

**Stichting The Talpe Temple School (ISURU)
AMSTERDAM**

Jaarrekening 2016

Jaarrekening 2016

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1. | Accountantsrapport | |
| 1.1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 1.2 | Algemeen | 3 |
| 1.3 | Resultaatvergelijking | 4 |
| 1.4 | Financiële positie | 5 |
| 2. | Jaarrekening | |
| 2.1 | Balans per 31 december 2016 | 6 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2016 | 8 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2016 | 9 |
| 2.4 | Toelichting op de jaarrekening | 10 |
| 2.5 | Toelichting op de balans | 12 |
| 2.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 14 |

Stichting The Talpe Temple School (ISURU)
T.a.v. de heer E.W. Bay
Singel 146
1015 AG AMSTERDAM

Amsterdam, 29 mei 2017

Betreft: jaarrekening 2016

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting The Talpe Temple School (ISURU) te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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 4410, "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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting The Talpe Temple School (ISURU).

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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 15 juli 2009 werd de stichting Stichting The Talpe Temple School (ISURU) per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34349741.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting The Talpe Temple School (ISURU) wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. a. het ten behoeve van de nabestaanden van de tsunami in Talpe, Sri Lanka, opzetten, financieel ondersteunen en exploiteren van een schoolgebouw in Talpe, Sri Lanka, dat de functie zal hebben van pré montessori school, van opleidingsplaats voor jonge monniken en van dorps huis in Talpe, Sri Lanka;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het verwerven van financiële en niet financiële middelen, welke zullen worden aangewend ter realisatie van het doel zonder dat sprake is van enig winstoogmerk.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- De heer E.W. Bay, voorzitter
- De heer M.W.A. Sosef, penningmeester
- Mevrouw M.K. Gelink

Statutenwijziging

Er heeft een statutenwijziging plaats gevonden op 29 februari 2016.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

| | 2016 | | 2015 | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| | € | % | € | % |
| Baten | 25.258 | 100,0% | 11.900 | 100,0% |
| Activiteitenlasten | 22.482 | 89,0% | 10.910 | 91,7% |
| Bruto exploitatieresultaat | 2.776 | 11,0% | 990 | 8,3% |
| Verkoopkosten | - | 0,0% | 28 | 0,2% |
| Kantoorkosten | 175 | 0,7% | 86 | 0,7% |
| Algemene kosten | 1.635 | 6,5% | 839 | 7,1% |
| Beheerslasten | 1.810 | 7,2% | 953 | 8,0% |
| Exploitatieresultaat | 966 | 3,8% | 37 | 0,3% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -475 | -1,9% | -319 | -2,7% |
| Som der financiële baten en lasten | -475 | -1,9% | -319 | -2,7% |
| Resultaat | 491 | 1,9% | -282 | -2,4% |

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 773,--. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

| | € | € |
|---|--------|--------|
| Het resultaat is gunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Baten | 13.358 | |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Verkoopkosten | 28 | |
| | | 13.386 |
| Het resultaat is ongunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Activiteitenlasten | 11.572 | |
| Kantoorkosten | 89 | |
| Algemene kosten | 796 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 156 | |
| | | 12.613 |
| Stijging resultaat | | 773 |

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

| | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|---|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Vorderingen | 11 | | 758 | |
| Liquide middelen | <u>2.430</u> | | <u>1.192</u> | |
| Liquiditeitsaldo | | 2.441 | | 1.950 |
| Af: kortlopende schulden | | <u>53</u> | | <u>53</u> |
| Werkkapitaal | | 2.388 | | 1.897 |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Financiële vaste activa | <u>-</u> | | <u>-</u> | |
| | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | <u><u>2.388</u></u> | | <u><u>1.897</u></u> |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | <u>2.388</u> | | <u>1.897</u> |
| | | <u><u>2.388</u></u> | | <u><u>1.897</u></u> |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gestegen met € 491,--.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Mevrouw I.M. van Dijke
Accountant-Administratieconsulent

accountancy aan de amstel b.v.

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | <u>31 december 2016</u> | | <u>31 december 2015</u> | |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Overlopende activa | <u>11</u> | 11 | <u>758</u> | 758 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 2.430 | | 1.192 |
| Totaal activazijde | | <u><u>2.441</u></u> | | <u><u>1.950</u></u> |

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

| | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|---|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Overige reserves | <u>2.388</u> | 2.388 | <u>1.897</u> | 1.897 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | <u>53</u> | 53 | <u>53</u> | 53 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>2.441</u></u> | | <u><u>1.950</u></u> |

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Donaties, bijdragen en schenkingen | 25.258 | 11.900 |
| Baten | <u>25.258</u> | <u>11.900</u> |
| Projectkosten | 22.482 | 10.910 |
| Activiteitenlasten | <u>22.482</u> | <u>10.910</u> |
| Bruto exploitatieresultaat | 2.776 | 990 |
| Verkoopkosten | - | 28 |
| Kantoorkosten | 175 | 86 |
| Algemene kosten | 1.635 | 839 |
| Beheerslasten | <u>1.810</u> | <u>953</u> |
| Exploitatieresultaat | <u>966</u> | <u>37</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -475 | -319 |
| Som der financiële baten en lasten | <u>-475</u> | <u>-319</u> |
| Resultaat | <u>491</u> | <u>-282</u> |
| Bestemming resultaat: | | |
| Overige reserve | 491 | -282 |
| | <u>491</u> | <u>-282</u> |

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2016 | |
|--|------|---------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Exploitatieresultaat | | 966 |
| Verandering in werkkapitaal: Vorderingen | 747 | |
| | | 747 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 1.713 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -475 | |
| | | -475 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 1.238 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>1.238</u> |
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | | 1.192 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>1.238</u> |
| Stand per 31 december | | <u><u>2.430</u></u> |

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting The Talpe Temple School (ISURU), statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34349741.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Vooruit betaalde bedragen | <u>11</u> | <u>758</u> |
| Liquide middelen | | |
| ABN Amro Bank 56.01.14.850 | 2.349 | 1.192 |
| Paypal account | <u>81</u> | <u>-</u> |
| | <u>2.430</u> | <u>1.192</u> |

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 1.897 | 2.179 |
| Bestemming resultaat boekjaar | <u>491</u> | <u>-282</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>2.388</u></u> | <u><u>1.897</u></u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | | |
| Rekening courant de heer E.W. Bay | <u>53</u> | <u>53</u> |

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Donaties, bijdragen en schenkingen | | |
| Donaties | <u>25.258</u> | <u>11.900</u> |
| Projectkosten | | |
| Project Building The Talpe Temple School | <u>22.482</u> | <u>10.910</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Overige verkoopkosten | - | 28 |
| | <u>-</u> | <u>28</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Kosten automatisering | 175 | 36 |
| Abonnementen en bijdragen | - | 50 |
| | <u>175</u> | <u>86</u> |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 861 | 499 |
| Notariskosten | 774 | 325 |
| Overige algemene kosten | - | 15 |
| | <u>1.635</u> | <u>839</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten | 341 | 319 |
| Overige rentelasten | 134 | - |
| | <u>475</u> | <u>319</u> |

Amsterdam, 29 mei 2017
Stichting The Talpe Temple School (ISURU)

De heer E.W. Bay, voorzitter

de heer M.W.A. Sosef,
secretaris/penningmeester

Mevrouw M.K. Gelink