

Stichting Global Aid Network Holland
Postbus 1829
3800 BV AMERSFOORT

JAARVERSLAG 2015

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2015

Correspondentie-adres

Postbus 2150 - 2400 CD - Alphen aan den Rijn
T 0172-750175 | www.withaccountants.nl | info@withaccountants.nl | Twitter: @withaccountants
IBAN: NL71 INGB 0667 8301 62 | KVK: 28112484

JAARVERSLAG 2015

INHOUD	Paginanummer
<u>1. Bestuursverslag</u>	
1.1 Algemeen	4
1.2 Activiteiten en financiële positie	5
1.3 Toekomst	7
<u>2. Accountantsrapport</u>	
2.1 Samenstellingsverklaring	9
2.2 Financiële positie	10
2.3 Kasstroomoverzicht	11
<u>3. Jaarrekening 2015</u>	
3.1 Balans per 31 december	14
3.2 Staat van baten en lasten	16
3.3 Resultaatbestemming	17
3.4 Overzicht lastenverdeling	18
3.5 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	19
3.6 Toelichting op de balans per 31 december	21
3.7 Toelichting op de baten en lasten	27
Ondertekening	29
Bijlage	
Begroting 2016	31

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

1. BESTUURSVERSLAG

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Algemeen

1.1.1 Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Global Aid Network Holland (GAIN Holland) is opgericht op 24 juni 2008. De stichting is in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Midden-Nederland ingeschreven onder nummer 30243239. De statutaire naam van de stichting luidt: Stichting Global Aid Network Holland en is gedurende 2015 gevestigd in Amersfoort. De rechtsvorm is de vorm van een stichting.

1.1.2 Omschrijving van de doelstelling

De doelstelling is het ondersteunen van hulpbehoevende personen door het verlenen van humanitaire hulp, het inzamelen van allerlei hulpgoederen en de verdeling ervan aan de in het binnen- en buitenland levende behoeftige mensen. De motivatie hiervoor is de liefde van God, die voor alle mensen is. GAIN wil deze liefde uitdragen via hulp aan mensen in nood.

GAIN realiseert dit door middel van vijf speerpunten: hulpreizen, logistiek, noodhulp, ontwikkelingshulp en de campagne Water for Life.

GAIN Holland is gelieerd aan stichting Agapè, GAIN Europe en GAIN International via Memorandums of Understanding. Dit betekent dat de doelstellingen zoveel mogelijk worden verwezenlijkt in samenwerking met deze organisaties. De verbinding met stichting Agapè wordt ook zichtbaar in gedeelde kantoorhuisvesting en gebruikmaking van diverse administratieve ondersteunende faciliteiten.

1.1.3 Samenstelling het bestuur

Sinds 5 juni 2013 bestaat het bestuur uit:

Voorzitter:	De heer Drs. M.M. de Boer
Secretaris:	De heer H. van Vlastuin
Penningmeester:	De heer T. de Vries (per 11 december 2015)
Lid:	De heer T. Vlot (per 11 december 2015)

1.1.4 Directie

De directie is sinds 1 oktober 2011 in handen van Ruud Speksnijder.

1.2 Activiteiten en financiële positie

1.2.1 Algemeen

Het jaar 2015 is een bijzonder jaar geweest, met diverse nieuwe activiteiten als gevolg van directe humanitaire nood. In het oog springt vooral de hulp aan vluchtelingen in diverse plaatsen in Europa. GAiN kreeg meerdere verzoeken om hulp en kon daar snel op antwoorden.

Door deze ontwikkelingen bleek er veel ad hoc werk te doen. Voor de organisatie bleek het een flinke uitdaging om de backoffice op peil te houden.

Na een verkenningsperiode van enkele maanden kon het bestuur tijdens de vergadering van 11 december officieel worden uitgebreid met twee nieuwe leden, te weten Tamme de Vries en Teus Vlot. Beiden brengen zowel bestuurlijke als hulpverleningservaring in en vormen zo een waardevolle toevoeging aan GAiN.

1.2.2 Financiële resultaten

Stichting Global Aid Network kent geen winstoogmerk en financiële groei is geen doel op zich. Gezonde bedrijfsvoering vereist echter ook gezonde financiële resultaten. Ten opzichte van 2014 zijn zowel de baten als de lasten flink afgenomen, vooral vanwege de verminderde hoeveelheid hulpgoederen. Ook omzet hulpreizen is na het topjaar 2014 afgenomen.

In 2015 zijn diverse fondsen en reserves aangewend voor projecten waardoor deze per saldo met ongeveer 10.000 euro zijn afgenomen. Tegelijkertijd kon een klein resultaat aan de algemene reserve worden toegevoegd. De organisatie blijkt goed in staat zich aan te passen waar dat nodig is, waardoor de overall financiële positie licht verbeterd is. Tegelijkertijd zijn de teruggelopen inkomsten uit fondsenwerving een punt van aandacht.

1.2.3 Ontwikkelingen organisatie

In september is een tweedaagse retraite met alle medewerkers, bestuursleden en adviseurs geweest. Daarin zijn stappen gezet op weg naar een versterkte visie en DNA. Belangrijke onderwerpen van gesprek waren onder meer de strategische koers en de samenwerking met moeder- en zusterorganisatie Agapè en GAiN International. Twee conclusies werden breed gedragen: de focus van GAiN Holland op haar speerpunten en sterkere inzet op samenwerking met Agapè en GAiN Internationaal.

Het bestuur heeft de uitkomsten aangegrepen om tot een verscherpte visie en koers te komen en in gesprek te gaan met de Raad van Toezicht van Agapè. In dezelfde lijn heeft GAiN Europa aan GAiN Holland verzocht de juridische structuur en de inrichting van de organisatie beter te laten aansluiten bij wat internationaal gangbaar is. Dat betekent een nauwere samenwerking op alle niveaus. In 2016 zullen de statuten van beide stichtingen worden geharmoniseerd en een personele unie worden gevormd tussen de Raden van Toezicht.

Een voortdurend punt van aandacht is de bezetting van de backoffice, zowel kwalitatief als kwantitatief. Gedurende 2015 is - in tegenstelling tot de plannen - de capaciteit teruggedaan en zijn de ambities niet waargemaakt rond fondsenwerving en communicatie.

1.2.4 Activiteiten

Een kort overzicht van de belangrijkste activiteiten van 2015:

Hulpreizen

Tijdens hulpreizen worden GAIN-projecten en/of kerken ter plaatse praktisch ondersteund. In totaal zijn er in 2015 13 hulpreizen geweest naar onder andere Roemenië, Slovenië, Zuid-Afrika, Israël en de Filippijnen, met in totaal 81 deelnemers.

Dit jaar werden ook twee klusweekenden naar Zwitserland georganiseerd met het bijzondere doel om een pension voor holocaustoverlevenden te helpen bij onderhoud.

Logistiek

De grootste afdeling van GAIN is de logistieke hulpverlening. Na het topjaar 2014 liep de omvang van logistieke hulp iets terug, maar werden nog steeds ruim 30 transporten verzorgd. Door de enthousiaste inzet van de medewerkers gecombineerd met de hulp van veel vrijwilligers kregen nieuwe en gebruikte goederen een nuttige bestemming.

In 2015 zijn 31 buitenlandse transporten geweest naar 9 bestemmingen in Oost-Europa en het Midden-Oosten (Albanië, Armenië, Bulgarije, Irak, Israël, Oekraïne, Roemenië, Servië en Slovenië). Zo'n 86 vrijwilligers hielpen met verzamelen en sorteren op ongeveer 30 inzamelpunten.

In oktober werd op verzoek van een lokale voorganger uit Servië een transport verzorgd met goederen voor zo'n 5000 vluchtelingen.

Ontwikkelingshulp

Ontwikkelingshulp is de langdurige hulp die GAIN verleent in Israël (hulp aan holocaustoverlevenden en de Domari), Roemenië en Slovenië (hulp aan Roma bevolking), Oekraïne (vakantiebijbelweek) en Zuid-Afrika (structurele hulp in de omgeving van Port Shepstone). Kenmerkend bij de hulpverlening van GAIN is de aandacht voor vergeten en achtergestelde bevolkingsgroepen. Intern wordt steeds nauwer samengewerkt met afdelingen Logistiek en Hulpreizen zodat een daadwerkelijke verandering in de levens van mensen mogelijk wordt.

Noodhulp en DART (Disaster Assistance and Response Team)

Het DART team is een team van vrijwilligers dat door GAIN Holland wordt getraind en onderhouden en indien nodig binnen 24 uur assistentie kan verlenen bij (natuur)rampen waar ook ter wereld. Deze inzet wordt altijd met internationale en lokale partners afgestemd. Vanuit Nederland staan 10 leden getraind klaar om ingezet te worden.

In 2015 vonden twee aardbevingen plaats in Nepal waar GAIN hulp heeft verleend. Ook aan vluchtelingen in Europa (Servië, Griekenland) werd acute hulp geboden.

Water 4 Life

Water4Life is het sponsorprogramma van GAIN. Al sinds 2005 worden in Afrika waterputten geslagen in dorpen op het platteland. In 2015 konden 7 diepwaterbronnen worden gesponsord, werden honderden promotieflesjes uitgedeeld en werd een sponsortocht georganiseerd. In februari werd gevierd dat GAIN de 1000e diepwaterbron heeft geboord. In tien jaar tijd werden ongeveer een miljoen mensen van schoon drinkwater voorzien. Een geweldig resultaat.

Kringloopwinkel

Na de opening in 2014 heeft de kringloopwinkel in Nieuw Lekkerland een goede positie verworven en kon in de zomer zelfs worden uitgebreid. In 2015 waren 50 vrijwilligers betrokken en werd ruim 11.500 euro aan projectgeld opgebracht.

1.3 Toekomst

De vraag naar ad hoc hulp aan mensen in nood zal naar verwachting in 2016 eerder toenemen dan afnemen. De vluchtelingencrisis is nog lang niet voorbij, en door de ervaring die GAIN heeft opgedaan met noodhulp hierin valt te verwachten dat er nog vele hulpreizen zullen volgen. De kleinschalige en persoonlijke aanpak van GAIN zijn hierin een pré.

Tegelijkertijd gaat het 'gewone' hulpwerk door via de diverse activiteiten.

Gedurende 2016 zal de bestuurlijke harmonisatie met Agapè tijd en aandacht vragen van het bestuur. De verwachting is dat dit de positie van GAIN zowel intern als extern zal verstevigen. Ook zal een nieuwe Memorandum of Understanding met GAIN Internationaal worden getekend. Belangrijke paragraaf in deze MoU is de franchise-overeenkomst (wanneer mag een organisatie de naam GAIN dragen). Deze MoU vergroot de urgentie voor harmonisatie van bestuur en de verhouding tot Agapè.

Als bestuur zijn we Ruud Speksnijder opnieuw bijzonder dankbaar voor zijn grote inzet om GAIN te leiden en verder te helpen ontwikkelen. Ook spreken we onze waardering uit voor de grote groep medewerkers en vrijwilligers die geheel belangeloos hun tijd en aandacht gaven aan GAIN, en via GAIN aan mensen in nood. Bovenal gaat onze dank uit naar God, door wie en voor wie we ons werk mogen doen. Ons diepe verlangen is dat door het werk van GAIN velen zijn liefde mogen leren kennen, en zich via Jezus Christus met God zullen verzoenen.

Drs. M.M. de Boer

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

2. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Global Aid Network Holland
Postbus 1829
3800 BV AMERSFOORT

Sliedrecht, 7 mei 2016

Geacht bestuur,

Hiermee informeren wij u over de door ons verrichte werkzaamheden.

2.1 Samenstellingsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

De jaarrekening van de Stichting Global Aid Network Holland te Doornik is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 4410H, "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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. 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 Global Aid Network Holland. 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 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

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Correspondentie-adres

Stichting Global Aid Network Holland
 AMERSFOORT

2.2 Financiële positie

De volgende opstelling dient ter analyse van de financiële positie van de Stichting en is gebaseerd op de gegevens uit de balans (x € 1.000).

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
Vastgelegd op korte termijn		
Liquide middelen	195	230
Vorderingen met een looptijd < 1 jaar en overlopende activa	24	30
Liquiditeitssaldo	<u>219</u>	<u>260</u>
Af: kortlopende schulden (< 1 jaar) en overlopende passiva	19	21
Werkkapitaal	<u><u>200</u></u>	<u><u>239</u></u>

De liquide middelen zijn per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 afgenomen met € 34.500. Deze mutatie van de liquide middelen kan door het navolgende kasstroomoverzicht worden geanalyseerd.

Stichting Global Aid Network Holland
 AMERSFOORT

2.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het verslagjaar beschikbaar zijn gekomen en in het benutten van die geldmiddelen in hetzelfde verslagjaar.

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit activiteiten		
Totaal baten	1.079	1.514
Totaal lasten	1.083	1.641
Exploitatieresultaat	-4	-127
Afschrijvingen	2	2
Cash-flow	-2	-125
<i>Mutaties in:</i>		
Vorraden	3	203
Overige vorderingen	5	1
Crediteuren	-12	8
Belastingen	-	-1
Overige kortlopende schulden	10	-14
Totaal kasstroom uit activiteiten	4	197
Kasstroom uit investeringen		
Investeringen in materiële vaste activa	-39	-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringen	-39	-
Totale kasstroom	-35	72

Stichting Global Aid Network Holland

 AMERSFOORT

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
Saldo liquide middelen begin	230	158
Totale kasstroom	-35	72
Saldo liquide middelen eind	195	230

Wij vertrouwen erop met de hierboven verstrekte toelichtingen te kunnen volstaan. Indien u echter nog nadere toelichtingen mocht wensen, zijn wij uiteraard gaarne bereid u deze te verstrekken.

Hoogachtend,
 WITH accountants B.V.
 P. Alblas RA

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3. JAARREKENING 2015

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2015	31-12-2014
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
	3.6.1		
CV-installatie		-	403
Computerapparatuur		31	738
Vervoermiddelen		38.438	-
		<u>38.469</u>	<u>1.141</u>
		-----	-----
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden			
	3.6.2	107.555	110.416
		-----	-----
Vorderingen			
Debiteuren		5.000	21.761
Belastingen en sociale lasten	3.6.3	2.330	4.008
Overige vorderingen	3.6.4	17.018	3.856
		<u>24.348</u>	<u>29.625</u>
		-----	-----
Liquide middelen			
	3.6.5	195.381	229.881
		-----	-----
Totaal activa		<u>365.753</u>	<u>371.063</u>
		=====	=====

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

PASSIVA		31-12-2015	31-12-2014
		€	€
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>	3.6.6		
Continuïteitsreserve		65.012	50.000
Bestemmingsreserve hulpgoederen		107.555	110.416
Bestemmingsreserve organisatie		11.020	14.251
Bestemmingsreserve medewerkers		7.779	10.779
		<u>191.366</u>	<u>185.446</u>
		-----	-----
<i>Fondsen</i>	3.6.7		
Bestemmingsfondsen		155.497	165.206
		<u>155.497</u>	<u>165.206</u>
		-----	-----
Kortlopende schulden			
Crediteuren		3.837	15.379
Belastingen en sociale lasten	3.6.8	301	217
Overige kortlopende schulden	3.6.9	14.752	4.815
		<u>18.890</u>	<u>20.411</u>
		-----	-----
Totaal passiva		<u><u>365.753</u></u>	<u><u>371.063</u></u>

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
		€	€	€
<u>BATEN</u>	3.7.1			
Giften en donaties		219.185	171.400	299.145
Waarde verzonden hulpgoederen		612.389	1.100.000	945.263
Verkoop goederen		142.969	99.470	134.580
Overige baten		104.585	133.133	135.686
Totaal baten		1.079.128	1.504.003	1.514.674
<u>LASTEN</u>				
Besteed aan doelstellingen				
Hulpverlening	3.4	1.035.566	1.452.160	1.577.048
Kosten werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	3.4	13.725	15.000	18.793
Beheer en administratie				
Kosten van beheer en administratie	3.4	33.626	27.775	46.040
Totaal lasten		1.082.917	1.494.935	1.641.881
Resultaat		-3.789	9.068	-127.207
Mutatie bestemmingsfondsen		9.709		-53.450
Mutatie bestemmingsreserves		9.092		191.518
Overschot		15.012	9.068	10.861

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Resultaatbestemming reserves		
Continuïteitsreserve	15.012	10.861
Bestemmingsreserve hulpgoederen	-2.861	-203.004
Bestemmingsreserve organisatie	-3.231	7.479
Bestemmingsreserve medewerkers	-3.000	4.007
Totaal resultaat	<u>5.920</u>	<u>-180.657</u>
Resultaatbestemming fondsen		
Bestemmingsfondsen	-9.709	53.450
Totaal resultaat	<u>-3.789</u>	<u>-127.207</u>

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.4 Overzicht lastenverdeling

Bestemming

Lasten		Hulp- verlening	Eigen fondsen- werving	Beheer en admi- nistratie	Totaal 2015	Totaal 2014
		€	€	€	€	€
Waarde verzonden goederen	3.7.1	616.650	-	-	616.650	1.148.266
Bestedingen hulpverlening	3.7.2	397.643	-	-	397.643	399.654
Personeelskosten	3.7.3	6.432	4.150	10.168	20.750	44.488
Publiciteitskosten	3.7.4	8.877	5.727	14.033	28.637	22.223
Algemene kosten	3.7.5	5.964	3.848	9.425	19.237	27.250
Totaal lasten		1.035.566	13.725	33.626	1.082.917	1.641.881

Doelbestedingspercentage van de baten:

Bestedingen aan doelstellingen/totale baten 96,0 % 104,1%

Doelbestedingspercentage van de lasten:

Bestedingen aan doelstellingen/totale lasten 95,6% 96,1%

Fondsenwervingspercentage:

Kosten eigen fondsenwerving/baten eigen fondsenwerving 1,3% 1,2%

Beheer en administratie:

Kosten beheer en administratie/totaal lasten 3,1% 2,8%

Toelichting op de bestedingspercentages

De bestedingspercentages vertonen enigszins een vertekend beeld omdat deze percentages gebaseerd worden op de toerekening van de personeelslasten. De personeelslasten worden volledig gedekt door giften die de personeelsleden ontvangen van vriendenkringen.

3.5 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

3.5.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 650 voor "Richtlijn Fondsenwervende Instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

3.5.2 Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2014 zijn, waar relevant, aangepast om vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

Grondslagen van waardering

3.5.3 Algemene grondslagen van waardering

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

3.5.4 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa benodigd voor de doelstelling en voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

3.5.5 Voorraden

De voorraad hulpgoederen die om niet verkregen is, wordt gewaardeerd tegen de geschatte waarde in het economisch verkeer in Nederland, onder aftrek van 40% incurantheid.

3.5.6 Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen (geamortiseerde) kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen van resultaatbepaling

3.5.7 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de Stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen en gelden die vastliggen in vaste activa.

3.5.8 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

3.5.9 Baten

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten.

Nalatenschappen worden opgenomen in het verslagjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld, derhalve indien de betaling is aangekondigd. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen.

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde van de hulpgoederen bedraagt 10 tot 25% van de marktwaarde.

3.5.10 Lasten

Financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

3.5.11 Kostentoerekening

De kosten worden direct toegerekend aan hulpverlening, kosten eigen fondsenwerving en kosten beheer en administratie.

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.6 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

3.6.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	CV- installatie	Computer apparatuur	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015				
Aanschafwaarde	4.569	1.846	22.509	28.775
Cumulatieve afschrijvingen	-4.166	-1.108	-22.509	-27.783
	403	738	-	1.141
Mutaties boekjaar 2015				
Investeringen	-	-149	39.507	39.358
Afschrijvingen	-403	-558	-1.069	-2.030
	-403	-707	38.438	37.328
Stand per 31 december 2015				
Aanschafwaarde	4.569	1.697	62.016	68.282
Cumulatieve afschrijvingen	-4.569	-1.666	-30.578	-36.813
	-	31	38.438	38.469
Doelstelling				
Bedrijfsvoering	-	31	38.438	38.469
	-	31	38.438	38.469

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages:

CV-installatie	33%
Computerapparatuur	33%
Vervoermiddelen	20-33%

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2015	2014
	€	€

VLOTTENDE ACTIVA

3.6.2 Voorraden

Voorraad hulpgoederen	107.555	110.416
	=====	=====

Deze hulpgoederen zijn bestemd voor de doelstelling.

3.6.3 Belastingen en sociale lasten

Omzetbelasting	2.330	4.008
	=====	=====

3.6.4 Vorderingen

Rekening-courant Agapè	13.255	910
Rekening-courant GAiN Europa	2.372	-
Nog te ontvangen bedragen	434	1.696
Vooruitbetaalde bedragen	957	1.250
	=====	=====
Saldo per 31 december	17.018	3.856
	=====	=====

Over de saldi in rekening-courant is geen rente verschuldigd.

3.6.5 Liquide middelen

Kas	1.032	1.445
Rabobank	4.875	3.500
ABN AMRO Bank, rekening-courant	42.485	24.134
ABN AMRO Bank, spaarrekening	145.886	200.802
Tussenrekening automatische betalingen	1.103	-
	=====	=====
Saldo per 31 december	195.381	229.881
	=====	=====

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2015	2014
	€	€
PASSIVA		
<u>3.6.6 Reserves</u>		
Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	50.000	39.139
Mutatie volgens resultaatbestemming	15.012	10.861
Saldo per 31 december	<u>65.012</u>	<u>50.000</u>

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan verplichtingen kan worden voldaan. De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt € 50.000. De grondslag hiervoor vormt eenmaal de jaarlijkse vaste lasten van de werkorganisatie.

Bestemmingsreserve hulpgoederen

Saldo per 1 januari	110.416	313.420
Mutatie volgens resultaatbestemming	-2.861	-203.004
Saldo per 31 december	<u>107.555</u>	<u>110.416</u>

Bestemmingsreserve organisatie

Saldo per 1 januari	14.251	6.772
Mutatie volgens resultaatbestemming	-3.231	7.479
Saldo per 31 december	<u>11.020</u>	<u>14.251</u>

De leiding van de organisatie heeft besloten om de organisatie verder te gaan professionaliseren. Voor deze professionalisering zullen kosten worden gemaakt. Het bestuur heeft besloten om, ter dekking van deze kosten een bestemmingsreserve te vormen.

Stichting Global Aid Network Holland
 AMERSFOORT

3.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve medewerkers		
Saldo per 1 januari	10.779	6.772
Mutatie volgens resultaatbestemming	-3.000	4.007
Saldo per 31 december	<u>7.779</u>	<u>10.779</u>

De medewerkers van de organisatie ontvangen een salaris. Het doel is om deze salariskosten te dekken uit giften van vriendenkringen van de medewerkers. Met name in het eerste jaar blijkt dat dit doel niet altijd realiseerbaar is. Om de nieuwe medewerkers hierbij te helpen heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve te vormen zodat eventuele tekorten aangevuld kunnen worden vanuit deze reserve.

3.6.7 Fondsen

Bestemmingsfondsen

Saldo per 1 januari	165.206	111.756
Mutatie volgens resultaatbestemming	-9.709	53.450
Saldo per 31 december	<u>155.497</u>	<u>165.206</u>

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.6 Toelichting op de balans (vervolg)

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt weer te geven:

	Saldo 01-01-2015	Ontvangen fondsen	Overgeboekte en bestede fondsen	Saldo 31-12-2015
	€	€	€	€
Israël	34.793	20.920	35.476	20.237
Water for Life	8.023	38.827	39.396	7.454
Roemenië	8.011	8.124	1.589	14.546
Slovenië	526	739	358	907
Oekraïne	1.882	2	500	1.384
Noodhulp	31.774	11.918	27.648	16.044
Haiti	4.711	609	4.635	685
Kenia Day Care Centre	-	9.131	-1.141	10.272
Communicatie Roeper concept	-	5.000	2.715	2.285
Logisitek	20.083	156.732	155.148	21.667
Kringloopwinkel	7.636	33.313	21.532	19.417
Reizen	41.328	83.928	97.843	27.413
Reizen Roemenië	5.621	-	-	5.621
Personal account medewerkers	818	20.106	13.359	7.565
	<u>165.206</u>	<u>389.349</u>	<u>399.058</u>	<u>155.497</u>

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2015	2014
	€	€
<u>3.6.8 Belastingen en sociale lasten</u>		
Te betalen loonheffing	301	217
Saldo per 31 december	301	217

3.6.9 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

Rekening-courant GAiN Europa	-	416
Overlopende passiva	14.752	4.399
Saldo per 31 december	14.752	4.815

3.6.10 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Voor de huur van de opslagruimte is een huurovereenkomst aangegaan. De huurvergoeding bedraagt € 32.400 per jaar.

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.7 Toelichting op de baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
BATEN			
<u>3.7.1 Baten uit eigen fondsenwerving</u>			
Giften en donaties			
Giften algemeen	13.928	12.500	20.342
Giften voor medewerkers	21.849	6.000	37.377
Giften voor transporten	33.772	22.000	53.468
Giften voor projecten	149.636	130.900	187.958
Totaal giften en donaties	219.185	171.400	299.145
Waarde ontvangen hulpgoederen			
Getransporteerde hulpgoederen	612.389	1.100.000	945.263
Voorraadmutatie	-	-	-
Totaal waarde ontvangen hulpgoederen	612.389	1.100.000	945.263
Overige baten			
Deelnemersbijdragen projectreizen	70.146	118.500	117.920
Bijdrage Gain Europe	10.000	-	-
Verhuuropbrengsten	8.600	9.800	9.351
Rentebaten	1.084	600	1.080
Overige baten	14.755	4.233	7.335
Totaal overige baten	104.585	133.133	135.686
<u>3.7.2 Waarde verzonden hulpgoederen</u>			
Totaal resp. 273.656 en 414.175 kilogram goederen	616.650	1.100.000	1.148.266

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<u>3.7.3 Bestedingen hulpverlening</u>			
Kosten vervoermiddelen	52.676	29.400	45.926
Transportkosten	13.921	18.660	31.602
Huisvestingslasten opslagruimte	35.399	37.200	35.400
Reiskosten	10.387	8.678	10.473
Werkkosten	5.153	16.190	5.317
Bijdragen aan projecten	151.820	124.732	110.830
Kosten projectreizen	79.204	94.800	129.979
Overige logistieke kosten	10.230	2.500	7.173
Inkoop gebruikte kleding	38.853	20.000	22.954
Totaal hulpverlening	397.643	352.160	399.654
<u>3.7.4 Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	11.360	5.000	33.074
Sociale lasten	1.679	1.000	5.373
Overige personeelskosten	7.711	1.500	6.041
Totaal personeelskosten	20.750	7.500	44.488
Het gemiddeld aantal werknemers gedurende 2014 bedroeg 0,5 (2014: 2,4).			
<u>3.7.5 Publiciteitskosten</u>			
Promotiekosten	19.867	9.700	12.624
Mailings en drukwerk	8.715	5.000	9.552
Kosten website	55	300	47
	28.637	15.000	22.223

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
3.7.6 Algemene kosten			
Kantoorkosten	3.898	2.685	5.661
Kosten dubieuze debiteuren	960	-	2.000
Accountants- en facilitaire kosten	11.067	9.500	11.115
Bankkosten	1.521	1.100	1.343
Overige algemene kosten	1.791	3.450	7.131
Totaal kosten beheer en administratie	19.237	19.535	27.250

Vastgesteld en goedgekeurd te Amersfoort op _____ 2016.

De heer Drs. M.M. de Boer
Voorzitter

De heer T. de Vries
Peningmeester

De heer H. Vlastuin
Secretaris

De heer T. Vlot
Lid

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

BIJLAGE

Stichting Global Aid Network Holland
AMERSFOORT

Begroting 2016

	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Giften en donaties	156.850	219.185	171.400
Waarde verzonden hulpgoederen	950.000	612.389	1.100.000
Verkoop goederen	121.600	142.969	99.470
Overige baten	87.860	104.585	133.133
Totaal baten	1.316.310	1.079.128	1.504.003
<u>LASTEN</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Hulpverlening	1.269.073	1.035.566	1.452.160
Kosten werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	17.900	13.725	15.000
Beheer en administratie			
Kosten van beheer en administratie	23.700	33.626	27.775
Totaal lasten	1.310.673	1.082.917	1.494.935
Resultaat	5.637	-3.789	9.068
Mutatie bestemmingsfondsen	-	9.709	-
Mutatie bestemmingsreserves	-	9.092	-
Overschot	5.637	15.012	9.068