

Het bestuur van
Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen
te Limmen

Inzake: Jaarbericht 2016
Limmen, 29 juni 2017

INHOUDSOPGAVE

Blad

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	4
Algemeen	4

JAARBERICHT 2016

Jaarrekening:

. Balans per 31 december 2016	6
. Staat van baten en lasten over 2016	7
. Waarderingsgrondslagen	8
. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans en de staat van baten en lasten	9
. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Limmen, 29 juni 2017

Jaarbericht 2016

OPDRACHT

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen te Limmen gecontroleerd. Deze jaarrekening is met controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen in het aan dit rapport toegevoegde jaarbericht 2016.

ALGEMEEN

ADMINISTRATIE

De administratie is intern gevoerd. Aan de hand hiervan en de aanvullend door u verstrekte informatie is vervolgens de jaarrekening opgesteld.

VOORSTEL TOT BESTEMMING RESULTAAT 2016

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van het bestuur van de stichting is het negatief exploitatieresultaat over 2016 ad € -61.768 onttrokken aan de diverse voorzieningsfondsen Burkina Faso.

JAARBERICHT 2016
(Opgenomen op blad 6
tot en met blad 15)

- . Jaarrekening
- . Controleverklaring

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na bestemming saldo baten en lasten)

<u>ACTIVA</u>	<u>31.12.16</u>		<u>31.12.15</u>
	€		€
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
<u>Liquide middelen</u>	121.687		193.455
<u>Nog te ontvangen subsidies</u>	-		-
	<u>121.687</u>		<u>193.455</u>
	=====		=====
 <u>PASSIVA</u>			
<u>Voorzieningsfondsen Burkina Faso</u>			
Onderwijscomplex en DSF	38.718	155.377	
Scholieren en Studentenfonds	4.815	5.993	
Schapeproject	-	1.025	
Overige fondsen	<u>75.904</u>	<u>18.810</u>	
	119.437		181.205
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>			
	2.250		12.250
	<u>121.687</u>		<u>193.455</u>
	=====		=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>Werkelijk 2016</u>	<u>Begroot 2016</u>	<u>Werkelijk 2015</u>
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten uit eigen fondsenwerving	45.148	120.000	136.490
Baten uit acties van derden	-	28.000	5.000
Subsidies van overheden	1.000	1.000	1.000
Rentebaten en baten uit beleggingen	1.111	1.000	1.498
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Som der baten	47.259	150.000	143.988
<u>Lasten</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Onderwijscomplex Zodo	66.259	95.475	68.623
Scholieren en studentenfonds	17.538	23.984	21.059
College Namssiquia	-	51.375	6.152
Ondersteuning DSF	3.599	7.235	5.774
Overige uitgaven t.b.v. projecten Burkina Faso	15.438	10.992	-
Voorlichting, educatie, bewustwording in Nederland	51	500	667
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Werving baten	102.885	189.561	102.275
Kosten eigen fondsenwerving	1.153	3.054	1.467
Beheer en administratiekosten			
Kosten beheer en administratie	4.989	6.187	6.232
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Som der lasten	109.027	198.802	109.974
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Saldo van baten en lasten	-61.768	-48.802	34.014
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>
Bestemming saldo 2016			
Toevoeging/onttrekking aan:			
<u>Voorzieningsfondsen Burkina Faso</u>			
Onderwijscomplex	-37.684		
Scholieren en studentenfonds	-1.178		
Schapeproject	0		
Overige fondsen	-22.906		
	<u> </u>		
	-61.768		
	<u>=====</u>		

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

DOELSTELLING

De stichting heeft ten doel gesteld om voorlichting te geven en bewustwording te bevorderen over de problematiek van ontwikkelingslanden door het verstrekken van informatie, het organiseren van activiteiten en het betrekken van andere organisaties en particulieren bij acties en projecten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen Jaarverslaggeving, waarbij de meest recente Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen is gevolgd. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders vermeld is, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Gedurende het boekjaar worden de transacties in vreemde valuta omgerekend tegen de dagkoers.

Baten en lasten

Baten en lasten worden, voor zover zij er betrekking op hebben, toegerekend aan het boekjaar, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in het boekjaar hebben geleid.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO BATEN EN LASTEN.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders is vermeld, ter vrije beschikking.

Nog te ontvangen subsidies

Nog te ontvangen subsidies worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Voorzieningsfondsen

De voorzieningsfondsen Burkina Faso worden gevormd voor toekomstige uitgaven op het gebied van onderwijs in Burkina Faso, scholieren en studentenfondsen.

Overige schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Baten en lasten

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd;
Lasten worden genomen zodra zij voorzienbaar zijn.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BALANS

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank spaarrekening	52.372	96.902
ASN Bank	8.818	817
Rabobank	1.563	37.516
RegioBank	58.902	58.112
Kas	32	108
	<u>121.687</u>	<u>193.445</u>
	=====	=====

Voorzieningsfondsen Burkina Faso

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Onderwijscomplex Zoodo</u>		
Stand per 1 januari	155.377	132.731
Overheveling naar Overige fondsen	-80.000	-
Overheveling van Schapenproject naar schooltuin Zoodo	1.025	-
Ontvangsten	28.575	97.421
Bestedingen	<u>-66.259</u>	<u>-74.775</u>
Stand per 31 december	<u>38.718</u>	<u>155.377</u>
	=====	=====

Scholieren en studentenfonds

Stand per 1 januari	5.993	5.882
Ontvangsten	16.360	21.170
Bestedingen	<u>-17.538</u>	<u>-21.059</u>
Stand per 31 december	<u>4.815</u>	<u>5.993</u>
	=====	=====

Schapenproject

Stand per 1 januari	1.025	725
Overheveling naar Onderwijscomplex Zoodo	<u>-1.025</u>	<u>300</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.025</u>
	=====	=====

Overige fondsen

Stand per 1 januari	18.810	7.854
Overheveling van Onderwijscomplex Zoodo	80.000	-
Ontvangsten	1.213	23.599
Ondersteuning DSF	-3.599	-5.774
Overige projecten Burkina Faso	-15.438	-
Besteding educatie in Nederland	-51	-677
Kosten eigen organisatie en het saldo van financiële baten en lasten	<u>-5.031</u>	<u>-6.202</u>
Stand per 31 december	<u>75.904</u>	<u>18.810</u>
	=====	=====

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering accountantskosten	2.250	2.250
Restitutie subsidie Edukans	-	<u>10.000</u>
	<u>2.250</u>	<u>12.250</u>
	=====	=====

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Geen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk 2016</u> €	<u>Begroot 2016</u> €	<u>Werkelijk 2015</u> €
<u>Fondsenwerving</u>			
<i>Donaties en Subsidie</i>			
Medefinancieringsorganisaties	-	30.084	5.000
Particuliere fondsen	100	50.000	100.000
Kringloopwinkels	2.000	-	-
Subsidie	1.000	1.000	1.000
Wereldwinkels	1.500	1.000	4.000
Kerken en scholen	9.996	2.000	2.726
Donaties en overige acties	<u>31.552</u>	<u>64.916</u>	<u>29.764</u>
	46.148 =====	149.000 =====	142.490 =====
Deze inkomsten zijn als volgt over de fondsen verdeeld:			
Onderwijscomplex	28.575	109.000	97.421
Scholieren en Studentenfonds	16.360	20.000	21.170
Schapeproject	-	-	300
Overige fondsen	<u>1.213</u>	<u>20.000</u>	<u>23.599</u>
	46.148 =====	149.000 =====	142.490 =====
<u>Besteed aan doelstelling</u>			
Overboeking naar DSF	85.783	178.069	98.507
Uitgaven ten behoeve van projecten Burkina Faso	17.051	10.992	3.100
Educatie	<u>51</u>	<u>500</u>	<u>667</u>
	102.885 =====	189.561 =====	102.274 =====
Deze bestedingen zijn als volgt over de fondsen verdeeld:			
Onderwijscomplex	66.259	146.850	74.775
DSF	3.599	7.235	5.486
Scholieren en Studentenfonds	17.538	23.984	21.059
Schapeproject	-	-	-
Overige fondsen	<u>15.489</u>	<u>11.492</u>	<u>954</u>
	102.885 =====	189.561 =====	102.274 =====

	<u>Werkelijk 2016</u>	<u>Begroot 2016</u>	<u>Werkelijk 2015</u>
	€	€	€
<u>Kosten eigen organisatie</u>			
Kosten voorlichting en fondsenwerving	1.153	3.054	3.136
Accountantskosten	2.480	2.250	2.420
Werkbezoek Burkina Faso	1.470	2.000	1.683
Overige algemene kosten	759	1.337	-
	<u>5.862</u>	<u>8.641</u>	<u>7.239</u>
	=====	=====	=====
<u>Financiële baten (per saldo)</u>			
Bankkosten	-280	-600	-460
Rente	1.111	1.000	1.497
	<u>831</u>	<u>400</u>	<u>1.037</u>
	=====	=====	=====

KOSTENVERDEELSTAAT CONFORM BIJLAGE III RICHTLIJN 650

€		Doelstelling					Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2016	Begroot 2016	Totaal 2015
Bestemming		Onderwijscomplex Zoodo	Scholieren en studentenfond	Overige projecten	Ondersteuning DSF	Voorlichting educatie en bewustwording in Nederland	Eigen fondsenwerving				
Lasten											
Subsidies en bijdragen		66.259	17.538	15.438	3.599	51		102.885	189.561	102.275	
Publiciteit en communicatie							1.153	1.153	3.054	1.902	
Kantoor- en algemene kosten								4.709	4.709	5.337	
Afschrijving en rente								280	280	460	
Totaal		66.259	17.538	15.438	3.599	51	1.153	4.989	109.026	198.802	

Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen
Kapelweg 6-A
1906 EA LIMMEN

Amstelveen, 29 juni 2017

Referentie: 74098400

Geacht bestuur,

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen te Limmen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid bestuur

Het bestuur van Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Werkgroep Ontwikkelingssamenwerking Limmen per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Met vriendelijke groet,

Vanhier B.V.

Bjorn Veenstra
Accountant-Administratieconsulent