

UITGEBRACHT AAN : Stichting Sjaki-Tari-Us

BETREFT Rapport 2021

DATUM 1 september 2022

INHOUD PAGINA

RAPPORT

ALGEMEEN	2
Informatie over de stichting	2
Fiscale positie	2
JAARREKENING 2021	3
Grondslagen van de jaarrekening	4
Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten 2021	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	11
OVERIGE GEGEVENS	
Samenstellingsverklaring van de accountant	13

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

Delfgauw, 1 september 2022

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 2021 van uw stichting. De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten 2021 en de toelichtingen, welke tezamen de jaarrekening 2021 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

Het huidig bestuur bestaat uit:
A. Hoeksema (sedert 15-4-2021 voorzitter)
R. Vochtelo (sedert 1-12-2021 bestuurder)
J. Struik (sedert 15-4-2021 penningmeester)

Fiscale positie

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

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het resultaat ad - C 4.015 geheel ten laste te brengen van de overige reserves.

J A A R R E K E N I N G 2021
(opgenomen op blz. 4 t/m 12)

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EEN RESULTAATBEPALING

Informatie over ele 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.

A/algemene toelichting

Be/angrykste 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.

Gronds/agen

êfateriê/e v'aste activa

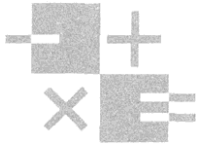
Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 mic/c/e/en

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.



1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

Eigen vermogen

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

Lang/openc/e 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.

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.

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.

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

BALANS PER 31 december 2021

ACTIVA	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€		€
<u>Vaste activa</u>				
Onroerend goed	<u>96.945</u>	96.945	<u>100.980</u>	100.980
<u>Vlottende activa</u>				
Vooruitbetaalde huur	43.999		45.833	
Debiteuren	<u>5.000</u>	48.999	<u>0</u>	45.833
<u>Liquide middelen</u>	<u>33.450</u>	33.450	<u>46.592</u>	46.592
		<u>179.394</u>		<u>193.405</u>

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

BALANS PER 31 december 2021

PASSIVA	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Overige reserves (toelichting zie pag 11)	86.464		23.867	
Onverdeeld resultaat	<u>-4.015</u>		<u>62.597</u>	
		82.449		86.464
<u>Voorziening</u>		96.945		100.980
<u>Kortlopende schulden</u>				
Te betalen huur		0		4.939
Crediteuren		0		1.022
		<u>179.394</u>		<u>193.405</u>

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Giften/donaties (zie toelichting pag 11)		29.490		67.819
Projectkosten (zie toelichting pag 11)		<u>23.430</u>		<u>56.958</u>
<u>Netto-opbrengst</u>		6.060		10.861
Bruto-winst voedselpakketten		<u>-1.844</u>		<u>9.163</u>
		4.216		20.024
<u>Exploitatiekosten</u>				
In- en verkoopkosten	4.167		1.022	
Huisvestingskosten	1.834		1.833	
Algemene kosten	<u>2.230</u>		<u>2.240</u>	
Som der kosten		8.231		5.095
<u>Exploitatie resultaat</u>		<u>-4.015</u>		14.929
Bijzondere baten		0		47.668
Resultaat		<u>-4.015</u>		<u>62.597</u>

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2021

	<u>31-12-2021</u> C€	<u>31-12-2020</u>
On oerend oed		
In december 2015 is gestart met de bouw van een nieuwe school op Bali		
Balans 1 januari	100.980	121.177
t.l.v. voorziening	4.035	20.197
Balans 31 december	<u>96.945</u>	<u>100.980</u>
Voor dit bedrag is in 2019 een voorziening opgenomen (zie pag. 10)		
<u>Vooruitbetaalde huur</u>		
Over de jaren 2016 t/m 2020 is, conform de overeenkomst, voor 30 jaar de huur vooruitbetaald. Zijnde € 55.000		
Per 31 december 2021 is derhalve vooruit betaald $24/30 \times € 55.000$ of wel € 43.999 Jaarlijks t.l.v. de exploitatie rekening € 1.834		
<u>Liquide middelen</u>		
Postbank NL95INGB0004845594	33.450	46.591
Postbank NL52INGB0005366870	0	1
	<u>33.450</u>	<u>46.592</u>
<u>Debiteuren</u>		
Per 31 december was te vorderen van de Jong aan Donatie	<u>5.000</u>	<u>0</u>

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> G
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Overige reserves</u>		
Saldo 1 januari	86.464	23.867
Resultaat boekjaar	-4.015	62.597
Saldo per 31 december	<u>82.449</u>	<u>86.464</u>
 <u>Voorziening '€ 96.945</u>		
De voorziening per 1 januari	100.980	121.177
af: vrijval (zie onroerend goed)	4.035	20.197
	<u>96.945</u>	<u>100.980</u>
 <p>Er is een voorziening getroffen t.b.v. C 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.</p>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	0	5.961
	<u>0</u>	<u>5.961</u>

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u> €
<u>Netto-baten</u>		
Giften en donaties	29.490	67.819
	<u>29.490</u>	<u>67.819</u>
<u>Projectkosten</u>		
Exploitatiekosten Lodtunduh	22.425	47.196
Exploitatiekosten SINGARAJA	0	6.201
Vrijwilligers	0	2.788
Muziek project Bali	0	773
Toegang en veiligheid	1.005	0
Totaal projectkosten	<u>23.430</u>	<u>56.958</u>
<u>Bruto-winst voedselpakketten</u>		
Donatie voedselpakketten	1.957	20.314
Kosten voedselpakketten	3.801	11.151
Opbrengst	<u>-1.844</u>	<u>9.163</u>
<u>In- en verkoopkosten</u>		
Wervingskosten subsidies	4.167	1.022
	<u>4.167</u>	<u>1.022</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	1.834	1.833
	<u>1.834</u>	<u>1.833</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Diverse algemene kosten	1.322	1.284
Accountants en administratiekosten	908	956
	<u>2.230</u>	<u>2.240</u>

1 september 2022

Stichting Sjaki-Tari-Us
Merkelbachstraat 11
3067 AL Rotterdam

Rotterdam, 1 september 2022

A. Hoeksema
Voorzitter

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

Geacht bestuur,

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

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021, van uw Stichting Sjaki-Tari-Us te Delft, samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Delfgauw, 1 september 2022

Accountantskantoor Brandenburg


R. Brandenburg
Accountant-Administratieconsulent