

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.

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.

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.

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.

FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA
JAARREKENING 2017

BALANS

		31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		€	€
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	12.	-	73.650
Liquide middelen	13.	871.681	786.079
Totaal		871.681	859.729
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Continuïteitsreserve	14.	5.076	5.076
Bestemmingsreserve	15.	459.985	479.288
Langlopende schulden	16.	94.070	286.411
Kortlopende schulden	17.	312.550	88.954
Totaal		871.681	859.729

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
BATEN		€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	18.	398.777	536.300	903.228
Rentebaten en baten uit beleggingen	19.	12.000	14.000	12.355
Overige baten	20.	0	0	0
Som van de baten		410.777	550.300	915.583
LASTEN	21.			
Besteed aan doelstellingen				
Afdracht aan FHP Sri Lanka		368.435	497.000	387.421
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving		13.362	14.500	7.353
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie		48.283	31.500	42.871
Som van de lasten		430.080	543.000	437.645
Resultaat		-19.303	7.300	477.938
RESULTAATBESTEMMING				
Onttrekking / toevoeging aan:				
• Continuïteitsreserve		-	-	-
• Bestemmingsreserve Welkom Dorp		-19.303	-	477.938
		-19.303	-	477.938

FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA
JAARREKENING 2017

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
12. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Nog te ontvangen nalatenschappen	-	73.650
13. LIQUIDE MIDDELEN		
Depositorerekeningen	300.000	300.000
Spaarrekening	13.043	13.003
Rekening courant	558.638	473.076
	871.681	786.079
Het saldo op de depositorerekeningen is beperkt beschikbaar in verband met de einddatum termijndeposito op 1 december 2020		
14. CONTINUITEITSRESERVE		
Stichtingskapitaal	454	454
Overige	4.622	4.622
	5.076	5.076
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.		
15. BESTEMMINGSRESERVE		
Reserve dubieuze debiteuren	1.350	1.350
Reserve Welkom Dorp	458.635	477.938
	459.985	479.288
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.		
Verloopoverzicht Reserve dubieuze debiteuren		
Stand begin boekjaar	1.350	1.350
Onttrekkingen	-	-
Toevoegingen	-	-
Stand einde boekjaar	1.350	1.350
Verloopoverzicht Reserve Welkom Dorp		
Stand begin boekjaar	477.938	-
Onttrekkingen	-19.303	-
Toevoegingen	-	477.938
Stand einde boekjaar	458.635	477.938

FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA
JAARREKENING 2017

16. LANGLOPENDE SCHULDEN

Aan Herman Steur Trust verschuldigde nalatenschappen	94.070	286.411
--	--------	---------

Enkele ontvangen nalatenschappen tot en met 31 december zonder bestemming zijn gereserveerd 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
Nog af te dragen aan ondersteuning in Sri Lanka	301.229	76.482
Overlopende passiva	11.321	11.322
	312.550	88.954

**FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA
JAARREKENING 2017**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
18. BATEN UIT EIGEN FONDSENWERVING			
Welkom Dorp (18.1)	107.268	170.300	125.065
Ondersteuningsbijdragen (18.2)	227.004	209.000	254.101
Projecten (18.3)	7.866	75.000	10.845
Donaties en giften (18.4)	20.667	32.000	195.279
Nalatenschappen (18.5)	35.972	50.000	317.938
	398.777	536.300	903.228
18.1 WELKOM DORP			
Ondersteuningsbijdragen	62.946	61.800	66.388
Vriend van Welkom Dorp	7.292	8.500	8.862
Vaste giften	28.058	50.000	34.764
Overige giften	8.972	50.000	15.051
Ontvangst uit nalatenschap	-	50.000	-
	107.268	220.300	125.065
18.2 ONDERSTEUNINGSBIJDRAGEN			
Gezinnen	138.269	161.600	163.413
Ouderen	36.168	43.500	44.369
Overige giften gezinnen/ouderen	-	900	-
Overige giften	52.567	3.000	46.319
	227.004	209.000	254.101
18.3 PROJECTEN			
Nader in te vullen voor '17	-	75.000	-
Bouwprojecten	7.866	-	6.375
Projecten tbv ondersteunden	-	-	4.470
	7.866	75.000	10.845
18.4 DONATIES EN GIFTEN			
Algemene giften	20.667	32.000	35.279
Giften bestemming te bepalen door het bestuur	-	-	160.000
	20.667	32.000	195.279
18.5 NALATENSCHAPPEN			
In 2017 zijn bedragen uit een tweetal 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.			

FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA
JAARREKENING 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
19. RENTEBATEN			
Rente spaar/rc rekeningen	-	2.000	252
Rente deposito's	12.000	12.000	12.103
	12.000	14.000	12.355

21. LASTEN						
Bestemming	Doelstelling	Werving baten	Beheer en administr.			
	Afdracht aan Sri Lanka	Eigen fondsen- Werving		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Welkom Dorp	21.1	107.268	-	107.268	233.300	125.065
Bijdrage Trust tbv Welkom Dorp		-	-	-	66.700	-
Financiële ondersteuning	21.2	190.995	-	190.995	209.000	227.735
Projecten	21.3	198.907	-	198.907	75.000	271.370
Dekking FHP Holland-Sri Lanka	21.4	-128.735	-	-128.735	-58.000	-236.749
Publiciteit en communicatie	21.5	-	5.001	5.001	4.000	653
Kantoor en algemene kosten	21.6	-	8.361	48.283	56.644	49.571
Bestemmingsreserve	21.6	-	-	-	-75.000	-
		368.435	13.362	48.283	430.080	497.000
						437.645

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
21.1 WELKOM DORP			
Ondersteuning inwoner	62.946	61.800	66.388
Vriend van Welkom Dorp	7.292	8.500	8.862
Vaste giften	28.058	50.000	34.764
Algemeen	8.972	50.000	5.651
Onderhoud	-	-	9.400
Gift uit nalatenschap/incidenteel	-	50.000	-
Rente deposito WV	-	12.000	-
Rente extra donaties deposito WV	-	1.000	-
	107.268	233.300	125.065

FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA
JAARREKENING 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
21.2 FINANCIËLE ONDERSTEUNING			
Gezinnen	138.269	161.600	163.413
Alleenstaande ouderen	36.168	43.500	44.369
Extra giften tbv gezinnen/ouderen	16.558	900	19.953
Overig	-	3.000	-
	190.995	209.000	227.735
21.3 PROJECTEN			
(Nader in te vullen voor '17)	-	75.000	-
Herman Steur Trust Welkom Dorp	191.041	-	260.525
Projecten tbv ondersteunden	-	-	4.470
Micro krediet projecten	7.866	-	6.375
	198.907	75.000	271.370

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	-	1.000	351
Overige kosten publiciteit en communicatie	5.001	3.000	302
	5.001	4.000	653

FAMILY HELP PROGRAMME HOLLAND - SRI LANKA
JAARREKENING 2017

21.6 KANTOOR EN ALGEMENE KOSTEN

	Eigen fondsenwerv	Beheer en administratie	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Kantoorkosten (doorbelast, zie 21.6)	-	-	-	-	-
Reis-/verblijfkosten(doorbelast, zie 21.6)	-	-	-	-	-
Kantoorkosten	2.332	5.442	7.774	26.370	9.281
Bestuurskosten	1.944	4.536	6.480	630	212
Automatiseringskosten	77	696	773	-	5.340
Accountantskosten	656	5.902	6.558	8.000	9.790
Administratiekosten	2.758	24.824	27.582	-	20.630
Notariële/juridische kosten	-	-	-	500	35
Contributie/abonnementen	89	805	805	100	60
Kosten CBF	308	2.772	2.772	1.800	930
Assurantie/verzekering	-	1.538	1.538	1.600	1.557
Bankkosten	197	1.768	1.965	2.000	1.736
Dubieuze debiteuren	-	-	-	1.000	-
	8.361	48.283	56.644	42.000	49.571

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

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 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
% Besteed ten opzichte van baten ¹⁾	89,7%	91,6%	94,3%
% Besteed ten opzichte van lasten ²⁾	85,7%	91,5%	92,6%
% Kosten eigen fondsenwerving ³⁾	3,4%	2,7%	1,1%
% Kosten beheer en administratie <input type="checkbox"/>	11,8%	5,8%	6,4%
Personeel werkzaam ten behoeve van FHP in FTE	0	0	0

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

Kosten beheer en administratie ten opzichte van totale lasten

VERSCHILLENANALYSE JAARREKENING 2017 VERSUS BEGROTING 2017

ONTWIKKELING VAN DE BATEN

De baten uit eigen fondsenwerving zijn in 2017 € 137 duizend lager uitgevallen dan begroot. Deze afname wordt grotendeels veroorzaakt door lagere giften voor het Welkom Dorp en giften voor projecten.

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 lager uitvallen dan begroot, zal er logischerwijs ook minder aan de doelstelling te besteden zijn, de afdracht aan FHP Sri Lanka valt dan ook lager uit dan begroot.

De kosten beheer en administratie zijn hoger uitgevallen dan begroot; dit wordt met name veroorzaakt door stijging van administratie, kantoor en bestuurskosten.

VERSCHILLENANALYSE JAARREKENING 2017 VERSUS JAARREKENING 2016

ONTWIKKELING VAN DE BATEN

De baten uit eigen fondsenwerving zijn in 2017 € 505 duizend lager uitgevallen dan in 2016. Deze afname wordt grotendeels veroorzaakt door de baten welke ten behoeve van nalatenschappen werden ontvangen, lager dan in 2016.

ONTWIKKELING VAN DE LASTEN

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