

**CHILDREN ASKING**

**H.I. AMBACHT**

**JAARREKENING 2018**

Inhoudsopgave

Pagina

Rapport

(Financieel) jaarverslag bestuur 2018

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018

2.

Winst- en verliesrekening over 2018

3.

Algemene toelichting

4.

Toelichting op de balans

8.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

11,

# RAPPORT

**(FINANCIEEL)**  
**JAARVERSLAG BESTUUR 2018**

Zie Jaarverslag van de stichting Children Asking

# **J A A R R E K E N I N G**

**2018**

CHILDREN ASKING, H.I. AMBACHT

**BALANS PER (na verwerking van de resultaten)**

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa		66.283		72.700
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
handelsdebiteuren		-		8.261
overlopende activa		-		1.932
				<hr/>
			-	10.193
<u>Liquide middelen</u>		5.665		11.728
				<hr/>
		<u>71.948</u>		<u>94.621</u>

13-03-2019/2.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<u>Reserves en fondsen</u>				
Continuïteitsreserve		22.148		11.790
Bestemmingsfonds		<u>2.178</u>		<u>15.208</u>
		24.326		26.998
<u>Langlopende schulden</u>				
Leningen		46.501		64.650
<u>Kortlopende schulden</u>				
crediteuren		121		-
overlopende passiva		<u>1.000</u>		<u>2.973</u>
		1.121		2.973
		<u>71.948</u>		<u>94.621</u>

**Staat van Baten en Lasten**

	2019	2018	2018	2017
	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€	€
<u>Baten</u>				
Baten uit eigen fondswerving	141.000	145.333	127.000	119.634
<u>Lasten</u>				
besteed aan PEDE projecten Brazilië	94.453	120.083	103.000	87.833
afschrijvingen algemeen		6.417	-	6.417
overige bedrijfskosten (kosten fondswerving)	9.100	8.475	10.500	7.907
	<u>103.553</u>	<u>134.975</u>	<u>113.500</u>	<u>102.157</u>
Saldo van baten en lasten	<u>37.447</u>	<u>10.358</u>	<u>13.500</u>	<u>17.477</u>
toevoeging aan bestemmingsreserve	-	-	-	15.208
toevoeging continuïteitreserve	37.447	10.358	13.500	2.269
	<u>37.447</u>	<u>10.358</u>	<u>13.500</u>	<u>17.477</u>



## **ALGEMENE TOELICHTING**

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen, die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij een andere specifieke waarderingsgrondslag is vermeld.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Prijsgrondslagen voor vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta die gedurende het verslagjaar zijn afgewikkeld, zijn in de jaarrekening verwerkt tegen een gemiddelde maandkoers. Koerswinsten en -verliezen uit kort- en langlopende transacties worden in de periode waarin deze ontstaan in de winst- en verliesrekening opgenomen.

### Continuïteit

De contituïteitsreserve bedraagt per ultimo 2018 € 23.148 positief.

Het bestuur acht duurzame voortzetting van de stichtingsactiviteiten niet aan twijfel onderhevig.

Associacao PEDE-Brasil is een in Brazilië gevestigde stichting met een eigen bestuur en statuten. Zij is fondswervend in Brazilië, uitvoerder van de PEDE-projecten en ondersteunende projecten in Brazilië. Teneinde te voldoen aan transparantie en het inzichtvereiste is de financiële verantwoording van Associacao PEDE-Brasil volledig opgenomen in de verantwoording van Children Asking (fondswervend in Nederland en eigenaar/beheerder onroerende goederen in Brazilië). De door Receita Fedral goedgekeurde jaarverslagen en jaarrekeningen van Associacao Pede-Brasil zijn afzonderlijk in Brazilië gepubliceerd.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

### Algemeen

Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder afrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een vaste percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Bij de waardering van de materiele vaste activa is sprake geweest van een herwaardering welke in de Reserve materiele vaste activa is verwerkt en in 5 jaar wordt afgeschreven via een afname van de Reserve materiele vaste activa. Teneinde te voldoen aan inzichtvereiste is ultimo 2016 besloten de Reserve materiele vaste activa tot nihil terug te brengen.

Voorzover investeringen in materiële vaste activa worden gefinancierd met specifiek voor dat doel ontvangen fondsen worden deze via het bestemmingsfonds materiele vaste active verwerkt en in 5 jaar afgeschreven via de staat van baten en lasten naast een vrijval van het bestemmingsfonds.

### Vlottende activa

#### Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekening houdend met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn geheel ter vrije beschikking.

Algemeen

De ontvangsten en uitgaven in de staat van baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen danwel betaald.

Baten

Onder de baten uit eigen fondswerving worden opgenomen de donaties en giften algemeen en overige baten (uit doelstelling). De bedragen die worden ontvangen "met een bestemming" worden afzonderlijk gepresenteerd. Dit kunnen zijn gelden ter financiering van investeringen in materiele vaste activa en projecten. Deze gelden worden conform de wens van de gever doorgegeven aan de bestemming welke is aangegeven.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Lasten

De directe lasten worden toegedeeld aan de doelstellingen waaraan ze zijn besteed: PEDE projecten Brazilië. De indirecte lasten vallen uiteen in kosten van fondswerving en kosten van beheer en administratie.

De kosten van fondswerving betreffen met name de kosten uitgegeven voor communicatie en informeren achterban omtrent ondernomen of nog te ondernemen activiteiten. De kosten van beheer en administratie zijn kosten in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

**TOELICHTING OP DE BALANS**VASTE ACTIVAMateriële vaste activa € 66,283 (v.j. € 72700)

	Gebouwen verbouwin- gen en terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	total 2.018 €
Boekwaarde 1 januari	63.000	5.400	4.300	72.700
Investeringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	3.640	1.303	1.474	6.417
Boekwaarde 31 december	<u>59.360</u>	<u>4.097</u>	<u>2.826</u>	<u>66.283</u>

Bij afschrijvingen zijn de volgende percentages gehanteerd:  
20% inventarisen vervoermiddelen.

VLOTTENDE ACTIVAVorderingenHandelsdebiteuren € nihil (v.j. € 8,261)

	2.018 €	2.017 €
Debiteuren (openstaande verzonden rekeningen)	-	10.261
Af: Voorziening mogelijke oninbaarheid debiteuren	-	2.000
Handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>8.261</u>

In 2018 is op de post handelsdebiteuren een post groot € 7.811, afkomstig uit 2017 en ouder, afgeboekt ten laste van de padrinho bijdragen 2018,

Reserves en fondsen € 25.326 (v.j. € 26.998)

13-03-2019/9.

De reserves betreffen het deel van de reserves en fondsen dat door het bestuur voor een specifiek doel bestemd is.

De fondsen betreffen het deel van de reserves en fondsen dat door derden voor een specifiek doel bestemd is.

Continuïteitsreserve € 22.148 (v.j. € 11.790)

Het doel van de continuïteitsreserve is het dekken van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De belangrijkste overwegingen bij de risico-inschatting zijn de volgende. Er zijn geen medewerkers bij de stichting uit hoofde van dienstbetrekking. Mede daardoor zijn er goede mogelijkheden om tot snelle aanpassing van de organisatie te komen, waarbij de kans op volledige beëindiging van de activiteiten als zeer gering wordt ingeschat. Indien nodig kan worden besloten tot verhuur, belening of verkoop van de gebouwen in Brazilië. De omvang van de reserve is gekoppeld aan de jaarlijkse verplichtingen.

Het verloop van deze post kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
	€	€
stand 1 januari	11.790	9.521
bij: overschot uit staat van baten en lasten na mutaties in andere reserves en fondsen	10.358	2.269
	<hr/>	<hr/>
stand 31 december	<u>22.148</u>	<u>11.790</u>

Bestemmingsfonds € 2.178 (v.j. € 15.208)

Het bestemmingsfonds is van de reserves afgezonderd aangezien er door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid aan is gegeven.

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
	€	€
stand 1 januari	15.208	0
bij: gift Missie Nederland drugsbestrijding	-	5.000
bij: gift KLM tbv gebouw Rio	-	6.406
bij: gift Iedere druppel helpt tbv inventaris Pede SP en OS	-	5.500
af: besteed conform bestemming	13.030	1.698
	<hr/>	<hr/>
stand 31 december	<u>2.178</u>	<u>15.208</u>

Ultimo 2018 resteert er nog een bedrag groot € 2.178 ten behoeve van project Rafaël Bandera tbv training personeel.

Langlopende schulden

13-03-2019/10.

Leningen € 46.501 (v.j. € 64.650)

Hieronder zijn de volgende leningen opgenomen:

Lening R. Koers (looptijd tot 2022; geen aflossingen)  
Rekening courant Eric Visser (geen aflossingen overeengekomen)  
Lening H.J. Kol inzake Sede Nordeste

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
	€	€
	15.000	15.000
	31.501	37.650
	-	12.000
	<u>46.501</u>	<u>64.650</u>

Er zijn geen zekerheden verstrekt.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten € 132.640 (v.j. € 112.650)

	Begroot 2.019	Werkelijk 2.018	Begroot 2.018	Werkelijk 2.017
	€	€	€	€
Baten uit eigen fondswerving				
Opbrengst Padrinho's	42.000	48.623	42.000	42.338
Lijfrente giften	-	-	15.000	15.000
Netto-inkomsten gala-avond	50.000	48.675	30.000	29.391
	92.000	97.298	87.000	86.729
<b>Brazilië</b>				
Exploitatie inkomsten en giften bedrijven Brazilië	29.000	3.805	7.000	3.265
Oscip			7.000	0
	29.000	3.805	14.000	3.265
<i>Incidentele toezeggingen en geormerkte baten</i>				
<b>Nederland</b>				
Algemene giften en (vaste) donaties	10.000	10.211	10.000	11.261
Gift oormerk meubilair en vloer school Sitio en Oscip	-	-	-	5.500
Gift oormerk drugsbestrijding	-	-	-	5.000
Gift oormerk gebouwen resp.. schoolgebouw Rio	-	-	6.000	6.406
Netto opbrengst naaiproject Raposa	-	184	-	360
Gift oormerk bouw muur Celestial	-	2.800	-	-
Gift oormerk Salon Cana	-	5.661	-	-
Bijdrage Braziliëreis	-	17.741	-	-
Gift oormerk Mosterdzaad	-	1.168	-	-
Gift oormerk Evenementenzaal Raposa	-	5.125	-	-
Gift oormerk Celestial Salao	-	500	-	-
Giften werkvakantie inzake Evenementenzaal	5.000	-	-	-
Speciale projecten	5.000	840	10.000	1.113
	20.000	44.230	26.000	29.640
	141.000	145.333	127.000	119.634

Lasten € 120.083 (v.j. € 87.833)

13-03-2019/12.

Besteed aan PEDE-projecten Brazilië

*Rechtstreeks op PEDE-projecten*

Uitkering projecten incl. reis- en verblijfkosten Brazilië	33.324	56.855	39.500	27.624
Vlieggkosten internationaal	2.000	7.308	9.000	6.051
Verbouwing Sede Nordeste	10.000			
Huisvesting	9.000	11.251	9.000	9.488
	<u>54.324</u>	<u>75.414</u>	<u>57.500</u>	<u>43.163</u>
<i>Beheer en administratie kantoor Brazilië</i>				
Salarissen	35.034	32.461	33.000	31.003
Kantoorkosten	1.563	2.469	2.500	2.687
Legalisatiekosten	-	1.569	1.500	2.483
Bankkosten en koersverschillen	500	1.256	3.000	2.503
Telefoon- en portiekosten	-	2.407	2.000	2.595
Accountantskosten	1.956	2.208	3.000	2.930
Algemene kosten (incl in begroting opgenomen aflossingen)	1.072	2.299	500	469
	<u>40.125</u>	<u>44.669</u>	<u>45.500</u>	<u>44.670</u>
	<u>94.449</u>	<u>120.083</u>	<u>103.000</u>	<u>87.833</u>

Beheer en administratie € 8.475 (v.j. € 7.907)

Kantoorkosten	1.500	1.594	1.500	2.413
Telefoon- en portiekosten	500	1.071	500	437
Reis- en verblijfkosten	1.500	2.029	1.500	2.417
Rentekosten	1.000	480	1.000	1.135
Bankkosten	1.000	1.471	1.000	1.071
Huisvestingkosten	2.400	1.500	-	-
Cefas	1.200			
Advertentiekosten / CA magazine	-	-	2.500	-
Promotiekosten	-	283	2.500	235
Algemene kosten		47	-	199
	<u>9.100</u>	<u>8.475</u>	<u>10.500</u>	<u>7.907</u>



H.I. Ambacht, 13 maart 2019

E. Visser

S. Baan

G. Benschop

J.S. Pasterkamp

D.M. Visser – Surena

## **BIJLAGE**