

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

Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021

| 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 2021 | 6 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2021 | 8 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2021 | 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. het Bestuur
Singel 146
1015 AG AMSTERDAM

Amsterdam, 8 juni 2022

Betreft: jaarrekening 2021

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 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 dan ook ervan uitgaan 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.

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.

| | 2021 | | 2020 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Baten | 7.976 | 100,0% | 31.201 | 100,0% |
| Activiteitenlasten | 5.535 | 69,4% | 26.769 | 85,8% |
| Bruto exploitatieresultaat | 2.441 | 30,6% | 4.432 | 14,2% |
| Kantoorkosten | - | 0,0% | 12 | 0,0% |
| Algemene kosten | 726 | 9,1% | 726 | 2,3% |
| Beheerslasten | 726 | 9,1% | 738 | 2,3% |
| Exploitatieresultaat | 1.715 | 21,5% | 3.694 | 11,9% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -266 | -3,3% | -285 | -0,9% |
| Som der financiële baten en lasten | -266 | -3,3% | -285 | -0,9% |
| Resultaat | 1.449 | 18,2% | 3.409 | 11,0% |

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 1.960. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

| | € | € |
|---|--------|--------|
| Het resultaat is gunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Activiteitenlasten | 21.234 | |
| Kantoorkosten | 12 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 19 | |
| | | 21.265 |
| Het resultaat is ongunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Baten | 23.225 | 23.225 |
| Daling resultaat | | 1.960 |

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 2021 | | 31 december 2020 | |
|---|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Liquide middelen | <u>8.660</u> | | <u>7.212</u> | |
| Liquiditeitssaldo | | 8.660 | | 7.212 |
| Werkkapitaal | | <u>8.660</u> | | <u>7.212</u> |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Financiële vaste activa | <u>-</u> | | <u>-</u> | |
| | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | <u><u>8.660</u></u> | | <u><u>7.212</u></u> |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | <u>8.660</u> | | <u>7.212</u> |
| | | <u><u>8.660</u></u> | | <u><u>7.212</u></u> |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 1.448.

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 2021

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | <u>31 december 2021</u> | | <u>31 december 2020</u> | |
|---------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | € | € | € | € |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Liquide middelen</i> | | 8.660 | | 7.212 |
| Totaal activazijde | | <u>8.660</u> | | <u>7.212</u> |

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | <u>31 december 2021</u> | | <u>31 december 2020</u> | |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Overige reserves | <u>8.660</u> | 8.660 | <u>7.212</u> | 7.212 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>8.660</u></u> | | <u><u>7.212</u></u> |

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|---------------|
| | € | € |
| Donaties, bijdragen en schenkingen | 7.976 | 31.201 |
| Baten | <u>7.976</u> | <u>31.201</u> |
| Projectkosten | 5.535 | 26.769 |
| Activiteitenlasten | <u>5.535</u> | <u>26.769</u> |
| Bruto exploitatieresultaat | 2.441 | 4.432 |
| Kantoorkosten | - | 12 |
| Algemene kosten | 726 | 726 |
| Beheerslasten | <u>726</u> | <u>738</u> |
| Exploitatieresultaat | <u>1.715</u> | <u>3.694</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -266 | -285 |
| Som der financiële baten en lasten | <u>-266</u> | <u>-285</u> |
| Resultaat | <u>1.449</u> | <u>3.409</u> |
| Resultaat | <u>1.449</u> | <u>3.409</u> |
| Bestemming resultaat: | | |
| Overige reserve | 1.449 | 3.408 |
| | <u>1.449</u> | <u>3.408</u> |

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2021 | |
|--|-------------|---------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | | 1.715 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | <u>1.715</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-266</u> | -266 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>1.449</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | <u><u>1.449</u></u> |
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | | 7.211 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>1.449</u> |
| Stand per 31 december | | <u><u>8.660</u></u> |

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Stichting The Talpe Temple School (ISURU) heeft sinds 31 augustus 2009 een ANBI status.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

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'.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar ontvangen baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige donaties.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de projecten toe rekenen lasten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Beheerslasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| ABN Amro Bank Bestuurrekening | <u>8.660</u> | <u>7.212</u> |

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 7.211 | 3.804 |
| Bestemming resultaat boekjaar | <u>1.449</u> | <u>3.408</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>8.660</u></u> | <u><u>7.212</u></u> |

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|---------------|
| | € | € |
| Baten | | |
| Donaties, bijdragen en schenkingen | <u>7.976</u> | <u>31.201</u> |
| Activiteitenlasten | | |
| Projectkosten The Talpe Temple School | 5.535 | 8.761 |
| Projectkosten Extension ISURU Preschool (Wilde Ganzen) | - | <u>18.008</u> |
| | <u>5.535</u> | <u>26.769</u> |
| <p>Wilde Ganzen heeft in 2021 een bijdrage gedaan van € 9.004 bovenop het bedrag van € 18.008 en op 12 januari 2021 een bedrag van € 27.012 overgemaakt naar Sevalanka Foundation in Sri Lanka. Dit bedrag is een gecombineerd resultaat van fondsenwerving van zowel Stichting The Talpe Temple School (ISURU) als van de bijdrage door Wilde Ganzen. Deze bijdrage wordt geheel en uitsluitend gebruikt voor het project Extension ISURU Preschool.</p> | | |
| Kantoorkosten | | |
| Overige kantoorkosten | <u>-</u> | <u>12</u> |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | <u>726</u> | <u>726</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten | <u>266</u> | <u>285</u> |

Amsterdam, 8 juni 2022
 Stichting The Talpe Temple School (ISURU)

De heer E.W. Bay, voorzitter

De heer M.W.A. Sosef, penningmeester

Mevrouw M.K. Gelink