

**Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking
te Den Haag**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

30 JUNI 2022

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	6
Balans per 31 december 2021	7
Staat van baten en lasten over 2021	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, 30 juni 2022

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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Kapitaal	370.630	236.912
	<u>370.630</u>	<u>236.912</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	5.281	7.922
Financiële vaste activa	84.301	84.075
	<u>89.582</u>	<u>91.997</u>
Werkkapitaal	<u>281.048</u>	<u>144.915</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 2021	31 dec 2020
	€	€
Liquide middelen	286.079	157.966
Vlottende activa	<u>286.079</u>	<u>157.966</u>
Af: kortlopende schulden	5.031	13.051
Werkkapitaal	<u>281.048</u>	<u>144.915</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 2021

Activa

(na bestemming saldo baten en lasten)

		31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€	€
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa		5.281	7.922
Financiële vaste activa		84.301	84.075
<i>Vlottende activa</i>			
Liquide middelen		286.079	157.966
Totaal		375.661	249.963

Passiva

(na bestemming saldo baten en lasten)

		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Overige reserves	141.880		96.912	
Continuïteitsreserve	125.000		125.000	
Bestemmingsreserve	-		15.000	
Bestemmingsfondsen	103.750		-	
		370.630		236.912
<i>Kortlopende schulden</i>				
Overige schulden	2.831		10.642	
Overlopende passiva	2.200		2.409	
		5.031		13.051
Totaal		375.661		249.963

Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	2021	2020
	€	€	€
Giften en baten uit fondsenverwerving	124.000	289.753	83.789
Vrijval reserveringen projecten en transitie	15.000	8.643	46.480
Som der baten	139.000	298.396	130.269
Besteed aan doelstellingen	120.650	141.795	100.763
Wervingskosten	4.900	1.440	8.666
Afschrijvingen en waardeverminderingen	-	2.641	2.641
Lasten van beheer en administratie	15.450	7.544	8.710
Som der lasten	141.000	153.420	120.780
Saldo voor financiële baten en lasten	-2.000	144.976	9.489
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten	2.000	3.742	50.908
Saldo van baten en lasten	-	148.718	60.397
<i>Resultaatbestemming</i>			
Overige reserves	-	44.968	60.397
Bestemmingsfondsen	-	103.750	-
Bestemd saldo baten en lasten	-	148.718	60.397

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.

Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking, te Den Haag

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.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

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

	Kantoorapparatuur
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	13.388
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.466
	<u>7.922</u>
<i>Mutaties 2021</i>	
Afschrijvingen	-2.641
	<u>-2.641</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	13.388
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.107
	<u>5.281</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Financiële vaste activa

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige effecten		
Rabobank Certificaten 6,5%	65.569	65.569
ASN Duurzaam Aandelenfonds	18.732	18.506
Totaal	<u>84.301</u>	<u>84.075</u>

Toelichting

De beurswaarde van de beleggingen bedroeg op 31 december 2021 € 99.470 (2020: € 92.158).

De aanschafwaarde van de aanwezige effecten is toegenomen als gevolg van herbelegging van dividend.

Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking, te Den Haag

Liquide middelen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
Triodos .189	214.543	87.696
ING Bank 86501	67.087	61.123
ING Beleggersrekening .150	4.449	932
ING Vermogen Spaarrek 86501	-	8.215
Totaal	286.079	157.966

Eigen vermogen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige reserves	141.880	96.912
Continuïteitsreserve	125.000	125.000
Bestemmingsreserve	-	15.000
Bestemmingsfondsen	103.750	-
Totaal	370.630	236.912

Overige reserves	2021
	€
Stand 1 januari	96.912
Bestemming saldo baten en lasten	44.968
	141.880
Vrijval reserveringen projecten en transitie	-
Stand 31 december	141.880

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

Continuïteitsreserve	2021
	€
Stand 1 januari	125.000
Stand 31 december	125.000

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

Bestemmingsreserve	2021
	€
Stand 1 januari	15.000
Vrijval strategie fondswerving	-
Besteed aan jubileum	-6.357
Vrijval restant na besteding	-8.643
Stand 31 december	-

Stichting Melania Ontwikkelingssamenwerking, te Den Haag

Bestemmingsfondsen

	2021
	€
Stand 1 januari	-
Toevoegingen via donaties	133.000
Besteed aan aangegeven projecten	-29.250
	103.750
	-
Stand 31 december	103.750

Het Una fonds betreft een 6 jaarlijkse schenking van € 83.000 per jaar met door de schenker aangegeven doelen. In 2021 is € 19.250 besteed. Hierna wordt er gedurende 9 jaar € 50.000 per jaar besteed aan de aangegeven doelen.

Het andere fonds betreft een donatie van € 50.000 die besteed dient te worden in overleg met de schenker. In 2021 is € 10.000 besteed. In 2022 en 2023 wordt er € 20.000 besteed.

Kortlopende schulden

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige schulden		
Projecten	2.831	10.642
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.200	2.200
Reis- en onkosten	-	149
Rente- en bankkosten	-	60
	2.200	2.409
Totaal	5.031	13.051

Toelichting

Projecten

Hierin zijn bedragen opgenomen welke betrekking hebben op toezeggingen tot ondersteuning van projecten in 2021 of voorgaande jaren, doch waarvan betaling op balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden, en voor zover de projecten nog niet zijn afgesloten.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2021	2020
	€	€
Giften en baten uit fondsenverwerving		
Fondsen	130.364	34.280
Una fonds	83.000	-
Acties en overige ontvangsten	37.861	6.238
Donaties en Giften	25.313	28.485
Bijdrage Melaniagroepen	10.765	5.864
Bedrijven	2.450	1.514
Wilde ganzen	-	7.360
Nalatenschappen	-	48
	<u>289.753</u>	<u>83.789</u>
Vrijval reserveringen projecten en transitie	8.643	46.480
Som der baten	<u>298.396</u>	<u>130.269</u>
Besteed aan doelstellingen		
Projecten	141.220	100.306
Uitvoeringskosten	575	457
	<u>141.795</u>	<u>100.763</u>
Wervingskosten		
Overige wervingskosten	1.440	1.197
Frame Voice Report	-	7.469
	<u>1.440</u>	<u>8.666</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>155.161</u>	<u>20.840</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	2.641	2.641
Totaal	<u>2.641</u>	<u>2.641</u>

Lasten van beheer en administratie

	2021	2020
	€	€
Secretariaatskosten	742	-
Organisatiekosten	5.022	6.124
Bestuurskosten	-	40
Algemene kosten	1.780	2.546
Totaal	7.544	8.710

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten		
Ontvangen couponrente	3.517	3.348
Ontvangen dividenden	225	349
Verkoopresultaat effecten	-	47.211
Financiële baten en lasten (saldo)	3.742	50.908

Overige toelichtingen

Ondertekening van de jaarrekening

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

Naam

Handtekening

A. de Graaf (Voorzitter)

C.H. van Dijk

(Penningmeester)