

**Jaarrekening 2015/2016 van:
Stichting Sathiko Sath**

Groningen, 7 november 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	2
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3 Algemeen	4
1 BESTUURSVERSLAG OVER 2015/2016	7
JAARREKENING 2015/2016	
1 Balans per 14 juli 2016	9
2 Staat van baten en lasten over de periode van 15 juli 2015 tot en met 14 juli 2016	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 14 juli 2016	13
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode van 15 juli 2015 tot en met 14 juli 2016	16
BIJLAGEN	
1 Jaarrekening Sathiko Sath Nepal 2015 - 2016	19

SAI & SCHUT

REGISTER ACCOUNTANTS

ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Sathiko Sath
Menamerdijk 41
9045 RA BITGUMMOLE

Groningen, 7 november 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015/2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015/2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 269.330 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -5.882, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Sathiko Sath te Meppel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 14 juli 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2015/2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Sathiko Sath. 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 er dan ook van 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

A. Stichting Sathiko Sath heeft ten doel:

- het faciliteren, ondermeer middels financiële ondersteuning in de vorm van een studiefonds, van allerlei vormen van scholing voor kinderen / jongeren in Nepal, zulks in de meest brede zin van het woord.
- het waar mogelijk en gewenst voortgezet ondersteunen van deze kinderen / jongeren na de scholing, bij de start van hun werkzame leven, dit alles eveneens in de meest brede zin van het woord.

B. De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- in nauw overleg met haar zusterstichting in Nepal de scholing van kansarme kinderen te initiëren, te begeleiden, de gevolgde scholing te controleren en zonodig te promoten.
- deze kinderen / jongeren te faciliteren ook na de gevolgde scholing waarbij gedacht kan worden aan verstrekking van micro-kredieten, materiaal en kennis.

C. De stichting beoogt te zijn een algemeen nut beogende instelling, zoals bedoeld in artikel 5b van de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen (AWR), juncto artikel 1.a tot en met 1.f van de Uitvoeringsregeling Algemene Wet inzake Rijksbelastingen.

De kerncriteria, welke behoren tot die kwalificatie van "algemeen maatschappelijk nut" zijn vermeld in artikel 1.a van de Uitvoeringsregeling Algemene Wet inzake Rijksbelastingen (AWR).

Daarvan wordt nog met name genoemd:

- de stichting heeft geen winstoogmerk; dit blijkt onder meer uit haar feitelijke werkzaamheid;

D. De stichting verwerft inkomsten uit giften, schenkingen, legaten en erfstellingen. Erfstellingen mogen slechts onder het voorrecht van boedelbeschrijving worden aanvaard.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- Frans van Meerwijk (voorzitter)
- dr. Hilde Noë (secretaris)
- Jantine Bouma (penningmeester)
- Taco Remmers
- mr. Ronald Bloemendaal
- dr. Bertie Schonk
- drs. Irene van Elten

3.3 Fiscale status

Stichting Sathiko Sath is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De stichting is geregistreerd als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Sai, Registeraccountants B.V.

Drs. E.H. U-A-Sai RA

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2015/2016

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING 2015/2016

1 BALANS PER 14 JULI 2016

	14 juli 2016		14 juli 2015	
	€	€	€	€
A C T I V A				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		3.815		22.043
Liquide middelen		265.515		234.072
		<u>269.330</u>		<u>256.115</u>

	14 juli 2016		14 juli 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Stichtingskapitaal	84.944		104.599	
Bestemmingsreserves	158.488		144.715	
		243.432		249.314
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		25.898		6.801
		<u>269.330</u>		<u>256.115</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE VAN 15 JULI 2015 TOT EN MET
14 JULI 2016**

	Realisatie 2015/2016	Realisatie 2014/2015
	€	€
Baten	72.004	209.038
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Stichting Sathiko Sath Nepal	42.000	35.604
Lasten school	19.353	15.084
Noodfonds	8.800	4.160
	<u>70.153</u>	<u>54.848</u>
Beheer en administratie		
Bestuurslasten	4.726	1.122
Algemene lasten	3.637	3.750
Financiële baten en lasten	-630	-73
	<u>7.733</u>	<u>4.799</u>
	<u>77.886</u>	<u>59.647</u>
Saldo	<u><u>-5.882</u></u>	<u><u>149.391</u></u>
Resultaatbestemming		
Stichtingskapitaal	-19.655	4.676
Bestemmingsreserves	13.773	144.715
	<u><u>-5.882</u></u>	<u><u>149.391</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Sathiko Sath, statutair gevestigd te Meppel, bestaan voornamelijk uit het faciliteren, ondermeer middels financiële ondersteuning in de vorm van een studiefonds, van allerlei vormen van scholing voor kinderen / jongeren in Nepal, zulks in de meest brede zin van het woord.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Sathiko Sath zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar en die voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd 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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 14 JULI 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>14-7-2016</u>	<u>14-7-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen donaties	1.210	1.105
Te ontvangen rente	400	340
Onbested bedrag first relief	-	7.840
Vooruitbetaald schoolgeld Little Angles' School	2.205	12.758
	<u>3.815</u>	<u>22.043</u>
Liquide middelen		
Rabobank, verenigingspakket	19.565	25.911
Rabobank, bedrijfstelerekening	245.950	208.161
	<u>265.515</u>	<u>234.072</u>

PASSIVA

	<u>14-7-2016</u>	<u>14-7-2015</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	84.944	104.599
Bestemmingsreserves	158.488	144.715
	<u>243.432</u>	<u>249.314</u>

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 15 juli	104.599	99.923
Resultaatbestemming	-19.655	4.676
Stand per 14 juli	<u>84.944</u>	<u>104.599</u>

	<u>14-7-2016</u>	<u>14-7-2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Noodfonds Sathiko Sath / HT Wandelreizen	<u>158.488</u>	<u>144.715</u>

Noodfonds Sathiko Sath / HT Wandelreizen

Stand per 15 juli	144.715	-
Resultaatbestemming	13.773	144.715
Stand per 14 juli	<u>158.488</u>	<u>144.715</u>

Het noodfonds is ontstaan uit ontvangen donaties als gevolg van de aardbeving in Nepal. Deze gelden zijn gereserveerd om de families en dorpsgenoten van de Sathiko Sath-kinderen en van de gidsen, koks en dragers van HT Wandelreizen te helpen bij de wederopbouw van hun huizen, akkers en basisvoorzieningen.

Kortlopende schulden

	<u>14-7-2016</u>	<u>14-7-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.815	1.816
Vooruitontvangen donaties	24.083	4.985
	<u>25.898</u>	<u>6.801</u>

Onder vooruitontvangen donaties zijn bedragen opgenomen welke bedoeld zijn voor het vergoeden van schoolgeld voor Nepalese kinderen in de komende jaren (2017-2028). Het bedrag ad € 24.083 zal in de komende jaren als volgt vrijvallen:

2016/2017: € 4.700

2017/2018: € 3.700

2018/2019: € 3.333

2019/2020: € 2.275

2020/2021 t/m 2026/2027: € 1.300 per jaar

2027/2028: € 975

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE VAN 15 JULI 2015 TOT EN MET 14 JULI 2016

	Realisatie 2015/2016	Realisatie 2014/2015
	€	€
Baten uit fondsenwerving		
Lijfrente schenkingen	16.932	20.725
Donaties particulieren	11.075	6.933
Donaties bedrijven/ instellingen/ fondsen	21.424	32.504
Donaties noodfonds	22.573	148.876
	<u>72.004</u>	<u>209.038</u>
Besteed aan de doelstellingen		
Stichting Sathiko Sath Nepal		
Overdrachten aan Sathiko Sath Nepal	<u>42.000</u>	<u>35.604</u>
Lasten school		
School- en collegegelden	<u>19.353</u>	<u>15.084</u>
Noodfonds		
Giften noodfonds Sathiko Sath / HT Wandelreizen	<u>8.800</u>	<u>4.160</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2015/2016 geen werknemers werkzaam.		
Overige bedrijfslasten		
<i>Bestuurslasten</i>		
Representatielasten	50	-
Reis- en verblijflasten	4.320	-
Vergaderlasten	356	1.122
	<u>4.726</u>	<u>1.122</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratielasten	1.710	1.850
Advieslasten	1.764	1.250
Transactielasten	163	650
	<u>3.637</u>	<u>3.750</u>

	Realisatie 2015/2016	Realisatie 2014/2015
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	849	626
Rentelasten en soortgelijke lasten	-219	-553
	<u>630</u>	<u>73</u>
 <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten bank	<u>849</u>	<u>626</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente- en bankkosten	<u>-219</u>	<u>-553</u>

Ondertekening namens het bestuur voor akkoord:

.....
BITTGUMMOLE 7 november 2016

BIJLAGEN

Sathiko Sath Nepal

Hattiban-13, Kathmandu, Nepal

Balans per 31 Ashad 2073 (15 juli 2016)

Kapitaal en verplichtingen	Schema	Bedragen in NRs.		Bedragen in Euros	
		Bedrag dit jaar	Bedrag vorig jaar	Bedrag dit jaar	Bedrag vorig jaar
Overschot		1.410.238,79	3.186.431,41	13.951,77	27.845,87
Overschot / (tekort) vorig jaar		3.070.931,41	1.114.022,65	27.845,87	9.735,32
Overschot / (tekort) dit jaar		(1.660.692,62)	2.072.408,76	(13.894,10)	18.110,55
Koersresultaat eigen vermogen				(2.153,07)	(269,00)
Maandelijks in bewaring bij Ratna Kaji		-	-	-	-
Overige schulden	6	424.987,61	366.558,60	3.555,64	3.203,32
Totaal		1.835.226,40	3.552.990,01	15.354,34	31.049,19
Vaste activa					
Contant geld (kas)	10	955.789,32	1.047.880,01	7.996,56	9.157,31
Prime Bank Ltd.	9	182.534,00	5.025,00	1.527,16	43,91
Voorshot en vordeningen	8	27.287,75	429.136,75	228,30	3.750,18
Vooruitbetaald schoolgeld		98.175,33	16.387,00	821,38	143,20
Vooruitbetaalde huur		571.440,00	1.592.561,25	4.780,92	13.917,22
Totaal		1.835.226,40	3.552.990,01	15.354,32	31.049,19

Sathiko Sath Nepal

Hattiban-13, Kathmandu, Nepal

Winst- en verliesrekening over de periode 1 Shrawan 2072 tot en met 31 Ashad 2073
(16 juli 2015 tot en met 15 juli 2016)

Omschrijvingen	Schema	Bedragen in NRS.		Bedragen in Euros	
		Bedrag dit jaar	Bedrag vorig jaar	Bedrag dit jaar	Bedrag vorig jaar
Inkomsten					
Jaarlijkse lidmaatschapsvergoeding		245.625,00	91.249,00	2.055,01	797,42
Ontvangen donaties			158.000,00	-	1.380,74
Nederlandse Stichting		5.815.450,00	5.817.038,80	48.654,67	50.834,47
Uitkering verzekering			26.350,00	-	230,27
Matching Grant-Rotary Club			324.515,00	-	2.835,90
Teruggave van collegegeld			26.250,00	-	229,40
Afgeschrijvingen/Afboekingen			376.480,33	-	3.290,02
Totaal inkomsten		6.061.075,00	6.819.883,13	50.709,68	59.598,22
Uitgaven					
Bestuurskosten	2	122.410,00	12.465,00	1.024,14	108,93
Internaat	3	2.064.763,00	1.690.822,00	17.274,74	14.775,91
Kantoorkosten	4	3.015.680,70	2.052.763,62	25.230,54	17.938,88
Schooluitgaven	4	1.813.278,25	272.279,75	15.170,70	2.379,42
Andere uitgaven	5	4.420,00	7.725,00	36,98	67,51
Indirecte kosten	6	701.215,67	711.419,00	5.866,69	6.217,01
Totaal uitgaven		7.721.767,62	4.747.474,37	64.603,79	41.487,66
Netto-overschot / (tekort)		(1.660.692,62)	2.072.408,76	(13.894,11)	18.110,56