

Stichting ICFON

Rapport inzake de jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring	4
2. BESTUURSVERSLAG	
2.1 Bestuursverslag	6
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2019	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	11
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
3.4 Toelichting op de balans	14
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	17

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting ICFON
Lobo-Braakensiekstraat 156
1065 HR Amsterdam

Zwarteweg 121
1431 VL Aalsmeer
0297-548 222

info@davvero-accountants.nl
www.davvero-accountants.nl

NL86 RABO 0383 5109 96
Kvk 69211620
Btw-nr NL857.785.291.B01

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting ICFON te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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. Wij hebben u ondersteund 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 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 ICFON.

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.

Aalsmeer, 10 april 2020

Davvero Accountants

Was getekend: Drs. C. Mekke RA

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 BESTUURSVERSLAG

Voor ISARD (Integrated Self-help Association for Rural Development) was 2018 een bijzonder jaar omdat dat in het teken stond van het inlopen van de achterstanden door de nasleep van de aardbeving in 2015. Omdat het wenselijk was om de intensiteit van activiteiten in 2018 deels voort te zetten in 2019 werd er voor de uitvoering van de projecten in de begroting 2019 een meer dan regulier bedrag opgenomen. Die werkzaamheden zijn in 2019 volgens plan uitgevoerd. Vanaf 2020 zal het budget voor ISARD verder worden teruggeschoefd. In 2019 werden door GFN (Green Foundation Nepal), waarmee formeel in 2018 de samenwerking was gestart, de werkzaamheden uitgevoerd volgens de jaarschijf uit het vijfjarenplan 2016 t/m 2020. DE NTS (New Tulips' School) heeft in 2019 met onze donatie de steun aan kansarme kinderen voortgezet.

Bestuurszaken

De projecten worden jaarlijks weer op de voet gevolgd en onze projectcoördinatoren houden continu in de gaten of er aanpassingen nodig zijn. Er zijn vier live vergaderingen van het bestuur van ICFON geweest waarin gedurende 3 tot 4 uur vergaderd werd over alles rondom ICFON binnen Nederland, maar natuurlijk ook in Nepal. In de vergaderingen zijn, naast de voortgang in de uitvoering van de projecten, ook de projectplannen van onze partners ISARD en GFN besproken en, na herhaaldelijk overleg met onze partners in Nepal, vastgesteld. Daarnaast zijn ook de accountantsverslagen van ISARD uitgebreid besproken en goedgekeurd. De controle door een Nepalese accountant geeft ons veel inzicht in de zaken die door ons vanuit Nederland moeilijk zijn te controleren.

Om de ingediende projectplannen beter en efficiënter te kunnen beoordelen is binnen het bestuur een format ontwikkeld. Aan de hand daarvan kunnen de projecten niet alleen financieel eenvoudiger worden gevolgd, maar kan er ook beter inzicht worden verschaft in de inhoudelijke resultaten die worden bereikt. Ook voor ISARD en GFN is dit een goed bruikbaar hulpmiddel binnen hun eigen bedrijfsvoering. Het nu ontwikkelde model zal overigens op grond van praktische ervaringen nog wel de nodige bijstellingen ondergaan. De eerste ervaringen met deze wijze van rapporteren in 2019 zijn positief te noemen.

Er is een begin gemaakt met het formeren van een Commissie van Aanbeveling, die onder meer als taak krijgt om ICFON bij beslissers in het bedrijfsleven onder de aandacht te brengen.

Samenwerking/Contacten

In 2018 heeft ICFON zich aangesloten bij de Nepal Federatie Nederland (NFN). Op 15 september 2019 werd in de ochtend een eerste bijeenkomst voor de ongeveer 30 aangesloten organisaties gehouden. In de middag was er de jaarlijkse Nepalconferentie, waar Nini Jonkman een inleiding over ICFON verzorgde. Naast Nini waren ook Sandra Rutten-Kroot en Henk Rüger namens het bestuur aanwezig.

Tijdens deze bijeenkomst werd kennis gemaakt met een tweetal bestuursleden van de Belgische zustervereniging Chautaara, waarmee in het verleden werd samengewerkt voor projecten van ISARD. Afsproken werd om elkaar nog eens te ontmoeten om bij te praten, omdat Chautaara na een aanvankelijke opheffing toch weer nieuw leven was ingeblazen. In de laatste twee maanden is door Chautaara en ICFON samengewerkt aan een subsidieaanvraag bij de Provincie Oost Vlaanderen ten behoeve van een project bij ISARD.

In de loop van 2019 waren er, naar aanleiding van contacten binnen de NFN, twee afspraken met Tashi Delek. Dit is een Nederlandse organisatie die zich, net als ICFON, maar dan een stuk kleinschaliger, richt op hulp bij landbouwprojecten. Dit doen zij in het Solo Khumbu (Everest-) gebied. Belangrijkste punt van bespreking was de (personele) structuur waarmee ISARD de uitvoering van projecten stuurt. Naar aanleiding daarvan heeft de voorzitter van Tashi Delek tijdens een bezoek aan Nepal tweemaal overleg gehad met Bivas Neupane, de projectleider van ISARD.

Opnieuw bleek dat de samenwerking met sponsor Inproba tot wederzijds genoegen verloopt. Ook in 2020 zal de sponsoring door Inproba gericht op het ISARD-project worden voortgezet. KiA (Kerk in Actie) is gestopt met de financiering van particuliere NGO's. In 2019 heeft KiA voor de laatste maal een bijdrage geven aan het ISARD-project. Het bestuur heeft aangegeven dat er een inspanning zal moeten worden gedaan om nieuwe sponsoren te gaan werven, wil de hulpverlening in Nepal op niveau kunnen blijven. Daarin is het streven dat de Commissie van Aanbeveling een belangrijke rol krijgt.

Activiteiten van ICFON in Nepal

Voorzitter Wilko Verbakel was in december 2018 en januari 2019 in Nepal. Hij bezocht zowel het ISARD-project

als het nieuwe projectgebied van GFN in Darbung en was aangenaam verrast door de mooie resultaten die hij nu al zag terwijl het project in Darbung pas begin 2018 is opgestart. Ook bezocht hij de New Tulips' School. In de lente was bestuurslid Shiba Degenhart in Nepal en bezocht daarbij de New Tulips' School in Kathmandu en het ISARD-project. In het najaar van 2019 brachten (ieder afzonderlijk) zowel Nini Jonkman als Henk Rüger een bezoek aan ISARD. Nini maakte flinke een tocht door het ISARD-gebied en had ook nog overleg met de medewerkers van ISARD in Kathmandu, die verantwoordelijk zijn voor de administratie van de projecten. Ook had ze overleg met Ashok Sapkota, de directeur van GFN. Dat ging met name over het hanteren van de hiervoor al genoemde modellen voor de (tussentijdse) informatieverstrekking.

Kwartaalblad Samachar en sociale media

De Samachar is ook in 2019 weer 4 keer verschenen. De oplage bedroeg ca. 500 exemplaren. Diverse bestuursleden hebben artikelen geschreven en er werden interessante buitenlandse artikelen over Nepal vertaald en bewerkt. Ook de medewerkers van ISARD en leerlingen van de NTS leverden kopij aan. De eindredactie was in handen van Lia Rüger.

De afgelopen jaren is het aantal bezoekers van de website gestabiliseerd. In 2020 wordt energie gestopt in het actualiseren van de site en mogelijk (gedeeltelijk) herinrichten.

Op Facebook had ICFON enkele honderden 'likes'/volgers. Het streven is wekelijks nieuwe berichten op de Facebookpagina te zetten, variërend van specifiek ICFON-nieuws tot leuke actualiteiten uit Nepal. Op Twitter zijn ook af en toe berichten geplaatst over ICFON.

Projecten.

Integrated Self-help Association for Rural Development (ISARD).

Bij ISARD was in 2018 vol gas gegeven op het inhalen van de achterstand in de uitvoering van de projecten. Daarvoor was veel extra geld nodig, dat ICFON overigens had gereserveerd omdat er in de voorgaande jaren relatief weinig was uitgegeven. Die inhaalactie heeft een extra boost gegeven aan de projecten van ISARD. In die lijn en om het niveau van uitvoering uit 2018 ook in 2019 in zekere mate te onderhouden, werd besloten ook voor 2019 een budget ter beschikking te stellen, dat hoger lag dan het verwachte bedrag aan jaarlijkse inkomsten. Dat leidde in 2019 onvermijdelijk tot een tekort in de exploitatie dat werd gedekt uit de aanwezige reservemiddelen.

De projecten van ISARD hebben in 2019 goede resultaten opgeleverd. De begeleiding door en directe koppeling van dorpen aan Junior Technical Assistants (JTA's) hebben, samen met de sociale trainingen en de verbeterde veeteelt, een positieve uitwerking op de productie van de landbouwgewassen. Daarnaast is er de nodige aandacht voor het initiëren van de teelt van nieuwe gewassen als de omstandigheden in een dorp dat rechtvaardigen. Een nieuw geïntroduceerde methode om de aanwezige grond te onderzoeken en te analyseren is daarbij een zeer geschikt middel gebleken. Dit resulteert dan weer in een grotere diversiteit van het assortiment landbouwgewassen, niet alleen voor eigen gebruik, maar zeker ook voor de commerciële verkoop op de lokale markten. De daarmee gegenereerde middelen kunnen door dorpsbewoners worden ingezet voor de financiering van andere activiteiten in de diverse dorpen en leveren daarmee een belangrijke bijdrage aan het zelfvoorzienend worden van de dorpen.

Green Foundation Nepal (GFN).

In 2018 werd de samenwerking gestart met GFN met een bijbehorende projectfinanciering. Prettig was dat de projectleider Ashok, landbouwexpert Binod en social mobilizer Bim Maya, konden worden meegenomen uit de beëindigde samenwerking met CHESS. Er is een dorpsontwikkelingsproject gestart in 5 dorpen in Darbung VDC in Gorkha. Het project begint met sociale trainingen, opzetten van spaargroepen en lessen om groentetuintjes te starten op stukken land rondom het huis. Dorpelingen met weinig land kunnen geiten krijgen en een bijdrage voor verbeterde geitenstallen zodat ze zich kunnen richten op veeteelt. In 2019 is er, op basis van gerichte trainingen, veel aandacht besteed aan duurzaamheid, met onder andere specifieke aandacht voor het voorkomen van allerlei zwerfafval door het plaatsen van afvalbakken. Door het opzetten van kindergroepen zijn ook de kinderen bewust gemaakt van het belang van hygiëne.

NTS.

In 2019 bood de New Tulips' School (NTS) aan 468 kinderen van achtergestelde families hoogstaande onderwijs aan. 233 meisjes en 235 jongens gingen over naar de volgende klas en 35 scholieren slaagden voor hun School Leaving Certificate. Net als in voorgaande jaren behaalde de NTS in 2019 een slagingspercentage van 100. Dat is opmerkelijk positief in vergelijking met het landelijke percentage van minder dan 50. De persoonlijke aandacht van de leraren en het schoolbestuur voor elk individueel kind en de betrokkenheid van de ouders vormen een veilig en stimulerend klimaat voor de leerlingen om zich te ontwikkelen en voor te bereiden op een hoopvolle toekomst.

Reservepositie.

Door met name de gedeeltelijk doorontwikkeling van de werkzaamheden van ISARD in 2018 waren de uitgaven in 2019 voor de projecten in Nepal relatief groot en sloot de exploitatie over 2019 met een zeer aanzienlijk tekort van bijna € 49.000. Dat was door meevallende (bijzondere) donaties lager dan het begrote tekort van € 66.000. Het tekort is verrekend met de aanwezige reservemiddelen. De beschikbare reservemiddelen zijn daardoor per eind 2019 teruggelopen tot ruim € 85.000. In 2020 zal er daardoor veel energie moeten worden gestoken in het aantrekken van extra donoren/sponsors.

Amsterdam, 08 maart 2020

de heer W.F.A.R. Verbakel
Voorzitter

mevrouw A.F.G. Rutten-Kroot
Secretaris

de heer H.E. Rüger
Penningmeester

mevrouw N.H. Jonkman

mevrouw S.K.L. Degenhart

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2019		31-12-2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
ACTIVA				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren		25.012		46
<i>Liquide middelen</i>				
		65.492		142.237
Totaal activazijde		<u>90.504</u>		<u>142.283</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves (publiek)		85.652		134.469
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		4.852		7.814
Totaal passivazijde		<u>90.504</u>		<u>142.283</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Budget 2019	Realisatie 2018
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Giften en baten uit fondsenwerving	100.724	84.600	111.670
	<u>100.724</u>	<u>84.600</u>	<u>111.670</u>
Kosten van werving baten en informatieverstrekking over Nepal	(6.298)	(6.300)	(6.726)
	<u>94.426</u>	<u>78.300</u>	<u>104.944</u>
Lasten			
Besteed aan doelstelling	138.472	138.500	180.730
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.500	2.500	2.355
Overige lasten	2.281	2.410	1.905
Totaal van som der kosten	<u>143.253</u>	<u>143.410</u>	<u>184.990</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	(48.827)	(65.110)	(80.046)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	-	46
Totaal van netto resultaat	<u>(48.815)</u>	<u>(65.110)</u>	<u>(80.000)</u>
BESTEMMING SALDO VAN BATEN EN LASTEN			
Continuïteitsreserve	(43.315)	-	-
Bestemmingsreserve ISARD	-	-	(70.530)
Bestemmingsreserve GFN	-	-	(34.600)
Bestemmingsreserve NTS	(5.500)	-	(5.150)
Bestemmingsreserve ISARD microkredieten	-	-	175
Bestemmingsreserve SEED	-	-	30.105
	<u>(48.815)</u>	<u>-</u>	<u>(80.000)</u>

3.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ICFON is feitelijk en statutair gevestigd op Lobo-Braakensiekstraat 156, 1065 HR te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41156774.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting ICFON bestaan voornamelijk uit het bieden van humanitaire hulp aan land en volk van Nepal en het verschaffen van informatie over Nepal.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting ICFON 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 stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na 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.

Bestemmingsreserves

Een continuïteitsreserve is gevormd om er zeker van te zijn dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Bij liquidatie van de stichting dient een resterend saldo aangewend te worden voor een doel dat zo dicht mogelijk bij dat van de stichting ligt.

Naast een continuïteitsreserve heeft de stichting bestemmingsreserves. Dit deel van het vermogen heeft het bestuur afgezonderd voor een speciaal doel. Ultimo 2018 heeft het bestuur voor één project (NTS) een bestemmingsreserve gevormd.

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.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	EUR	EUR
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>25.012</u>	<u>46</u>

De vordering ad EUR 25.012 is op 3 januari 2020 geheel afgerond.

Liquide middelen

ABN AMRO	20.492	37.212
Diverse banken	<u>45.000</u>	<u>105.025</u>
	<u>65.492</u>	<u>142.237</u>

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	Bestemmings- reserves (publiek) <u>EUR</u>
Stand per 1 januari 2019	134.469
Mutatie uit resultaatverdeling	(5.500)
Overboeking	<u>(43.317)</u>
Stand per 31 december 2019	<u><u>85.652</u></u>

	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
CONTINUÏTEITSRESERVE		
Stand per 1 januari	102.563	110.987
Resultaatverdeling	-	30.105
Overboeking van andere reserves	<u>(43.317)</u>	<u>(38.529)</u>
Stand per 31 december	<u><u>59.246</u></u>	<u><u>102.563</u></u>

BESTEMMINGSRESERVE ISARD PROJECTEN

Stand per 1 januari	-	50.086
Resultaatverdeling	-	(70.530)
Overboeking naar andere reserves	<u>-</u>	<u>20.444</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>2019</u> EUR	<u>2018</u> EUR
--	--------------------	--------------------

BESTEMMINGSRESERVE SEED

Stand per 1 januari	-	12.729
Overboeking naar andere reserves	<u>-</u>	<u>(12.729)</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

BESTEMMINGSRESERVE ABC

Stand per 1 januari	-	121
Overboeking naar andere reserves	<u>-</u>	<u>(121)</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

BESTEMMINGSRESERVE NTS

Stand per 1 januari	31.906	37.056
Resultaatverdeling	(5.500)	(5.150)
	<u>31.906</u>	<u>31.906</u>
Stand per 31 december	<u>26.406</u>	<u>31.906</u>

New Tulip School (NTS)

De NTS in Kathmandu is opgericht om kinderen uit zeer arme families een kans op goed onderwijs te geven. Door acties van sponsors werden tot en met 2017 jaarlijks donaties ontvangen specifiek voor NTS. Op basis van een meerjarenplan wordt hieruit jaarlijks een bedrag aan de NTS overgemaakt. De overschotten zijn gereserveerd in de bestemmingsreserve.

BESTEMMINGSRESERVE ISARD MICROKREDIETEN

Stand per 1 januari	-	1.090
Resultaatverdeling	-	175
Overboeking naar andere reserves	-	(1.265)
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

BESTEMMINGSRESERVE GFN (Green Foundation Nepal)

Stand per 1 januari	-	-
Vrijval emergencygelden 2017	-	2.400
Resultaatverdeling	-	(34.600)
Onttrekking aan continuïteitsreserve	-	32.200
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De activiteiten binnen GFN zijn met ingang van 2018 gestart als opvolging van de door ICFON gestaakte activiteiten binnen CHES.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	EUR	EUR
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen ISARD	-	3.912
Nog te betalen accountantskosten Nepal	3.450	2.500
Nog te betalen accountantskosten	1.402	1.402
	<u>4.852</u>	<u>7.814</u>

3.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2019 EUR	Budget 2019 EUR	Realisatie 2018 EUR
BATEN			
Giften en baten uit fondsenwerving	100.724	84.600	111.670
GIFTEN EN BATEN UIT FONDSSENWERVING			
Donaties algemeen	37.898	24.600	30.932
Donaties ISARD	62.500	60.000	70.000
Donaties ISARD microkredieten	-	-	175
Donaties NTS	-	-	150
Giften en baten uit fondsenwerving	326	-	10.413
	<u>100.724</u>	<u>84.600</u>	<u>111.670</u>
KOSTEN VAN WERVING BATEN EN INFORMATIEVERSTREKKING OVER NEPAL			
Kosten van werving baten en informatieverstrekking over Nepal	6.298	6.300	6.726
Kosten van werving baten en informatieverstrekking over Nepal			
Kosten werving van baten	208	208	253
Verzendkosten Samachar	878	878	911
Kosten opmaak en drukken Samachar	5.212	5.214	4.984
Kosten donateursbijeenkomsten	-	-	578
	<u>6.298</u>	<u>6.300</u>	<u>6.726</u>
BESTEED AAN DOELSTELLING			
Uitgaven ISARD	95.472	95.500	140.830
Uitgaven NTS	5.500	5.500	5.300
Uitgaven Green Foundation	37.500	37.500	34.600
	<u>138.472</u>	<u>138.500</u>	<u>180.730</u>
KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN			
Kosten accountantsonderzoek Nepal	2.500	2.500	2.355

	Realisatie 2019 EUR	Budget 2019 EUR	Realisatie 2018 EUR
OVERIGE LASTEN			
Algemene kosten	<u>2.281</u>	<u>2.410</u>	<u>1.905</u>
ANDERE RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN			
Ontvangen rente	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>46</u>

	Realisatie 2019		Budget 2019		Mutatie	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Analyse verschil uitkomst met budget						
Baten	100.724	106,7	84.600	108,0	16.124	19,1
Kosten van werving baten en informatieverstrekking over Nepal	(6.298)	(6,7)	(6.300)	(8,0)	2	0,0
	94.426	100,0	78.300	100,0	16.126	20,6
Besteed aan doelstelling	138.472	146,6	138.500	176,9	(28)	(0,0)
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.500	2,6	2.500	3,2	-	-
Overige lasten	2.281	2,4	2.410	3,1	(129)	(5,4)
Totaal van som der kosten	143.253	151,6	143.410	183,2	(157)	(0,1)
Totaal van bedrijfsresultaat	(48.827)	(51,6)	(65.110)	(83,2)	16.283	25,0
Financiële baten en lasten	12	-	-	-	12	-
Totaal van netto resultaat	(48.815)	(51,6)	(65.110)	(83,2)	16.295	25,0

Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

Het resultaat 2019 is een tekort van € 48.817, terwijl er over 2018 een tekort was van € 80.000. In de begroting 2019 was rekening gehouden met een tekort van ruim € 65.110.

Het verschil in de uitkomsten 2018 en 2017 ad ongeveer € 31.000 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Voor ISARD was 2018 een jaar waarin achterstallige activiteiten als gevolg van de aardbeving in 2015 werden ingelopen. In 2019 werden die activiteiten met een beperktere intensiteit voortgezet, waardoor de bijdrage aan ISARD ongeveer € 45.000 lager was dan in 2018. Daartegenover waren de ontvangen donaties in 2019 ongeveer € 11.000 minder dan in 2018. Dit werd aan de ene kant veroorzaakt door het afbouwen van de donatie van Kerk in Actie (€ 10.000) en een eenmalig ontvangen legaat in 2018 (eveneens € 10.000); anderzijds werd in 2019 ruim € 7.000 meer aan bijdragen van (vaste) donateurs ontvangen plus een eenmalige bijdrage van € 2.500 uit de 1 mei actie van de VARA.

De overige baten en lasten in 2019 verschilden slechts in beperkte mate van 2018.

Het werkelijke tekort over 2019 ad € 48.817 was aanzienlijk minder dan het begrote tekort van € 65.100. Dit verschil betreft naast de ontvangst van de hiervoor al genoemde bijdrage van de VARA van € 2.500 geheel uit € 13.500 meer ontvangen bijdragen van vaste donateurs.

Eind 2019 bedroegen de Algemene reserve en de Reserve NTS tezamen nog ruim € 85.000