

Jaarverslaggeving 2016
van Stichting Pamoja Child Foundation
te Veenendaal



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
---	--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	3
2	Staat van baten en lasten over 2016	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	7
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	9
6	Overige toelichtingen	13

BIJLAGEN

1	Toelichting lastenverdeling	14
---	-----------------------------	----

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Pamoja Child Foundation
Aan het bestuur
Cornelis Krusemanstraat 19 -1 hg
1075 NC Amsterdam

Sliedrecht, 13 september 2017

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Pamoja Child Foundation te Veenendaal samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Pamoja Child Foundation is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 Pamoja Child Foundation. 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.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

Hoek en Blok
Accountants Belastingadviseurs Juristen B.V.


M.H. van Valen
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
 (voor resultaatbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		12.663		13.584
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	4.570		-	
Liquide middelen	(3)	15.902		13.456	
			20.472		13.456
			<u>33.135</u>		<u>27.040</u>
			<u><u>33.135</u></u>		<u><u>27.040</u></u>
Passiva					
Reserves en fondsen					
Continuïteitsreserve	(4)		22.074		24.425
Kortlopende schulden	(5)		11.061		2.615
			<u>33.135</u>		<u>27.040</u>
			<u><u>33.135</u></u>		<u><u>27.040</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Baten uit eigen fondsenwerving	(6)	78.972		82.641		44.911
Rentebaten en koersverschillen		-		-		-
Som der baten		<u>78.972</u>		<u>82.641</u>		<u>44.911</u>
Lasten						
Besteed aan doelstellingen						
Sponsoring	(7)	7.614		9.121		10.067
School als veilige haven	(8)	56.267		61.951		26.392
Versterken van gemeenschapsgroepen	(9)	3.402		5.263		6.384
Capaciteitsversterking	(10)	<u>9.583</u>		<u>9.342</u>		<u>42.843</u>
		76.866		85.677		42.843
Werving baten						
Kosten eigen fondsenwerving	(11)	1.779		1.994		1.773
Rentelasten en koersverschillen	(17)	<u>-119</u>		-		<u>3.344</u>
		1.660		1.994		5.117
Beheer en administratie						
Kosten beheer en administratie	(16)	2.796		2.942		2.614
Som der lasten		<u>81.322</u>		<u>90.613</u>		<u>50.574</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>-2.351</u></u>		<u><u>-7.972</u></u>		<u><u>-5.663</u></u>
Bestemming saldo 2016						
Toevoeging/onttrekking aan:						
Continuïteitsreserve		-2.351				
Fonds School als veilige haven en		-				
Versterken van gemeenschapsgroepen		-				
Algemene reserve		-				
		<u><u>-2.351</u></u>				

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pamoja Child Foundation (geregistreerd onder KvK-nummer 30178959), statutair gevestigd te Veenendaal, bestaan voornamelijk uit ontwikkelingshulp in Kenia op het gebied van onderwijs, gezondheid, psycho-sociale hulpverlening en inkomen genererende activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van voorgaand boekjaar zijn, indien noodzakelijk, aangepast terwille van de vergelijkbaarheid.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden, verplichtingen, baten en lasten in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijving

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten uit eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving bestaan uit donaties en sponsorbijdragen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten, financiële baten en lasten en soortgelijke opbrengsten en kosten

Deze categorieën worden toegerekend aan de periode waarop deze posten betrekking hebben respectievelijk voor het eerst bekend zijn geworden.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(1) Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2016 is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	13.584	-	-	13.584
Afschrijvingen	-921	-	-	-921
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>12.663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.663</u>
Aanschaffingswaarde	23.380	3.296	850	27.526
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.717	-3.296	-850	-14.863
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>12.663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.663</u>
			31 december 2016	31 december 2015
			€	€
(2) Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa			<u>4.570</u>	<u>-</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>				
Edukans Wereld Docent 2016			<u>4.570</u>	<u>-</u>
(3) Liquide middelen				
ING Bank N.V.			12.272	12.201
Buitenlandse rekening-courant			3.578	471
Kas			52	784
			<u>15.902</u>	<u>13.456</u>

(4) Reserves en fondsen

	2016	2015
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	24.425	24.588
Mutatie	-2.351	-163
Stand per 31 december	<u>22.074</u>	<u>24.425</u>
<i>Fonds School als veilige haven</i>		
Stand per 1 januari	-	5.500
Onttrekking	-	-5.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
	31 december 2016	31 december 2015
	€	€

(5) Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.061</u>	<u>2.615</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Accountantsdiensten	2.000	2.000
Nog te besteden School als veilige haven	8.446	-
Overige	615	615
	<u>11.061</u>	<u>2.615</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
(6) Baten uit eigen fondsenwerving		
Sponsorbijdragen	11.401	13.825
Donaties algemeen	17.580	22.417
Donaties in Kenia	3.167	3.132
Donatie Edukans Wereld Docent	34.824	-
Donaties Edukans	12.000	5.537
	<u>78.972</u>	<u>44.911</u>
(7) Sponsoring		
Toegang tot onderwijs	2.361	1.964
	<u>2.361</u>	<u>1.964</u>
Toedeling directe personeelskosten	3.130	4.991
Toedeling afschrijvingskosten	461	461
Toedeling overige indirecte kosten	1.662	2.650
	<u>7.614</u>	<u>10.066</u>
(8) School als veilige haven		
Onderwijs	3.168	2.509
Gezondheid en HIV-Aids	975	3.244
Management versterken	3.666	4.499
Bescherming en psychosociale gezondheid	-	5.993
Eind evaluatie	-	88
Wereld Docent	31.851	5.041
Nog te besteden	8.446	-
	<u>48.106</u>	<u>21.374</u>
Toedeling directe personeelskosten	6.110	3.189
Toedeling afschrijvingskosten	230	230
Toedeling indirecte kosten	1.821	1.599
	<u>56.267</u>	<u>26.392</u>
(9) Versterken van gemeenschapsgroepen		
Inkomstenverbetering	-41	413
Management versterken	-	953
	<u>-41</u>	<u>1.366</u>
Toedeling directe personeelskosten	2.235	3.189
Toedeling afschrijvingskosten	230	230
Toedeling indirecte kosten	978	1.599
	<u>3.402</u>	<u>6.384</u>

	2016	2015
	€	€
(10) Capaciteitsversterking		
Transport en accommodatie	8.186	-
Administratieve support	490	-
	8.676	-
Toedeling directe personeelskosten	745	-
Toedeling indirecte kosten	162	-
	9.583	-
(11) Kosten eigen fondsverwerving		
Toedeling indirecte personeelskosten	1.192	1.108
Toedeling overige indirecte kosten	587	665
	1.779	1.773
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2015: 3).		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	921	921
	921	921
Toedeling afschrijvingskosten	-921	-921
	-	-
(12) Directe en indirecte personeelskosten		
Salariskosten	9.972	9.453
Ziektekostenverzekeringen en belastingen	2.774	2.519
Overige personeelskosten	1.791	1.671
Opleidingskosten	365	220
	14.902	13.863
Toedeling personeelskosten	-14.902	-13.863
	-	-

	2016	2015
	€	€
(13) Kosten bedrijfsmiddelen		
Reparatie en onderhoud machines	130	156
Reparatie en onderhoud vervoermiddelen	84	187
Lease en huur	68	66
	<u>282</u>	<u>409</u>
Toedeling kosten bedrijfsmiddelen	<u>-282</u>	<u>-409</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
(14) Algemene kosten Nederland		
Accountantskosten	2.015	1.755
Kantoorkosten	40	38
Bestuurskosten (incl. reizen)	1.216	471
	<u>3.271</u>	<u>2.264</u>
Toedeling algemene kosten Nederland	<u>-3.271</u>	<u>-2.264</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
(15) Algemene kosten Kenia		
Huisvestingskosten	743	2.930
Computer- en internetkosten	568	823
Kantoorkosten	1.085	827
Transportkosten	237	205
Telefoonkosten	166	135
Water en electriciteit	165	149
	<u>2.964</u>	<u>5.069</u>
Toedeling algemene kosten Kenia	<u>-2.964</u>	<u>-5.069</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
(16) Beheer en administratie		
Toedeling indirecte personeelskosten	1.490	1.386
Toedeling overige indirecte kosten	1.307	1.229
	<u>2.797</u>	<u>2.615</u>
(17) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en koersverschillen	<u>119</u>	<u>-3.344</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Rentelasten en koersverschillen</i>		
Bankrente en -kosten	311	522
Koersverschillen	-430	2.822
	<u>-119</u>	<u>3.344</u>

6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Verwerking van het verlies 2016

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 2.351 over 2016 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Amsterdam, 13 september 2017

L.A. van Puffelen

M.B. Hartelust

M.N. Flamman

A.M. Molenschot

BIJLAGEN

1. TOELICHTING LASTENVERDELING

Bestemming	BESTEED AAN DOELSTELLINGEN				WERVING BATEN		BEHEER & ADMINISTRATIE	TOTAAL 2016
	Sponsoring	School als veilige haven	Versterken van gemeenschaps- groepen	Capaciteits- versterking	Kosten eigen fondsen- werving	Rentelasten en koersverschillen		
Directe activiteitskosten	2.361	48.106	-41	8.676	-	-	-	59.102
Directe personeelskosten	3.130	6.110	2.235	745	-	-	-	12.220
Indirecte personeelskosten					1.192	-	1.490	2.682
Kantoorkosten	466	911	334	111	178	-	222	2.223
Bestuurskosten	981	490	490	-	327	-	983	3.271
Kosten bedrijfsmiddelen	59	116	42	14	23	-	28	282
Pamoja Centre	156	304	112	37	59	-	75	743
Afschrijvingskosten	461	230	230	-	-	-	-	920
Rentelasten en koersverschillen	-	-	-	-	-	-119	-	-119
TOTAAL	7.614	56.267	3.402	9.583	1.779	-119	2.797	81.322

