

**Jaarrekening 2018/2019 van:
Stichting Sathiko Sath**

Groningen, 23 december 2019

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2018/2019	7
----------	---------------------------------------	----------

JAARREKENING 2018/2019

1	Balans per 14 juli 2019	9
2	Staat van baten en lasten over de periode van 15 juli 2018 tot en met 14 juli 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 14 juli 2019	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode van 15 juli 2018 tot en met 14 juli 2019	17

BIJLAGEN

1	Jaarrekening Sathiko Sath Nepal 2018 - 2019	20
---	---	----

SAI & SCHUT

R E G I S T E R A C C O U N T A N T S

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Groningen, 23 december 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018/2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018/2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 112.385 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 4.902, 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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 14 juli 2019 en de staat van baten lasten over 2018/2019 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 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.

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:

- ir. Charles van Voorst Vader (voorzitter)
- dr. Hilde Noë (vice-voorzitter)
- dr. Elizabeth Verkuil (secretaris)
- Jantine Bouma (penningmeester)
- Taco Remmers
- 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 2018/2019

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

JAARREKENING 2018/2019

	14 juli 2019	14 juli 2018
	€	€
P A S S I V A		
RESERVES EN FONDSSEN	(3)	
Stichtingskapitaal	86.869	73.234
Bestemmingsreserves	11.352	20.085
	<u>98.221</u>	<u>93.319</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN	(4)	
Overige schulden en overlopende passiva	14.164	17.499

<u>112.385</u>	<u>110.818</u>
----------------	----------------

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE VAN 15 JULI 2018 TOT EN MET
14 JULI 2019**

	Realisatie 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€
Baten		
Baten uit fondsenwerving	(5) 86.898	79.806
Som van de geworven baten	86.898	79.806
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Stichting Sathiko Sath Nepal	(6) 36.675	44.860
Lasten school	(7) 30.805	17.363
Noodfonds	(8) 8.983	69.093
	76.463	131.316
Kosten van beheer en administratie		
Bestuurslasten	(9) 3.231	3.022
Algemene lasten	(10) 2.083	3.103
	5.314	6.125
Saldo voor financiële baten en lasten	5.121	-57.635
Financiële baten en lasten	(11) -219	-277
Saldo	4.902	-57.912
Resultaatbestemming		
Stichtingskapitaal	13.635	8.181
Bestemmingsreserves	-8.733	-66.093
	4.902	-57.912

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.

Vestigingsadres

Stichting Sathiko Sath (geregistreerd onder KvK-nummer 01146741) is feitelijk gevestigd op Hazewinkelstraat 14 te Leiden.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 waarderingsgrondbeginselen.

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 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	14-7-2019	14-7-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen donaties	1.210	1.210
Vooruitbetaald schoolgeld Little Angles' School	23.175	22.770
	<u>24.385</u>	<u>23.980</u>

2. Liquide middelen

Rabobank, verenigingspakket	21.606	20.452
Rabobank, bedrijfstelerekening	66.394	66.386
	<u>88.000</u>	<u>86.838</u>

PASSIVA

	14-7-2019	14-7-2018
	€	€
3. Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	86.869	73.234
Bestemmingsreserves	11.352	20.085
	<u>98.221</u>	<u>93.319</u>

	2018/2019	2017/2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 15 juli	73.234	65.053
Resultaatbestemming	13.635	8.181
Stand per 14 juli	<u>86.869</u>	<u>73.234</u>

	14-7-2019	14-7-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Noodfonds Sathiko Sath / HT Wandelreizen	<u>11.352</u>	<u>20.085</u>

	2018/2019	2017/2018
	€	€
<i>Noodfonds Sathiko Sath / HT Wandelreizen</i>		
Stand per 15 juli	20.085	86.178
Resultaatbestemming	-8.733	-66.093
Stand per 14 juli	<u>11.352</u>	<u>20.085</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.

4. Kortlopende schulden

	14-7-2019	14-7-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.814	1.816
Vooruitontvangen donaties	12.350	15.683
	<u>14.164</u>	<u>17.499</u>

Onder vooruitontvangen donaties zijn bedragen opgenomen welke bedoeld zijn voor het vergoeden van schoolgeld voor Nepalese kinderen in de komende jaren (2019-2028). Het bedrag ad € 12.350 zal in de komende jaren als volgt vrijvallen:

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 2018 TOT EN MET 14 JULI 2019

	Realisatie 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€
5. Baten uit fondsenwerving		
Lijfrente schenkingen	17.440	16.340
Donaties particulieren	12.216	9.584
Donaties bedrijven/ instellingen/ fondsen	49.633	50.882
Donaties noodfonds	250	3.000
Sponsorbijdragen Challengeis	7.359	-
	<u>86.898</u>	<u>79.806</u>
Besteed aan de doelstellingen		
6. Stichting Sathiko Sath Nepal		
Overdrachten aan Sathiko Sath Nepal	<u>36.675</u>	<u>44.860</u>
7. Lasten school		
School- en collegegelden	<u>30.805</u>	<u>17.363</u>
8. Noodfonds		
Giften noodfonds Sathiko Sath / HT Wandelreizen	<u>8.983</u>	<u>69.093</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2018/2019 geen werknemers werkzaam.		
Overige bedrijfslasten		
9. Bestuurslasten		
Representatielasten	223	-
Reis- en verblijflasten	1.996	2.272
Vergader- en organisatielasten	1.012	750
	<u>3.231</u>	<u>3.022</u>
10. Algemene lasten		
Administratielasten	1.815	1.815
Advieslasten	-	1.250
Transactielasten	268	38
	<u>2.083</u>	<u>3.103</u>

	Realisatie 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8	24
Rentelasten en soortgelijke lasten	-227	-301
	<u>-219</u>	<u>-277</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten bank	<u>8</u>	<u>24</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente- en bankkosten	<u>-227</u>	<u>-301</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Meppel, 23 december 2019

BIJLAGEN

1 JAARREKENING SATHIKO SATH NEPAL 2018 - 2019

Sathiko Sath Nepal
Hattiban-13, Kathmandu, Nepal
Balans per 31 Ashad 2076 (14 juli 2019)

		<i>Bedragen in NRs.</i>	
	Schema	2076	2075
ACTIVA			
Vlottend activa			
Contant geld (kas) en Prime Bank Ltd.	3	57.584,20	483.024,05
Rastriya Banijiya Bank	3.1	200.000,00	200.000,00
Vorderingen	4	86.764,17	193.265,35
Vooruitbetaald schoolgeld	4.1	2.165.625,00	2.722.500,00
Vooruitbetaald collegegeld	4.2	710.625,00	-
		3.220.598,37	3.598.789,40
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5	473.145,10	584.386,88
Immateriële vaste activa	6	4.478,88	5.598,62
		477.623,98	589.985,50
Totaal		3.698.222,35	4.188.774,90
PASSIVA			
Kortlopende schulden			
Schulden en overlopende kosten	7	388.327,17	460.648,79
		388.327,17	460.648,79
Eigen vermogen			
Overschot tot deze periode		3.309.895,18	3.728.126,11
Overschot / (tekort) vorig jaar	8	3.728.126,11	3.012.481,65
Overschot / (tekort) dit jaar		(418.230,93)	715.644,46
Totaal		3.698.222,35	4.188.774,90

Sathiko Sath Nepal

Hattiban-13, Kathmandu, Nepal

Winst- en verliesrekening over de periode 1 Shrawan 2075 tot en met 31 Ashad 2076

(15 juli 2018 tot en met 14 juli 2019)

Bedragen in NRs.

Omschrijvingen	Schema	2076	2075
Inkomsten	9		
Jaarlijkse lidmaatschapsvergoeding		343.275,00	209.255,00
Nederlandse Stichting		8.411.273,15	8.774.076,40
Uitkering verzekering		18.186,00	-
Donaties		66.850,00	-
Rente		16.713,17	-
Totaal inkomsten		8.856.297,32	8.983.331,40
Uitgaven			
Administratieve uitgaven	10	1.785.979,54	1.718.808,23
Jaarlijkse begeleiding/ondersteuning leerlingen	10.1	37.000,00	67.997,94
Huur woningen	10.2	1.594.609,00	1.678.351,14
Schoolgeld en andere uitgaven	10.3	3.952.507,03	2.786.219,14
Hostel uitgaven	10.4	1.696.163,81	1.830.251,87
Overige uitgaven (Teacher for Teach Kid)	11	68.532,00	-
Afschrijvingen	12	139.736,87	186.058,62
		9.274.528,25	8.267.686,94
Netto-overschot / (tekort)		(418.230,93)	715.644,46