



UITGEBRACHT AAN : Stichting Sjaki-Tari-Us

BETREFT : Rapport 2020

DATUM : 7 september 2021

INHOUD

PAGINA

RAPPORT

ALGEMEEN	2
Informatie over de stichting	2
Fiscale positie	2
JAARREKENING 2020	3
Grondslagen van de jaarrekening	4
Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten 2020	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
OVERIGE GEGEVENS	
Samenstellingsverklaring van de accountant	14



Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

Delfgauw, 7 september 2021

Onze ref. 32.636.0/RB/IE

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van uw stichting brengen wij hiermede rapport uit omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.
De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten 2020 en de toelichtingen, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

ALGEMEEN

Informatie over de stichting

Omschrijving van de activiteiten

De activiteiten van de stichting betreffen:
het inzamelen van gelden, waarbij opbrengsten ten goede komen aan kinderen in het buitenland met een verstandelijke en/of fysieke beperking.

Bestuur

In 2019 heeft een bestuurswisseling plaats gehad.
Het bestuur van de stichting bestond t/m 14-7-2019 uit :
M.K. van Harte (Voorzitter)
J.J.A. Niewold (Secretaris)
M.R. Wijbers (Penningmeester)

Het huidig bestuur bestaat uit:
C.A. van Harte (sedert 15-7-2019 voorzitter)
J.B.T.M. van Beek (sedert 5-9-2019 bestuurder)
J. Struik (sedert 5-9-2019 penningmeester)

Fiscale positie

De stichting is vrijgesteld voor de omzet- loon- en vennootschapsbelasting.

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het resultaat ad € 62.597 geheel ten gunste te brengen van de overige reserves.



JAARREKENING 2020
(opgenomen op blz. 4 t/m 13)



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EEN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Sjaki-Tari-Us is feitelijk gevestigd op Merkelbachstraat 11 3067 AL Rotterdam, Statutair gemeente Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27291997.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De stichting heeft als doel het verzamelen van gelden, waarbij opbrengsten ten goede komen aan kinderen in het buitenland met een verstandelijke en/of fysieke beperking.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Sjaki-Tari-Us zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

De posten in de jaarrekening van Stichting Sjaki-Tari-Us worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Sjaki-Tari-Us.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.



7 september 2021

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Sjaki-Tari-Us bestaat uit reserves.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijving op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

BALANS PER 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Onroerend goed	<u>100.980</u>	100.980	<u>121.177</u>	121.177
<u>Vlottende activa</u>				
Vooruitbetaalde huur	<u>45.833</u>	45.833	<u>0</u>	0
<u>Liquide middelen</u>	<u>46.592</u>	46.592	<u>28.806</u>	28.806
	<u><u>193.405</u></u>		<u><u>149.983</u></u>	



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

BALANS PER 31 december 2020

PASSIVA

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Overige reserves (toelichting zie pag 11)	23.867		31.265	
Onverdeeld resultaat	<u>62.597</u>		<u>-7.398</u>	
		86.464		23.867
 <u>Voorziening</u>		100.980		121.177
 <u>Kortlopende schulden</u>				
Te betalen huur		4.939		4.939
Crediteuren		1.022		0
		<u>193.405</u>		<u>149.983</u>



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Giften/donaties (zie toelichting pag 12)		67.819		52.271
Projectkosten (zie toelichting pag 12)		56.958		53.263
<u>Netto-opbrengst</u>		10.861		-992
Bruto-winst voedselpakketten		9.163		0
		20.024		-992
<u>Exploitatiekosten</u>				
In- en verkoopkosten	1.022		0	
Huisvestingskosten	1.833		4.939	
Algemene kosten	2.240		1.467	
Som der kosten		5.095		6.406
<u>Exploitatie resultaat</u>		14.929		-7.398
Bijzondere baten		47.668		0
Resultaat		62.597		-7.398



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2020

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
<u>Onroerend goed*</u>		
In december 2015 is gestart met de bouw van een nieuwe school op Bali		
Balans 1 januari	121.177	121.177
t.l.v. voorziening	20.198	0
Balans 31 december	<u>100.979</u>	<u>121.177</u>

* Voor dit bedrag is in 2019 een voorziening opgenomen (zie pag. 11)

Vooruitbetaalde huur

Over de jaren 2016 t/m 2020 is, conform de overeenkomst, voor 30 jaar de huur vooruitbetaald. Zijnde € 55.000

Per 31 december 2020 is derhalve vooruit betaald $25/30 \times € 55.000$ of wel € 45.833 Jaarlijks t.l.v. de exploitatie rekening € 1.834

Liquide middelen

Postbank NL95INGB0004845594	46.591	28.515
Postbank NL48INGB0004753708	0	-7
Postbank NL52INGB0005366870	1	298
	<u>46.592</u>	<u>28.806</u>

Eigen vermogen

	2020 €	2019 €
<u>Overige reserves</u>		
Saldo 1 januari	23.867	152.442
Resultaat boekjaar	62.597	-7.398
Voorziening onroerend goed	0	-121.177
Saldo per 31 december	<u>86.464</u>	<u>23.867</u>



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Voorziening € 100.980</u>		
De voorziening per 1 januari	121.177	121.177
af: vrijval (zie onroerend goed)	20.197	0
	<u>100.980</u>	<u>121.177</u>

Er is een voorziening getroffen t.b.v. € 121.177 voor het onroerend goed/schoolgebouw op Bali. Blijkens onderliggende stukken is het sedert de aanvang van de bouw in 2015 onduidelijk wie het juridische eigendom heeft van het schoolgebouw. Naar Balinese begrippen wordt vermeld dat Bali Hati gevestigd op Bali eigenaar is van de onderliggende grond en tevens van de daarop gebouwde opstallen.

Jaarlijks zal t.l.v. de voorziening worden geboekt € 4.035 conform de duur van de huurovereenkomst grond.

Kortlopende schulden

Te betalen huur	0	4.939
Crediteuren	5.961	0
	<u>5.961</u>	<u>4.939</u>



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<u>Netto-baten</u>		
Giften en donaties	67.819	52.271
	<u>67.819</u>	<u>52.271</u>
<u>Projectkosten</u>		
Exploitatiekosten Lodtunduh	47.196	30.049
Exploitatiekosten SINGARAJA	6.201	23.214
Vrijwilligers	2.788	0
Muziek project Bali	773	0
Totaal projectkosten	<u>56.958</u>	<u>53.263</u>
<u>Bruto-winst voedselpakketten</u>		
Donatie voedselpakketten	20.314	0
Kosten voedselpakketten	11.151	0
Opbrengst	<u>9.163</u>	<u>0</u>
<u>In- en verkoopkosten</u>		
Wervingskosten subsidies	1.022	0
	<u>1.022</u>	<u>0</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	1.833	4.939
	<u>1.833</u>	<u>4.939</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Diverse algemene kosten	1.284	680
Accountants en administratiekosten	956	787
	<u>2.240</u>	<u>1.467</u>



7 september 2021

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

Rotterdam, 7 september 2021

C.A. van Harte
Voorzitter

.....



BRANDENBURG
A C C O U N T A N T S K A N T O O R

Stichting Sjaki-Tari-Us
Ter attentie van het bestuur
Merkelbachstraat 1
3067 AL Rotterdam

Noordeindseweg 52 c
2645 BC Delfgauw
Telefoon 015 - 364 04 19
E-mail acc.brandenburg@planet.nl
Rabobank nr. NL04 RABO 01066 93 581
Beconnummer 465094
BTW nummer NL008829421B01

Geacht bestuur,
De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Sjaki-Tari-Us te Nootdorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting in 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Sjaki-Tari-Us.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Delfgauw, 7 september 2021

Accountantskantoor Brandenburg

R. Brandenburg
Accountant-Administratieconsulent