

**Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking  
te Den Haag**

**Rapport inzake de jaarrekening 2023**

**1 JULI 2024**

## **Inhoudsopgave**

<b>Accountantsrapport</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Financiële positie	5
<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
Balans per 31 december 2023	7
Staat van baten en lasten over 2023	9
Algemene toelichting	10
Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	19

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking  
Paul Gabrielstraat 143  
2596VC Den Haag

Heemstede, 1 juli 2024

Geacht bestuur,

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking. 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.

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.

SENS | Han Schoo Accountant  
namens deze,

Drs. J.A.M. Schoo AA/RB  
(dit document is digitaal ondertekend)

## Financiële positie

### Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Kapitaal	272.263	379.289
	<u>272.263</u>	<u>379.289</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	-	2.640
Financiële vaste activa	73.462	71.047
	<u>73.462</u>	<u>73.687</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>198.801</u></u>	<u><u>305.602</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

### Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Liquide middelen	201.088	308.541
<b>Vlottende activa</b>	<u>201.088</u>	<u>308.541</u>
Af: kortlopende schulden	2.287	2.939
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>198.801</u></u>	<u><u>305.602</u></u>

### Ondertekening van de accountantsrapportage

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

Hoogachtend,

SENS| Han Schoo Accountant  
namens deze,

Drs. J.A.M. Schoo AA/RB  
(dit document is digitaal ondertekend)

# JAARREKENING

## Balans per 31 december 2023

### Activa

(na bestemming saldo baten en lasten)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		-		2.640
Financiële vaste activa		73.462		71.047
<i>Vlottende activa</i>				
Liquide middelen		201.088		308.541
<b>Totaal</b>		<b>274.550</b>		<b>382.228</b>

Passiva

(na bestemming saldo baten en lasten)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Overige reserves	71.636		135.432	
Continuïteitsreserve	125.000		125.000	
Bestemmingsfondsen	75.627		118.857	
		272.263		379.289
<i>Kortlopende schulden</i>				
Overlopende passiva	2.287		2.939	
		2.287		2.939
<b>Totaal</b>		<b>274.550</b>		<b>382.228</b>



## Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Giften en baten uit fondsenverwerving	94.400	60.112	224.922
Vrijval reserveringen projecten	70.000	-	-
<b>Som der baten</b>	<b>164.400</b>	<b>60.112</b>	<b>224.922</b>
Besteed aan doelstellingen	185.000	162.788	194.976
Wervingskosten	3.600	1.211	1.446
Afschrijvingen en waardeverminderingen	1.000	2.640	2.641
Lasten van beheer en administratie	10.400	7.187	7.565
<b>Som der lasten</b>	<b>200.000</b>	<b>173.826</b>	<b>206.628</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>-35.600</b>	<b>-113.714</b>	<b>18.294</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten	600	3.901	3.872
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	756	-
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa en effecten	-	2.031	-13.507
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-35.000</b>	<b>-107.026</b>	<b>8.659</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Overige reserves	-35.000	-63.796	-6.448
Bestemmingsfondsen	-	-43.230	15.107
<b>Bestemd saldo baten en lasten</b>	<b>-35.000</b>	<b>-107.026</b>	<b>8.659</b>

## Algemene toelichting

### Belangrijkste activiteiten

Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking, statutair gevestigd te Den Haag, is een vrijwilligersorganisatie die kleinschalige vrouwenprojecten ondersteunt in Afrika, Azië en Latijns-Amerika.

### Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking is feitelijk gevestigd op Paul Gabrielstraat 143, 2596VC te Den Haag en is ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 41178817.

### Informatie met betrekking tot de continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine fondsenwervende organisaties (RJK C2). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten worden toegerekend aan het jaar waarin ze ontvangen worden. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### Grondslagen voor waardering activa

#### 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.

#### Liquide middelen

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

### Grondslagen voor waardering passiva

#### Kortlopende schulden

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

### Grondslagen voor baten en lasten

#### Brutomarge

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.

**Lasten van beheer en administratie**

De lasten, welke niet rechtstreeks met specifieke projecten verband houden, worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten**

Te ontvangen dividenden en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking het recht hierop heeft verkregen.

**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

## Toelichting op balans

### Materiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Kantoorapparatuur</u>
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2023</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	13.388
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.748
	<u>2.640</u>
<i>Mutaties 2023</i>	
Afschrijvingen	-2.640
	<u>-2.640</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	13.388
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.388
	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

### Financiële vaste activa

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overige effecten		
Rabobank Certificaten 6,5%	54.319	52.288
ASN Duurzaam Aandelenfonds	19.143	18.759
<b>Totaal</b>	<u><u>73.462</u></u>	<u><u>71.047</u></u>

### Toelichting

De beurswaarde van de beleggingen bedroeg op 31 december 2023 € 78.864 (2022: € 72.072).

Liquide middelen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Vermogen Spaarrekening 86501	103.556	-
Triodos Bank Internet Rendement rekening .586	71.000	-
ING Beleggersrekening .150	11.450	7.916
Triodos .189	9.131	192.978
ING Bank 86501	5.951	107.647
<b>Totaal</b>	<u>201.088</u>	<u>308.541</u>

Eigen vermogen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overige reserves	71.636	135.432
Continuïteitsreserve	125.000	125.000
Bestemmingsfondsen	75.627	118.857
<b>Totaal</b>	<u>272.263</u>	<u>379.289</u>

<i>Overige reserves</i>		2023
		€
Stand 1 januari		135.432
Bestemming saldo baten en lasten		-63.796
		<u>71.636</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u>71.636</u>

De overige reserve wordt aangehouden ten behoeve van de algemene doelstelling van de Stichting.

<i>Continuïteitsreserve</i>		2023
		€
Stand 1 januari		125.000
<b>Stand 31 december</b>		<u>125.000</u>

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. Het bestuur heeft hierbij een middellange termijn voor ogen van 1 tot 5 jaar.

<i>Bestemmingsfondsen</i>		2023
		€
Stand 1 januari		118.857
Toevoegingen via donaties		-
Besteed aan aangegeven projecten		-43.230
		<u>75.627</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u>75.627</u>

*Una Fonds*

In 2023 is er geen schenking van het Una Fonds meer ontvangen. De stand per 31-12-2023 is € 75.627.

*AW Fonds*

Deze bestemmingsreserve betreft een donatie van € 50.000 (in 2020). Per 1 januari 2023 bedroeg deze reserve € 20.000. Dit is in 2023 geheel besteed.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.240	2.200
Reis- en onkosten	47	687
Rente- en bankkosten	-	52
<b>Totaal</b>	<u>2.287</u>	<u>2.939</u>



## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Giften en baten uit fondsenvererving		
Donaties en Giften	28.416	38.121
Acties en overige ontvangsten	19.929	32.073
Bijdrage Melaniagroepen	6.652	2.762
Fondsen	5.065	59.826
Bedrijven	50	4.140
Una fonds	-	88.000
	<u>60.112</u>	<u>224.922</u>
<b>Som der baten</b>	<u>60.112</u>	<u>224.922</u>
Besteed aan doelstellingen		
Projecten	162.103	193.712
Uitvoeringskosten	685	1.264
	<u>162.788</u>	<u>194.976</u>
Wervingskosten		
Overige wervingskosten	1.211	1.446
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>-103.887</u></u>	<u><u>28.500</u></u>

### Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	2.640	2.641
<b>Totaal</b>	<u><u>2.640</u></u>	<u><u>2.641</u></u>

### Lasten van beheer en administratie

	2023	2022
	€	€
Secretariaatskosten	691	800
Organisatiekosten	5.670	5.700
Bestuurskosten	267	157
Algemene kosten	559	908
<b>Totaal</b>	<u><u>7.187</u></u>	<u><u>7.565</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten		
Ontvangen couponrente	3.517	3.517
Ontvangen dividenden	384	355
	<u>3.901</u>	<u>3.872</u>
Rentebaten banken		
Rente spaarrekening	756	-
Waardeveranderingen effecten		
Koersresultaat effecten	2.031	-13.507
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u><u>6.688</u></u>	<u><u>-9.635</u></u>

## Overige toelichtingen

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag,.....(datum),

*Naam*

*Handtekening*

A. de Graaf (Voorzitter)

C.H. van Dijk

(Penningmeester)