelden		
1701	Sara & Sergio	385,57	0,00	1.000,00	-614,43	
1702	Wakawaka lampen	-110,00	560,00	849,99	-399,99	Afgesloten
1703	Tandzorg en muziekschool	2.049,66	4.724,50	2.050,00	4.724,16	
1704	Caja Chica (Samen rijk)	0,00	0,00	90,00	-90,00	
1705	Zwerfafval	0,00	0,00	0,00	0,00	
1706	Ecokids	1.126,97	0,00	0,00	1.126,97	
1707	Iniciativa Colibri	0,00	500,00	0,00	500,00	
4501	NL Doet (kortlopend)	0,00	0,00	28,15	-28,15	Afgesloten
4503	Filmavond (kortlopend)	0,00	0,00	8,80	-8,80	Afgesloten
	Totaal	3.452,20	5.784,50	4.026,94	5.209,76	

De ten behoeve van het project Tandzorg en Muziekschool ontvangen donaties (€4.724,50) zijn inclusief een bedrag van €2.365,00 dat in 2017 door SSDE tijdelijk geparkeerd werd bij het Goeie Doelen Winkeltje. In 2018 is het bedrag teruggestort door het Goeie Doelen Winkeltje.

6. Situatie m.b.t. de "reserve" in Estelí (bedragen in dollars)

Datum	Inkomsten	Uitgaven
1-01-18 Saldo per 1 januari 2018	67,65	
8-06-18 Bijdrage SSDE voor Muziekschool	571,00	
8-06-18 Bijdrage SSDE voor tandzorgproject	1.115,16	
15-06-18 Overdracht aan Muziekschool		571,00
15-06-18 Overdracht aan Tandzorgproject		1.115,16
10-12-18 Bijdrage SSDE voor muziekschool, Sara&Sergio, Caja Chica	960,08	
17-12-18 Overdracht aan muziekschool		500,00
17-12-18 Overdracht aan project Sara & Sergio		300,00
17-12-18 Overdracht aan project Caja Chica		90,00
Totaal	2.713,89	2.576,16
1-01-19 Saldo per 1 januari 2019	133,73	

De reserve in Estelí betreft een subboekhouding in dollars waarvan de tegenwaarde in euro's niet in de jaarrekening zelf is opgenomen.

In 2016 is door SSDE een klein bedrag aan het kantoor C3M ter beschikking gesteld. Het kantoor betaalt daaruit in overleg met de SSDE bijdragen aan projecten en het betaalt er eigen kosten uit (veelal als een percentage van de projectkosten).

7. Organisatiekosten

VerliesWinst Jaar		2018	2019
		DEBET	Begroting
REKNR	NAAM REKENING		
4400	Diverse kantoorkosten	193,62	200,00
4401	Telefoon	255,85	150,00
4402	Transactiekosten	218,61	150,00
4403	Representatiekosten	188,73	300,00
4404	PR kosten	945,74	500,00
4405	IT kosten	95,40	100,00
4406	Reis- en verblijfkosten	779,80	300,00
4407	Vrijwilligersvergoedingen	200,00	200,00
	Totaal organisatiekosten	2.877,75	1.900,00

Onder Diverse kantoorkosten wordt gerekend de kosten voor koffie en thee, door Delft voor Elkaar aan SSDE in rekening gebracht.

De kosten voor telefoon worden met ingang van 2019 aanzienlijk lager omdat per maart 2019 een goedkoper abonnement van kracht is.

De transactiekosten bij de bank vielen in 2018 hoog uit door de buitengewone kosten (€ 73,50) die BANPRO in Nicaragua in rekening bracht na het terugsturen van een betalingsopdracht.

De kosten voor PR vielen in 2018 hoog uit door de onvoorziene kosten (ca. €560,-) betreffende de herdruk van de folder voor de wandelroute langs muurschilderingen.

De hoogte van de reis- en verblijfkosten heeft vooral te maken met de toekenning van €500,- aan Ria van Oostveen ten behoeve van haar dienstreis naar Estelí.

Overige kosten

VerliesWinst Jaar		2018	2019
		DEBET	Begroting
REKNR	NAAM REKENING		
4500	Kantoor C3M *)	0,00	1.500,00
5501	Toekenning projecten		
	Sara en Sergio (Estelí)		1.000,00
	Caja Chica (Estelí)		150,00
	Totaal overige kosten	0,00	2.650,00

*) De bijdrage voor 2018 aan de instandhouding van het kantoor van C3M in Estelí bedroeg €1.500,-. Dit bedrag was reeds vóór aanvang van het boekjaar overgemaakt. De toegezegde bijdrage voor 2019 bedraagt €2.000,-. Door de kerken is uit het doorlopende project Tandzorg en Muziekschool een bedrag van €500,- toegekend voor het in stand houden van het kantoor van C3M. Daardoor komt €1.500,- ten laste van het Eigen Vermogen.

De totaal begrote afname van het Eigen Vermogen in 2019 bedraagt daarmee €4.550,-. Gezien de vermogenspositie (per 1 januari 2019 bedraagt het Eigen Vermogen €11.268,90) is het van belang actief te werken aan het genereren van inkomsten voor de Stichting.