

Jaarrekening 2018

van

Vereniging en Beheerstichting



te

's-Gravenhage

Inhoudsopgave

Jaarrekening

A.	Balans	3
B.	Staat van baten en lasten	4
C.	Kasstroomoverzicht	5
D.	Algemene toelichting	6
E.	Toelichting op de balans	7
F.	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
	Kostenverdeling	22
G.	Kengetallen	23

Overige gegevens

Verwerking saldo van baten en lasten	24
Controleverklaring	25

A. Samengestelde Balans

De balans is opgesteld ná verwerking resultaatbestemming

Bedragen x € 1.000	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA		
Materiële vaste activa (1)	6	10
Vorderingen en overlopende activa (2)	51	68
Liquide middelen (3)	<u>1.486</u>	<u>1.775</u>
	<u>1.537</u>	<u>1.843</u>
Totaal activa	<u><u>1.543</u></u>	<u><u>1.853</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen (4)		
<i>Reserves</i>		
- Continuïteitsreserve	769	869
- Herwaarderingsreserve	<u>0</u>	<u>0</u>
	769	869
<i>Fondsen</i>		
- Bestemmingsfondsen	418	542
- Bestemmingsreserves	78	124
	<u>496</u>	<u>666</u>
Totaal eigen vermogen	1.265	1.535
Voorzieningen (5)	0	37
Kortlopende schulden (6)	<u>278</u>	<u>280</u>
Totaal passiva	<u><u>1.543</u></u>	<u><u>1.853</u></u>

B Samengestelde Staat van baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
BATEN			
Baten uit adoptie (7)	677	781	847
Baten uit eigen fondsenwerving (8)	316	358	421
Overige baten en lasten (11)	-7	0	327
Totaal baten (A)	986	1.139	1.595
LASTEN			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>			
- Doelstelling adoptie (12)	663	630	829
- Doelstelling programma (13)	227	306	222
Totaal besteed aan doelstellingen	890	937	1.051
<i>Werving baten</i>			
- Kosten eigen fondsenwerving (14)	93	38	67
<i>Beheer en administratie</i>			
- Kosten beheer en administratie (15)	273	202	362
Totaal lasten (B)	1.256	1.177	1.480
Totaal (A - B)	-270	-38	114
Resultaat	-270	-38	114

Resultaatbestemming 2018

Het resultaat is onttrokken dan wel toegevoegd aan:

- Continuïteitsreserve	-100
- Bestemmingsfonds sponsorprojecten Centraal	-124
- Bestemmingsfonds communicatie	-46
	-270

C. Samengesteld Kasstroomoverzicht

Bedragen x € 1.000	2018	2017
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat boekjaar	-270	114
Afschrijvingen	4	7
Mutatie voorzieningen	<u>-37</u>	<u>37</u>
	-33	44
Mutaties in werkkapitaal:		
- vorderingen en overlopende activa	17	-24
- kortlopende schulden	<u>-3</u>	<u>-134</u>
	<u>14</u>	<u>-158</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-289	0
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investering in materiële vaste activa	0	-8
Desinvestering materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>743</u>
	0	735
Mutatie geldmiddelen	<u>-289</u>	<u>735</u>
Beginsaldo geldmiddelen	1.775	1.040
Eindsaldo geldmiddelen	<u>1.486</u>	<u>1.775</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-289</u>	<u>735</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een jaareinde gemiddelde koers.

D. Algemene toelichting

Aard der activiteiten

Vereniging Wereldkinderen is opgericht op 15 mei 1971 en is statutair gevestigd in 's-Gravenhage. Wereldkinderen is een kinderwelzijnsorganisatie die zich inzet voor kinderen in nood door middel van programmaondersteuning en adoptie.

Structuur van de verslaggevende eenheid

In de jaarrekening van Vereniging Wereldkinderen zijn de volgende rechtspersonen opgenomen:

- Vereniging Wereldkinderen
- Beheerstichting Wereldkinderen

Van deze rechtspersonen wordt geen enkelvoudige jaarrekening opgesteld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging Wereldkinderen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Continuïteit

Het resultaat over 2018 is negatief, mn. voortkomend uit de voorziening van dubieuze debiteuren van voorgaande jaren. Door teruglopende adopties zijn de uitgaven op adoptie wel hoger dan de inkomsten. Gezien het niveau van de voorzieningen is de continuïteit niet in gevaar omdat aan de verplichtingen voldaan kan worden. Wel vraagt deze tendens om passende maatregelen. In 2018 zijn de organisatie en personele bezetting hetzelfde gebleven, dit is niet in lijn met teruglopende inkomsten. De jaarrekening is derhalve op het continuïtetsbeginsel gewaardeerd.



E. Toelichting op de balans

Waarderingsgrondslagen voor de balans

De jaarrekening is op basis van de in 2010 vastgestelde Richtlijn RJ 650 Fondsenwervende instellingen opgesteld. (alle bedragen in de cijfersopstellingen zijn in € 1.000)

Alle activa en passiva worden aangehouden in het kader van de doelstelling. Er is geen sprake van beleggingen.

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Binnen het eigen vermogen worden bestemmingsfondsen aangehouden voor middelen waaraan door derden een bestemming is gegeven. De baten en lasten met betrekking tot deze bestemde middelen worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Het saldo wordt via de resultaatbestemming toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsfondsen. Het saldo van de bestemmingsfondsen bestaat uit de geoormerkte middelen welke per balansdatum nog niet zijn besteed.

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wereldkinderen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De vereniging heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Wereldkinderen heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



Materiële vaste activa (1)

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt pro rato afgeschreven.

	<u>Gebouw</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde per			
1 januari 2018	0	10	10
Afschrijvingen	0	-4	-4
Investerings	0	0	0
Mutatie herwaardering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per			
31 december 2018	<u><u>0</u></u>	<u><u>6</u></u>	<u><u>6</u></u>
Aanschafwaarde	0	593	593
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-587</u>	<u>-587</u>
Boekwaarde per			
31 december 2018	<u><u>0</u></u>	<u><u>6</u></u>	<u><u>6</u></u>
Afschrijvingspercentages:			
- Gebouw		2,5%	
- Inventaris		20%	
- Computerapparatuur		25%/33%	

Het gebouw is verkocht in 2017. Inventaris betreft materiële vaste activa in het kader van de bedrijfsvoering.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa (2)</u>		
Debiteuren	27	55
Pensioenpremies	0	0
Reservering EJU+IKB	0	0
Belastingen en premies	0	5
Overlopende activa	3	6
Overige vorderingen	<u>21</u>	<u>1</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>51</u></u>	<u><u>67</u></u>
- Debiteuren		
Openstaande debiteuren per 31 december	193	87
Af: voorziening debiteuren	<u>-166</u>	<u>-32</u>
Stand per 31 december	<u><u>27</u></u>	<u><u>55</u></u>
<u>Liquide middelen (3)</u>		
Kassaldo	1	1
Banksaldo Vereniging Wereldkinderen	423	609
Banksaldo Beheerstichting Wereldkinderen	0	16
Spaarrekeningen	<u>1.018</u>	<u>1.100</u>
Banksaldo vrijwilligers	45	49
Totaal liquide middelen	<u><u>1.486</u></u>	<u><u>1.775</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Wereldkinderen. Bankrekening vrijwilligers staat ter vrije beschikking voor vrijwilligers

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>Eigen vermogen (4)</u>		
- Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	869	232
Af: saldo mutaties reserves en fondsen		0
Bij: overheveling vanuit bestemmingsreserves		0
Bij: overheveling vanuit overige reserves	0	0
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-100</u>	<u>637</u>
Saldo per 31 december	<u><u>769</u></u>	<u><u>869</u></u>

Deze reserve is ten behoeve van de dekking van risico's op korte termijn en om er zeker van te zijn dat Wereldkinderen in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Wereldkinderen hanteert hierbij de CBF richtlijn van 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Uit het resultaat van 2018 is 100.000 euro onttrokken aan de continuïteitsreserve.

- Herwaarderingsreserve

Saldo per 1 januari	0	480
Mutatie herwaarderingsreserve	<u>0</u>	<u>-480</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

De herwaarderingsreserve opgenomen voor het verschil tussen de aanschafwaarde en de actuele waarde van het onroerend goed in eigendom is vrijgevallen met de verkoop van het pand begin 2017.



- Overige reserves

Saldo per 1 januari	0	0
Mutatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

- Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds projecten	<u>418</u>	<u>542</u>
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>418</u></u>	<u><u>542</u></u>

Bestemmingsfonds projecten: dit betreft de saldi te besteden aan specifieke projecten / landen ultimo boekjaar van de Centrale Projecten. In het boekjaar 2018 is 124.000 euro onttrokken aan de bestemmingsfondsen.

Bestemmingsfonds projecten

Saldo per 1 januari	542	660
Af: mutatie bestemmingsfonds projecten	-124	-118
Resultaatbestemming boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>418</u></u>	<u><u>542</u></u>

Voor de diverse projecten van Wereldkinderen en de activiteiten die in 2018 zijn uitgevoerd verwijzen wij naar het jaarverslag



- Communicatie en interactief platform

Saldo per 1 januari	75	0
Onttrekking	-46	0
Dotatie	<u>0</u>	<u>75</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>Kortlopende schulden (6)</u>		
Schulden aan kredietinstellingen	5	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	3
Pensioenpremie	12	0
Crediteuren	13	25
Vooruitontvangen van adoptieouders	70	157
Overige schulden	17	11
Overlopende passiva	<u>160</u>	<u>84</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>278</u>	<u>280</u>
 - Vooruitontvangen van adoptieouders	 <u>70</u>	 <u>157</u>

De post vooruitontvangen van adoptieouders omvat voorschotten van aspirant-adoptieouders. De looptijd van de schuld is afhankelijk van de proceduretijd van adoptie en kan daardoor variëren van enkele maanden tot enkele jaren. De belangrijkste reden van afname is dat door de algemene tendens binnen interlandelijke adoptie, minder kinderen beschikbaar zijn voor adoptie.

- Overlopende passiva

Reservering accountantskosten	10	12
Saldo IC verhouding	0	0
Nog te betalen kosten binnenland	83	58
Reservering vakantiegeld en -dagen	10	10
Vooruitontvangen projecthulp en sponsoring	<u>59</u>	<u>4</u>
Totaal overlopende passiva	<u>161</u>	<u>84</u>

Niet in balans opgenomen regelingen

Er is met een derde een overeenkomst gesloten voor de huur van een bedrijfsruimte gelegen aan de Regulusweg te Den Haag. De jaarlijkse huurlasten bedragen circa € 27.000,-. De overeenkomst loopt van 1 september 2018 tot 31 december 2020 en kan na deze periode worden verlengd per 2 jaar.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De baten en lasten worden verantwoord in de verslagperiode, waaraan deze zijn toe te rekenen.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en).

Baten adoptie

De adoptiebaten worden genomen in het jaar, waarin de opbrengst voor een fase van de bemiddeling is afgerond en er geen restitutiemogelijkheden volgens de bemiddelings-overeenkomst zijn. Op het moment van aankomst.

Baten fondsenwerving

De baten fondsenwerving worden in het jaar, waarin de werving plaatsvindt ten gunste van het resultaat gebracht.

Baten nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden als bate genomen bij ontvangst. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar, waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Sponsorbijdragen

De sponsorbijdragen worden als bate genomen bij ontvangst.

Contributie-opbrengsten

De opbrengsten uit contributies worden verantwoord in het jaar waarop de contributie betrekking heeft. Voor per einde boekjaar nog niet ontvangen contributie is een voorziening gevormd. De contributie-opbrengsten zijn voor 50% toegerekend aan de adoptie-opbrengsten en voor de andere helft verwerkt als baten uit eigen fondsenwerving.

Lasten

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

Verklaring afwijkingen ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar

Uit de analyse van de realisatie over 2018 ten opzichte van de begroting, blijkt dat de baten inzake adoptie (7) lager zijn dan de begroting. Het aantal intakes was lager dan begroot, 33 in plaats van 45. De aankomsten in 2018 waren iets lager, 37 dan begroot, 45. Ten aanzien van de realisatie in 2018 is er wederom een aanzienlijke daling in baten te zien. Gezien de recente ontwikkelingen wordt verwacht, en zo is ook de begroting voor 2018 ingestoken, dat het aantal aankomsten de komende jaren verder zal teruglopen.

De baten uit eigen fondsenwerving (8) waren lager dan de begroting. Er is wel een aanzienlijke daling ten opzichte van 2018. Deze trend is al een paar jaar zichtbaar. Veel trouwe en langdurige donateurs (in 2017 1.459, in 2018) maken andere keuzes en de concurrentie van grote NGO's is fors. In 2018 is er een beperkte focus geweest op fondsenwerving en werving van nieuwe donateurs. Dit is zichtbaar in de resultaten over het jaar.

Ook bij de leden is een duidelijk waarneembare trend, teruglopende aantallen. Van in 3.116 in 2017 naar ongeveer 2.900 in 2018. Oudere leden zeggen om uiteenlopende redenen op, terwijl de aanwas van nieuwe leden, gerelateerd aan het teruglopend adoptiecijfer, beperkt is.

Ten aanzien van de bestedingen aan doelstellingen, adoptie en programma's, vallen de bestedingen aan adoptie wat hoger uit. Het behandelen van de dossiers kost meer tijd en in sommige gevallen moeten er ook extra kosten gemaakt worden door aangescherpte wet- en regelgeving. Aan de programmakant hebben we een start gemaakt met een nieuw programmabeleid, meer focus en minder landen. Dit zal verder doorgevoerd worden in 2018. In 2018 zijn alle bestaande projecten voortgezet en/of verlengd en is het projectportfolio in afwachting van het aangepaste beleid nog niet uitgebreid. Betalingen aan deze programma's worden gedaan uit lopende ontvangsten en de bestemde reserve.

Aan de lasten kant dienen de personeelskosten te worden benoemd. De kosten voor de extern belegde taken zijn opgenomen onder salariskosten. Deze kosten zijn hoger uitgevallen dan begroot, aangezien extra inzet noodzakelijk was op administratie en financiën.

De automatiseringskosten liggen ook in 2018 hoger dan begroot. In 2017 hebben we een traject ingezet om de ICT omgeving te vernieuwen en vereenvoudigen, zodat de kosten meer in lijn zijn met de huidige omvang van de organisatie. Dit zal in 2019 worden afgerond. Advies en accountantskosten waren aanzienlijk hoger dan begroot. Met de overgang van vaste medewerkers naar externe inhuur van financiële en administratieve expertise waren er een aantal hiaten gevallen, die door extra inzet van capaciteit weer opgelost zijn. Dotatie gedaan voor voorziening dubieuze debiteuren 166K. In 2019 zal begonnen worden met opschonen van dubieuze debiteuren.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
BATEN			
<u>Baten uit adoptie (7)</u>			
Baten adoptiebemiddeling	582	680	726
Baten rootsreizen en zoekvragen	2	1	2
Contributies adoptie	93	100	119
Totaal baten uit adoptie	<u>677</u>	<u>781</u>	<u>847</u>
- Baten adoptiebemiddeling			
Inschrijfgeld	20	18	23
Intake	39	53	46
Bijdrage bemiddeling eerste deel	84	113	70
Bijdrage bemiddeling tweede deel	439	497	573
Werkzaamheden Stichting Afrika	0	0	15
Totaal baten adoptiebemiddeling	<u>582</u>	<u>680</u>	<u>727</u>
<u>Baten uit eigen fondsenwerving (8)</u>			
Donaties en giften	35	37	41
Sponsoring	177	171	175
Nalatenschappen	9	50	85
Contributies voor projecten	94	100	119
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	<u>316</u>	<u>358</u>	<u>420</u>
- Donaties en giften			
Extra giften leden	0	4	6
Opbrengst acties, mailings en bedrijven	10	13	10
Algemene giften	25	20	25
Donaties via vrijwilligersregio's en projecthulp- werkgroepen	1	0	0
Totaal donaties en giften	<u>35</u>	<u>37</u>	<u>41</u>



	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
- Sponsoring	177	171	175

Dit betreft de opbrengst van de bijdrage van de vaste particuliere donateurs van Wereldkinderen. Het aantal donateurs per 31 december 2018 is 1.372 (1.459 donateurs in 2017).

- Contributies	187	200	238
----------------	-----	-----	-----

Vereniging Wereldkinderen heeft per 31 december 2018 2.900 leden (3.116 leden in 2017). De werkzaamheden van Wereldkinderen zijn te verdelen in twee activiteiten: activiteiten in relatie met adoptie en activiteiten met betrekking tot projecthulp. De opbrengst van de contributie is derhalve gelijkmatig toegerekend aan de opbrengsten ten behoeve van de adoptiedoelstelling (50%) en aan baten voor projecten (50%).

Rente en koersresultaten (10)

Rente en koersresultaten Adoptie

Renteopbrengst Adoptie	0	0	0
Koersresultaat Adoptie	0	0	0
Totaal rente en koersresultaten Adoptie	0	0	0

Rente Fondsenwerving

Renteopbrengst Fondsenwerving	0	0	0
Totaal rente en koersresultaten	0	0	0

Overige baten en lasten (11)

Opbrengst verkoop pand	0	0	381
Bijzondere baten en lasten	-7	0	-54
Totaal overige baten	-7	0	327

Vervolg toelichting lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<u>Besteed aan doelstellingen</u>			
- Doelstelling adoptie (12)			
Procedure- en verzorgingskosten eerste deel adoptiebemiddeling	30	34	52
Kosten tweede deel adoptiebemiddeling	102	204	230
Kosten rootsreizen en zoekvragen	0	1	0
Verenigingsblad en WK-activiteiten	17	15	16
Informatiebrochure en jaarverslag	10	4	3
Voorlichting en nazorg door vrijwilligers	0	0	0
Kosten eigen activiteiten	505	374	530
Totaal doelstelling adoptie	663	630	831
- Doelstelling Programma (13)			
Verstrekke hulp	152	260	157
Verstrekke hulp MFS II	12	0	0
Kosten eigen activiteiten	62	46	63
Totaal doelstelling programma	227	306	220
<u>Werving baten</u>			
- Kosten eigen fondsenwerving (14)			
Directe kosten fondsenwerving	47	4	3
Kosten eigen activiteiten	46	34	65
Totaal kosten eigen fondsenwerving	93	38	68
<u>Kosten beheer en administratie (15)</u>	273	202	362

Dit betreffen de kosten in het kader van de interne beheersing en de administratievoering ten behoeve van fondsenwerving en de bestedingen aan de doelstellingen. Deze kosten zijn toegerekend aan de hand van het aantal fte dat zich bezighoudt met interne beheersing en administratie. Directe kosten fondsenwerving is flink toegenomen door de kosten van de website voor fondsenwerving.

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
<u>Kosten eigen activiteiten</u>			
Personeelskosten	579	534	782
Huisvestingskosten	42	44	56
Bureaunkosten	261	76	175
Afschrijvingen	4	3	8
Overige kosten	0	0	0
Totaal kosten eigen activiteiten	<u>886</u>	<u>657</u>	<u>1.021</u>

- Personeelskosten

Salarissen	499	442	624
Sociale lasten	57	30	59
Pensioenlasten	33	25	42
Af: ontvangen ziekengeld en premies WIA	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>-30</u>
Totaal loonkosten	596	498	695
Reorganisatiekosten	0	0	37
Reiskosten	7	14	10
Opleidingskosten	0	3	1
Arbodienst en ziekteverzuimverzekering	-47	6	11
Overige personeelskosten	<u>22</u>	<u>13</u>	<u>29</u>
Totaal personeelskosten	<u>579</u>	<u>534</u>	<u>782</u>

Gedurende het boekjaar 2018 waren er gemiddeld 6,3 fte in dienst (2017: 7,9 fte).

Daarnaast was er gemiddeld nog 1.2 fte beschikbaar via externe inhuur.

Dit is als volgt verdeeld:

- Adoptie	3,3	4,1
- Marketing, Communicatie, Fondsenwerving	0,3	0,5
- Projecten	0,4	0,5
- Administratie en Office management	1,1	1,1
- Strategie & beleid	0,6	1,0
- Directie	<u>0,6</u>	<u>0,7</u>
Totaal fte	<u>6,3</u>	<u>7,9</u>

De medewerkers met de volgende functies zijn onder administratie en beheer opgenomen:

- Directiesecretaresse/officemanager
- Stafmedewerker
- Financiële medewerkers (exclusief projectadministratie en sponsoradministratie)
- Directie

Met een kleiner wordend team voeren medewerkers een breed scala aan werkzaamheden uit. Voor fondsenwerving is er geen fte toegekend, deze taken worden uitgevoerd door verschillende medewerkers.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
- Huisvestingskosten			
Onderhoudskosten gebouw/huur	35	35	43
Gas, water en licht	0	0	-1
Schoonmaakkosten	3	2	2
OZB	1	4	8
Overige huisvestingskosten	3	3	4
Totaal huisvestingskosten	42	44	56
- Bureaukosten			
Drukwerk en fotokopieën	5	5	11
Telefoonkosten	5	3	4
Portikosten	4	5	7
Lidmaatschappen, contributies en abonnementen	3	5	3
Automatiseringskosten	45	22	49
Onderhoud inventaris	0	1	0
Accountants- en advieskosten	32	15	58
Juridische kosten	9	3	18
Representatiekosten	2	1	0
Dotatie / afwaardering dubieuze debiteuren	134	0	0
Kantoorbenodigdheden	2	2	3
Verzekeringen	0	3	1
Bankkosten	4	5	6
Overige bureaukosten	15	8	15
Totaal bureaukosten	261	76	175



	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
- Afschrijvingen			
Inventaris	4	3	3
Gebouw	0	0	4
Totaal afschrijvingen	<u>4</u>	<u>3</u>	<u>7</u>

Toelichting lastenverdeling 2018- specificatie en verdeling lasten naar bestemming

Lasten	Bestemming					
	Besteed aan doelstellingen		Werving baten			
	Adoptie	Programma	Eigen fondsenwerving	Beheer en administratie	Totaal boekjaar	Begroting boekjaar
	€	€	€	€	€	€
Directe kosten adoptie	159	0	0	0	159	257
Directe kosten programma	0	164	0	0	164	260
Directe kosten fondsenwerving	0	0	47	0	47	4
Personeelskosten	330	41	30	178	579	534
Huisvestingskosten	24	3	2	13	42	44
Bureaukosten	149	18	14	80	261	76
Afschrijvingen	3	0	0	1	4	3
Overige kosten	0	0	0	0	0	0
Totaal	663	227	93	273	1.256	1.177
						1.480

De verdeling van de overheadkosten is op basis van de gemiddelde formatie gedurende het jaar en werkzaamheden. In de begroting en de realisatie 2018 zijn onderstaande percentages gehanteerd.

56,96 % voor Adoptie
7,03 % voor Programma/Projecten
5,24 % voor Fondsenwerving
30,77 % voor Beheer en administratie

In 2017 waren de percentages respectievelijk 51,89% voor adoptie, 6,32% voor Programma, 6,32% voor fondsenwerving en 35,44% voor beheer en administratie.



G. Kengetallen Fondsenwerving

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
Totaal bestedingen aan de doelstelling gedeeld door het totaal van de baten	90%	66%
Kosten van eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving	30%	16%
Kosten beheer en administratie gedeeld door het totaal van de lasten	22%	24%
De totale doelbesteding gedeeld door de totale besteding	71%	71%

Overige gegevens

Verwerking saldo van baten en lasten

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt.
Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Bedragen x € 1.000

Resultaatbestemming 2018

Het resultaat is onttrokken dan wel toegevoegd aan:

- Continuïteitsreserve	-100
- Bestemmingsfonds Projecten	-124
- Bestemmingsfonds communicatie	-46
Totaal	<u><u>-270</u></u>

Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld op 18 juni 2019

A large, stylized blue ink signature of Jeroen Jansen.

Den Haag, 18 juni 2019
Jeroen Jansen, directeur Wereldkinderen