

Stichting FHP Holland – Sri Lanka  
T.a.v. de heer A.H.M. Catau  
Postbus 248  
7500 AE ENSCHEDE

Enschede, 16 oktober 2017  
20206000/847990/HM/JW

**Betreft: bevindingen accountantscontrole 2016**

Geacht bestuur,

U heeft ons opdracht gegeven tot controle van de samengevoegde jaarrekening 2016 van Stichting Family Help Programme Holland-Sri Lanka. In de samengevoegde jaarrekening zijn de financiële gegevens van Stichting Family Help Programme Holland – Sri Lanka, Family Help Programme Sri Lanka (Charitable Institute) en Family Help Programme (vennootschap) opgenomen.

Op het moment van dit schrijven zijn de financiële gegevens van Family Help Programme Sri Lanka en Family Help Programme uit Sri Lanka nog niet beschikbaar. Inmiddels hebben wij de controle van de financiële gegevens van Stichting Family Help Programme Holland – Sri Lanka in Nederland afgerond.

Op 11 oktober jongleden hebben wij onze bevindingen met u besproken. Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen bijzonderheden geconstateerd en daarom kunnen wij u meedelen dat de (enkelvoudige) jaarrekening van Stichting Family Help Programme Holland-Sri Lanka naar verwachting niet materieel zal afwijken van de cijfers zoals zijn opgenomen op pagina 33 tot en met 43 van het concept jaarverslag 2016.

Met hartelijke groet,  
SMK Audit B.V.  
namens deze

H.H.M. Michorius RA

Bijlage:  
- concept jaarrekening 2016

## **FAMILY HELP PROGRAMME - JAARREKENING 2016**

### **GRONDSLAGEN WAARDERING EN RESULTAAT BEPALING**

---

#### **ALGEMEEN**

De jaarverslaggeving is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen die onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving is gepubliceerd.

#### **VERGELIJKING MET VOORGAAND JAAR**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande jaar zijn, waar nodig, slechts voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

#### **SAMENVOEGING**

In de jaarrekening wordt opgenomen de financiële gegevens van 4 rechtspersonen die vallen onder de economische eenheid, zijnde:

1. Stichting Family Help Programme Holland – Sri Lanka;
2. Family Help Programme Sri Lanka (Charitable Institute);
3. Family Help Programme Ltd.
4. Herman Steur Trust

Family Help Programme (3.) is opgericht om grond te verwerven, dit omdat stichtingen op Sri Lanka niet gerechtigd zijn tot grondaankopen.

#### **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische uitgaafprijzen onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Op grond wordt niet afgeschreven. Voor de waarde van de activa wordt vermogen, al dan niet verkregen uit een inzamelingsactie, vastgelegd en als bestemmingsreserve financiering activa aangehouden. Grond ten behoeve van projecten en grond en huisjes ten behoeve van ondersteunde gezinnen worden niet geactiveerd aangezien FHP deze activa niet zelf in gebruik heeft en het juridisch eigendom in de toekomst zal worden overgedragen.

#### **RESERVES EN FONDSSEN**

De ter beschikking staande middelen worden aangewend in het kader van de doelstelling van de stichting. Voor zover de middelen niet als continuïteitsreserve nodig worden geacht dan wel zijn vastgelegd in bestemmingsreserves en fondsen, wordt dit gepresenteerd als overige reserve en zijn deze middelen beschikbaar voor de doelstelling.

#### **OVERIGE ACTIVA EN PASSIVA**

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen. Achterstallige aflossingstermijnen micro financiering ouder dan 6 maanden worden eveneens in mindering gebracht.

## **GRONDSLAGEN WAARDERING EN RESULTAAT BEPALING**

### **BATEN**

Ontvangsten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. De baten worden verantwoord zonder de door de organisatie gemaakte kosten in mindering te brengen. Bij verkoop van zaken wordt de bruto winst verantwoord. Onder inkomsten uit ondersteuningsgelden worden de daadwerkelijk ontvangsten uit hoofde van te betalen bedragen verantwoord.

De giften worden in natura gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland.

### **NALATENSCHAPPEN**

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen op het moment dat de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord.

### **RENTEBATEN**

Conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen zijn de rentebaten apart verantwoord.

### **TOEREKENING KOSTEN**

Binnen de organisatie worden onderscheiden: eigen fondsenwerving en beheer/administratie. De ter ondersteuning van deze activiteiten gemaakte kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben en worden doorbelast naar de activiteiten op basis van de inspanning binnen de organisatie.

### **BUITENLANDSE VALUTA**

Activa en passiva van de op Sri Lanka gevestigde rechtspersonen zijn omgerekend tegen de per balansdatum geldende koers. Voor de staat van baten en lasten wordt de gemiddelde koers over het verslagjaar gehanteerd. De optredende omrekeningsverschillen worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van de reserves gebracht

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA**  
**JAARREKENING 2016**

**BALANS**

		31-12-2016	31-12-2015
<b>ACTIVA</b>		€	€
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	12.	73.650	951
Liquide middelen	13.	786.079	613.985
<b>Totaal</b>		<b>859.729</b>	<b>614.936</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Reserves en fondsen</b>			
Continuïteitsreserve	14.	5.076	5.076
Bestemmingsreserve	15.	479.288	1.350
<b>Langlopende schulden</b>	16.	<b>362.893</b>	<b>546.936</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	17.	<b>12.472</b>	<b>61.574</b>
<b>Totaal</b>		<b>859.729</b>	<b>614.936</b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
<b>BATEN</b>		€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	18.	903.228	541.900	606.179
Rentebaten en baten uit beleggingen	19.	12.355	13.729	12.063
Overige baten	20.	0	500	0
<b>Som van de baten</b>		<b>915.583</b>	<b>556.129</b>	<b>618.242</b>
<b>LASTEN</b>	21.			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Afdracht aan FHP Sri Lanka		387.421	437.939	571.350
<b>Werving baten</b>				
Kosten eigen fondsenwerving		6.700	12.590	12.084
<b>Beheer en administratie</b>				
Kosten beheer en administratie		43.524	32.600	41.686
<b>Som van de lasten</b>		<b>437.645</b>	<b>483.129</b>	<b>625.120</b>
<b>Resultaat</b>		<b>477.938</b>	<b>73.000</b>	<b>-6.878</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>				
• Continuïteitsreserve		-	-	-6.878
• Bestemmingsreserve Welkom Dorp		477.938	-	-
		<b>477.938</b>	<b>-</b>	<b>-6.878</b>

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA**  
**JAARREKENING 2016**

**TOELICHTING OP DE BALANS**

	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2015</b>
	€	€
<b>12. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA</b>		
Nog te ontvangen nalatenschappen	73.650	-
Nog te ontvangen rente	-	951
	<b>73.650</b>	<b>951</b>
<b>13. LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Depositorrekeningen	300.000	300.000
Spaarrekening	13.003	12.631
Rekening courant	473.076	301.354
	<b>786.079</b>	<b>613.985</b>
<p>Het saldo op de depositorrekeningen is beperkt beschikbaar in verband met de einddatum termijndeposito op 1 december 2020</p>		
<b>14. CONTINUÏTEITSRESERVE</b>		
Stichtingskapitaal	454	454
Overige	4.622	4.622
	<b>5.076</b>	<b>5.076</b>
<p>In de continuïteitsreserve is het stichtingskapitaal ten bedrage van € 454,- opgenomen welk bedrag door "The Charitable Institute Family Help Programme Sri Lanka" te Sri Lanka aan de oprichters van FHP Holland - Sri Lanka beschikbaar is gesteld om het doel van de stichting te verwezenlijken.  Het overige gedeelte van de continuïteitsreserve wordt aangehouden om mogelijke calamiteiten te kunnen financieren, waarbij wordt uitgegaan van de vaste lasten over 1 jaar.</p>		
<b>15. BESTEMMINGSRESERVE</b>		
Reserve dubieuze debiteuren	1.350	1.350
Reserve Welkom Dorp	477.938	-
	<b>479.288</b>	<b>1.350</b>
<p>Als bestemmingsreserve worden gelden gereserveerd die zijn afgezonderd met een speciaal doel.  De reserve dubieuze debiteuren wordt aangehouden om eventuele tekorten te kunnen dekken ten gevolge van een oninbare betalingsachterstand van een debiteur. De hoogte wordt bepaald door de vaststelling van de betalingsachterstanden en de inschatting van de invorderingsmogelijkheden.  De reserve Welkom Dorp wordt aangehouden om nader te bepalen projecten in Welkom Dorp te financieren.  Vanaf 1 januari 2016 worden de nalatenschappen zonder specifiek doel toegevoegd aan deze reserve.</p>		
Verloopoverzicht Reserve dubieuze debiteuren		
Stand begin boekjaar	1.350	1.350
Onttrekkingen		
Toevoegingen		
Stand einde boekjaar	<b>1.350</b>	<b>1.350</b>
Verloopoverzicht Reserve Welkom Dorp		
Stand begin boekjaar	-	-
Toevoegingen	477.938	-
Stand einde boekjaar	<b>477.938</b>	<b>-</b>

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA**  
**JAARREKENING 2016**

**16. LANGLOPENDE SCHULDEN**

Aan Herman Steur Trust (hiervoor FHP) verschuldigde	362.893	546.936
---	---------	---------

Enkele ontvangen nalatenschappen tot en met 31 december zonder bestemming zijn gereserveerd; de hierop ontvangen rente wordt gebruikt om de exploitatie van het Welkom Dorp te ondersteunen. Tot 1 januari 2016 is afgesproken dat deze gelden onder het beheer van FHP Holland – Sri Lanka te houden en er is daartoe een schuld aan FHP Sri Lanka opgenomen. Vanaf 1 januari 2016 voert de Herman Steur Trust de bedrijfsvoering van het Welkom Dorp deswege is afgesproken dat de Herman Steur Trust ten aanzien van deze gelden ook het beheer overneemt. Vanaf 1 januari 2016 worden de ontvangen nalatenschappen zonder specifiek doel toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Welkom Dorp.

**17. KORTLOPENDE SCHULDEN**

Crediteuren	1.150	36
Af te dragen aan FHP Sri Lanka	-	49.266
Af te dragen aan FHP Sri Lanka; rente deposito's	-	951
Overlopende passiva	11.322	11.321
	12.472	61.574

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA  
JAARREKENING 2016**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<b>Werkelijk 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Werkelijk 2015</b>
	€	€	€
<b>18. BATEN UIT EIGEN FONDSWerving</b>			
Welkom Dorp (18.1)	125.065	192.800	174.390
Ondersteuningsbijdragen (18.2)	254.101	236.600	232.199
Projecten (18.3)	10.845	5.000	77.531
Donaties en giften (18.4)	195.279	32.000	37.292
Nalatenschappen (18.5)	317.938	75.000	84.607
Verkoop goederen (18.6)	0	500	160
	<b>903.228</b>	<b>541.900</b>	<b>606.179</b>
<b>18.1 WELKOM DORP</b>			
Ondersteuningsbijdragen	66.388	91.900	68.706
Vriend van Welkom Dorp	8.862	13.200	9.405
Vaste giften	34.764	14.000	34.667
Overige giften	15.051	73.700	61.612
Ontvangst uit nalatenschap		-	-
	<b>125.065</b>	<b>192.800</b>	<b>174.390</b>
<b>18.2 ONDERSTEUNINGSBIJDRAGEN</b>			
Gezinnen	163.413	170.400	179.569
Ouderen	44.369	44.500	48.337
Overige giften gezinnen/ouderen	0	1.000	993
Overige giften	46.319	20.700	3.300
Ontvangst uit nalatenschap		-	-
	<b>254.101</b>	<b>236.600</b>	<b>232.199</b>
<b>18.3 PROJECTEN</b>			
Bouwprojecten	6.375	5.000	73.401
Projecten tbv ondersteunden	4.470	-	4.130
	<b>10.845</b>	<b>5.000</b>	<b>77.531</b>
<b>18.4 DONATIES EN GIFTEN</b>			
Algemene giften	35.279	32.000	37.292
Giften bestemming te bepalen door het bestuur	160.000	-	-
	<b>195.279</b>	<b>32.000</b>	<b>37.292</b>
<b>18.5 NALATENSCHAPPEN</b>			
In 2016 zijn bedragen uit een vijftal legaten/nalatenschappen ontvangen welke bestemd zijn om ondersteuningsbijdragen uit te keren. Wanneer hieraan geen specifieke bestemming is meegegeven zijn deze aangewend ten behoeve van het Welkom Dorp.			
<b>18.6 VERKOOP GOEDEREN</b>			
De verkoop goederen betreft met name de het 'VOC boek'.			
Netto-omzet	0		160
-/- Kostprijs	-		-
<b>Bruto-omzet</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>160</b>

30

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA**  
**JAARREKENING 2016**

	<b>Werkelijk 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Werkelijk 2015</b>
	€	€	€
<b>19. RENTEBATEN</b>			
Rente spaar/rc rekeningen	252	1.700	12.063
Rente deposito's	12.103	12.029	-
	<b>12.355</b>	<b>13.729</b>	<b>12.063</b>
De rentebaten betreffen voornamelijk de (te) ontvangen rente op gereserveerde en op depositorekeningen uitgezette nalatenschappen.			
<b>20. OVERIGE BATEN</b>			
	-	500	-
De overige opbrengsten betreffen o.a. de vergoedingen voor de reiskosten bij het geven van voorlichting.			

Bestemming	Doelstelling	Werving baten	Beheer en administr.				
				<b>Werkelijk 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Werkelijk 2015</b>	
	Afdracht aan FHP SL	Eigen fondsen- werving					
Welkom Dorp	21.1	125.065	-	-	125.065	207.829	282.227
Financiële ondersteuning	21.2	227.735	-	-	227.735	236.600	231.345
Projecten	21.3	271.370	-	-	271.370	5.000	77.521
Dekking FHP Holland-Sri Lanka	21.4	-236.749	-	-	7.539	-11.490	-19.742
Publiciteit en communicatie	21.5	-	653	-	653	3.315	346
Personeelskosten	21.6	-	-	-	-	-	27.962
Huisvestingskosten	21.6	-	-	-	-	-	2.032
Kantoor en algemene kosten	21.7	-	6.700	42.871	49.571	41.875	23.430
		<b>387.421</b>	<b>7.353</b>	<b>42.871</b>	<b>681.933</b>	<b>483.129</b>	<b>625.120</b>

	<b>Werkelijk 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Werkelijk 2015</b>
	€	€	€
<b>21.1 WELKOM DORP</b>			
Ondersteuning inwoner	66.388	91.900	153.313
Vriend van Welkom Dorp	8.862	13.200	9.405
Vaste giften	34.764	14.000	34.667
Algemeen	5.651	51.200	36.691
Verkoop land	-	2.500	900
Onderhoud	9.400	-	48.472
Zonne-energie	-	-	-
Medicijnen / Maaltijden	-	-	-
Herman Steur Memorial Fund	-	-	-25.250
Campagne kerst	-	20.000	-
Rente opbrengst reserve Welkom Dorp	-	15.029	24.029
	<b>125.065</b>	<b>207.829</b>	<b>282.227</b>



**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA  
JAARREKENING 2016**

	<b>Werkelijk 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Werkelijk 2015</b>
<b>21.2 FINANCIËLE ONDERSTEUNING</b>			
Gezinnen	163.413	170.400	179.569
Alleenstaande ouderen	44.369	44.500	48.337
Extra giften tbv gezinnen/ouderen	19.953	23.700	26.409
Mutatie vooruitontv. onderst.	-	-3.000	-19.825
Overig	-	1.000	-3.145
	<b>227.735</b>	<b>236.600</b>	<b>231.345</b>
<b>21.3 PROJECTEN</b>			
Herman Steur Trust Welkom Dorp	260.525	-	-
Projecten tbv ondersteunden	4.470	-	4.130
Micro krediet projecten	6.375	5.000	36.933
Kleuterschool Tiny's dream	-	-	5.743
Kleuterschool Bodagama	-	-	4.210
Reorganisatie compensatie	-	-	25.250
Niet nader benoemde projecten	-	-	1.255
	<b>271.370</b>	<b>5.000</b>	<b>77.521</b>

De negatieve bedragen betreffen herbestemmingen van overschotten op eerder gerealiseerde projecten.

**21.4 DEKKING FHP HOLLAND - SRI LANKA**

De ontvangen algemene giften worden niet afgedragen aan FHP Sri Lanka maar in eerste instantie gebruikt om de kosten van FHP Holland - Sri Lanka te dekken. Wanneer echter deze giften te weinig dekking bieden, wordt het verschil, zoals opgenomen onder deze noemer, met FHP Sri Lanka verrekend en in mindering gebracht op de afdracht.

**21.5 PUBLICITEIT EN COMMUNICATIE**

Website	351	815	302
Overige kosten publiciteit en communicatie	302	2.500	44
	<b>653</b>	<b>3.315</b>	<b>346</b>

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA**  
**JAARREKENING 2016**

**21.6 DOORBELASTE KOSTEN DE WOONPLAATS**

FHP streeft ernaar om de activiteiten met zo min mogelijk kosten te realiseren. Woningcorporatie De Woonplaats was tot en met het jaar 2015 bereid gevonden het uitvoerende bureau te faciliteren en tegen zo laag mogelijke kosten draaiende te houden. De Woonplaats stelde het personeel, de huisvesting en overige (kantoor) faciliteiten beschikbaar tegen een bijdrage van € 33.812 welke onderstaand nader gespecificeerd wordt. De genoemde kosten zijn schattingen van kosten waarvoor deze dienst onder aftrek van een gift in natura ter beschikking wordt gesteld. De netto doorbelaste kosten zijn in de overzichten opgenomen.

	Eigen fondsenwerving	Beheer en administratie	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Personeelskosten	-	-	-	-	81.221
Huisvestingskosten	-	-	-	-	5.902
Kantoorkosten	-	-	-	-	5.164
Reis-/verblijfkosten	-	-	-	-	5.972
	-	-	-	-	98.259
Gift in natura	-	-	-	-	64.447
Doorbelaste kosten	-	-	-	-	33.812
<u>Netto doorbelaste kosten</u>					
Personeelskosten	-	-	-	-	27.962
Huisvestingskosten	-	-	-	-	2.032
Kantoorkosten	-	-	-	-	1.778
Reis-/verblijfkosten	-	-	-	-	2.040
	-	-	-	-	33.812

**21.7 KANTOOR EN ALGEMENE KOSTEN**

	Eigen fondsenwerv	Beheer en administratie	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Kantoorkosten (doorbelast, zie 21.6)	-	-	-	-	1.778
Reis-/verblijfkosten(doorbelast, zie 21.6)	-	-	-	-	2.040
Kantoorkosten	2.784	6.497	9.281	26.070	1.715
Bestuurskosten	64	148	212	650	150
Automatiseringskosten	534	4.806	5.340	-	-
Accountantskosten	979	8.811	9.790	8.000	10.546
Administratiekosten	2.063	18.567	20.630	-	-
Notariële/juridische kosten	4	31	35	500	811
Contributie/abonnementen	6	54	60	85	60
Kosten CBF	93	837	930	1.800	1.830
Assurantie/verzekering	-	1.557	1.557	1.570	1.558
Bankkosten	174	1.562	1.736	2.200	1.497
Dubieuze debiteuren	-	-	-	1.000	1.445
	6.700	42.871	49.571	41.875	23.430

De bestuursleden hebben de door hen gemaakte kosten als gift beschikbaar gesteld aan FHP; er heeft daarom geen geldelijke verrekening van deze bestuurskosten plaatsgevonden

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA**  
**JAARREKENING 2016**

**TOEREKENING KOSTEN**

De toerekening van de kosten aan eigen fondsenwerving en beheer en administratie geschiedt op basis van de aard van de activiteiten, het gebruik en/of geschatte tijdsbesteding. Dit komt neer op de volgende percentages:

	Eigen fondsenwerving	Beheer en administratie
Personeelskosten	30%	70%
Huisvestingskosten	30%	70%
Kantoorkosten	30%	70%
Reis-/verblijfkosten	-	100%
Bestuurskosten	30%	70%
Automatiseringskosten	10%	90%
Accountantskosten	10%	90%
Administratiekosten	10%	90%
Notariële/juridische kosten	10%	90%
Contributie/abonnementen	10%	90%
Kosten CBF	10%	90%
Assurantie/verzekering	-	100%
Bankkosten	10%	90%
Dubieuze debiteuren	-	100%

**RATIO'S**

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
% Besteed ten opzichte van baten <sup>1)</sup>	94,3%	0%	92,4%
% Besteed ten opzichte van lasten <sup>2)</sup>	92,6%	0%	91,4%
% Kosten eigen fondsenwerving <sup>3)</sup>	1,1%	0%	2,0%
% Kosten beheer en administratie <sup>4)</sup>	6,4%	0%	6,7%
Personeel werkzaam ten behoeve van FHP in FTE	0	0	1,2

1) Besteed aan de doelstelling ten opzichte van de baten

2) Besteed aan de doelstelling ten opzichte van de lasten

3) Kosten eigen fondsenwerving ten opzichte van baten uit eigen fondsenwerving

4) Kosten beheer en administratie ten opzichte van totale lasten

De functie van directeur uitvoerend bureau wordt onbezoldigd en zonder dienstverband vervuld door dhr. Fons Catau. Aangezien geen bezoldiging van de directie plaatsvindt, is er geen sprake van vaststellen van een bezoldigingsbeleid, noch sprake van de vaststelling van de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten. Ook de bestuursleden worden niet bezoldigd en hebben geen dienstverband. Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan directeur, noch aan bestuurders.

24

## **VERSCHILLENANALYSE JAARREKENING 2016 VERSUS BEGROTING 2016**

### **ONTWIKKELING VAN DE BATEN**

De baten uit eigen fondsenwerving zijn in 2016 € 128 duizend hoger uitgevallen dan begroot. Deze toename wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de ontvangsten uit nalatenschappen.

De giften voor het Welkom Dorp zijn € 68 duizend lager uitgevallen dan begroot.

De afname in aantal ondersteunde gezinnen en ouderen zet wederom sneller door dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Hierdoor zijn de werkelijke ondersteuningsbijdragen lager dan begroot.

### **ONTWIKKELING VAN DE LASTEN**

Wanneer de baten uit eigen fondsenwerving hoger uitvallen dan begroot, zal er logischerwijs ook meer aan de doelstelling te besteden zijn, de afdracht aan FHP Sri Lanka valt dan ook hoger uit dan begroot.

De kosten eigen fondsenwerving zijn lager uitgevallen dan begroot; dit wordt met name veroorzaakt doordat de promotionele acties geen noemenswaardige kosten met zich mee hebben gebracht, dan wel niet zijn uitgevoerd.

## **VERSCHILLENANALYSE JAARREKENING 2016 VERSUS JAARREKENING 2015**

### **ONTWIKKELING VAN DE BATEN**

De baten uit eigen fondsenwerving zijn in 2016 € 63 duizend hoger uitgevallen dan in 2015. Deze toename wordt grotendeels veroorzaakt door de baten welke ten behoeve van nalatenschappen werden ontvangen, hoger dan in 2015.

### **ONTWIKKELING VAN DE LASTEN**

Doordat de baten hoger zijn uitgevallen dan vorig jaar is de besteding aan de doelstelling tevens hoger ten opzichte van het vorig jaar.