



RSM Niehe Lancée Kooij

Het bestuur van
Stichting Isaï Ma(i)yam
te Utrecht

Rapport 2013

30 september 2014



Het bestuur van
Stichting Isaï Ma(i)yam
Utrecht

RSM Niehe Lancée Kooij Accountants N.V.
Maliesingel 26, Postbus 14046, 3508 SB Utrecht
T 030 231 73 44 F 030 231 32 49
E utrecht@rsmnlk.nl

Ref: MW / 10789 / AS

Utrecht, 30 september 2014

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u ons rapport bij de jaarrekening 2013 van Stichting Isaï Ma(i)yam te Utrecht.

Dit rapport heeft de volgende inhoud:

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
3 Bestuursverslag 2013	5

Als bijlagen voegen wij toe:

Het financieel verslag 2013, bestaande uit:

<u>4</u>	<u>Geconsolideerde jaarrekening 2013</u>	
4.1	Grondslagen van de jaarrekening	9
4.2	Geconsolideerde balans per 31 december 2013 (2012)	11
4.3	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2013 (2012)	12
4.4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013 (2012)	13
4.5	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2013 (2012)	16
4.6	Kasstroomoverzicht over 2013 (2012)	20
<u>5</u>	<u>Enkelvoudige jaarrekening 2013</u>	
5.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2013 (2012)	22
5.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2013 (2012)	23
5.3	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2013 (2012)	24
5.4	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2013 (2012)	28
<u>6</u>	<u>Overige gegevens</u>	31



1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2013 van Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht beoordeeld. De beoordelingsverklaring is opgenomen onder de overige gegevens bij de jaarrekening 2013.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestemming van het tekort 2012

In de bestuursvergadering, waarin de jaarrekening 2012 is vastgesteld, is besloten om het tekort als volgt te bestemmen:

	€
Onttrekking aan reserve financiering activa	- 133.528
Toevoeging aan de overige reserves	47.025
	<u>- 86.503</u>

2.2 Bestemming van het overschot 2013

Het bestuur van de stichting stelt voor om het overschot over 2013 ad € 18.140 als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan reserve financiering activa	24.395
Onttrekking aan overige reserves	- 6.255
	<u>18.140</u>



2.3 Omschrijving van de activiteiten

De statutaire doelomschrijving van de stichting is blijkens artikel 2 van de statuten als volgt:

1. De stichting heeft ten doel: om in India in het algemeen en in en rond Pondicherry, Zuid-Oost India in het bijzonder kinderen en jongeren uit de armste laag van de bevolking die één of beide ouders verloren hebben, die om andere redenen niet thuis kunnen wonen, of die anderszins een trauma hebben opgelopen, de mogelijkheid te bieden om door middel van onder meer een studie, het leren van de Engelse taal, muziek, zang, dans en/of andere kunstzinnige activiteiten een zinvolle toekomst op te bouwen.
2. Zij tracht dit doel te bereiken door onder meer:
 - a) op een duurzame wijze in de huisvesting en overige levensbehoefte van deze kinderen te voorzien;
 - b) de traditionele medische kennis van de inwoners van de omliggende dorpen weer te laten herleven en toe te passen op hun eigen gezondheid en welbevinden;
 - c) meervoudig gehandicapten kinderen een dagbesteding aan te bieden;
 - d) werkgelegenheid te bieden aan vrouwen uit de armste laag van de bevolking;
 - e) opvang te bieden aan studenten met muzikale ambities uit de armste laag van de bevolking;en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
3. De stichting beoogt niet het maken van winst.

2.4 Vestigingsplaats

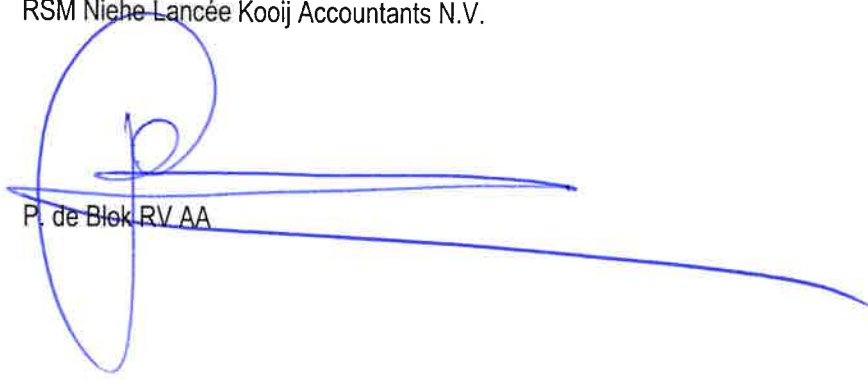
De stichting is statutair gevestigd te Zevenhuizen, maar de feitelijke vestigingsplaats is Utrecht.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

RSM Niehe Lancée Kooij Accountants N.V.

P. de Blok RV AA



3 BESTUURSVERSLAG 2013

3.1 Doel en missie

De Stichting Isai Ma(i)yam, gevestigd te Utrecht, wil de omstandigheden van de allerarmste (wees)kinderen en jongeren in Pondicherry en omgeving drastisch verbeteren en hun een kansrijke toekomst bieden. Velen van hen leven in uitzichtloze armoede: ze wonen op straat, volgen geen onderwijs en hebben onvoldoende te eten. Vaak missen zij één of beide ouders, is de thuissituatie onveilig of anderszins problematisch en kampen zij met ernstige trauma's.

Isai Ma(i)yam biedt deze kinderen onderdak, goede educatie en emotionele en financiële ondersteuning. Want kinderen hebben het recht om zich zo goed mogelijk te ontwikkelen. Zo kunnen ze uiteindelijk op eigen benen staan en zelf duurzaam in hun levensonderhoud voorzien. Bovendien zijn zij met hun verkregen kennis en vaardigheden op hun beurt weer een steun voor naaste familieleden, burens en anderen.

Daarnaast zet Isai Ma(i)yam zich in voor de plaatselijke bevolking in en rond Pondicherry door het verzorgen van dans- en muzieklessen aan kansarme kinderen en door de opvang, gedurende vijf dagen per week, van gehandicapte kinderen en jong-volwassenen.

3.2 Visie

Isai Ma(i)yam stelt de kinderen, hun familie en de gemeenschap waarin zij leven in staat om hun talenten te benutten en mogelijkheden te vergroten om volledig in de samenleving te kunnen participeren. Daarbij schakelt Isai Ma(i)yam ook de hulp in van de lokale bevolking.

3.3 De organisatie

Stichting Isai Ma(i)yam is een Nederlandse particuliere, kindgerichte ontwikkelingsorganisatie zonder politieke of godsdienstige doelstellingen. Zij heeft een "zuster-organisatie" in India met de naam Isai Ma(i)yam Trust. Deze trust is eigenaar van de gebouwen waarvan Isai Ma(i)yam ter verwezenlijking van haar doelstelling gebruik maakt.

3.4 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestond geheel 2013 uit Willem Jan van Andel (voorzitter), Emilie van Steen (penningmeester) en Brigitte Vink (secretaris). Het bestuur vergaderde in 2013 regelmatig, deels in Nederland, deels op locatie in India en deels telefonisch. Van die vergaderingen zijn besluitenlijsten opgemaakt. De bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding. Bestuursleden worden benoemd door het bestuur (coöptatie). De zittingsduur van bestuursleden is in beginsel vier jaren met mogelijkheid van herbenoeming. De stichting heeft geen toezichthoudend orgaan.

3.5 Activiteiten en financiële positie

De activiteiten van de stichting in 2013 waaraan de donaties besteed zijn betreffen met name:

- het kindertehuis ten behoeve van de kansarme en/of getraumatiseerde kinderen die niet meer bij de ouders/familie kunnen wonen;
- het verzorgen van dans- en muzieklessen voor kansarme kinderen uit de omgeving van Pondicherry;
- het verzorgen van dagopvang en dagbesteding gedurende 5 dagen per week voor gehandicapte kinderen en jong-volwassenen uit de omgeving van Pondicherry

De in het jaarplan 2013 opgenomen doelen kunnen als volgt geëvalueerd worden.

Doel: continuering van het kindertehuis met een uitbreiding naar ca. 45 kinderen vanaf het nieuwe schooljaar dat in juni aanvangt

Evaluatie: de continuering van het kindertehuis is volgens planning verlopen, met dien verstande dat een uitbreiding van het aantal kinderen is gerealiseerd tot 42 kinderen in de tweede helft van 2013.

Doel: jong-volwassenen begeleiden bij het vinden van een goede woon- en werkomgeving

Evaluatie: dit doel is gerealiseerd; de stichting heeft meerdere van de jongeren in het project die hun middelbare school hadden afgerond, succesvol begeleid bij het vinden van woonruimte en werk.

Doel: continuering van het verzorgen van dans- en muzieklessen voor kansarme kinderen uit de omgeving van Pondicherry

Evaluatie: gedurende het gehele jaar - ook in de meivakantie tijdens het door de stichting georganiseerde zomerkamp - zijn vele muziek- en danslessen aan de doelgroep aangeboden, tenminste ieder weekend en soms ook buiten de weekenden

Doel: continuering van de activiteiten in het kader van de dagopvang en dagbesteding voor 20 a 25 gehandicapte kinderen en jong-volwassenen uit de omgeving van Pondicherry.

Evaluatie: het beoogde doel is gehaald: geheel 2013 participeerden meer dan 20 kinderen en jong-volwassenen gedurende 5 dagen per week in de dagopvang en dagbesteding in de Ananda Daycare Building van de aan de stichting gelieerde Indiase trust.

Van de totale baten van € 111.090,- is € 11.530,- (derhalve 10,4 %) besteed aan de uitvoeringskosten van de eigen organisatie. Dit betreft met name accountantskosten.

Er werd in 2012 € 31.199,- geïnvesteerd in materiële vaste activa en vervoermiddelen. Aan kosten van levensonderhoud werd € 66.483,- besteed en aan overige locale kosten € 8.634,-. De afschrijvingen bedroegen € 13.454,-.

De conclusie is dat 74 % van de baten (inclusief het bedrag van € 6.255,= dat onttrokken is aan de overige reserves) is besteed aan hulpverlening binnen de doelstellingen van de stichting en de uitvoeringskosten van de eigen organisatie en dat 26 % van de baten is besteed aan investeringen in activa benodigd voor het realiseren van de doelstelling van de stichting.

Het beleid met betrekking tot de verhouding tussen kosten en opbrengsten van fondsenwerving in 2013 is in die zin eenvoudig dat er binnen de stichting geen noemenswaardige kosten van fondsenwerving zijn. De opbrengsten van fondsenwerving komen, na aftrek van de uitvoeringskosten van de eigen organisatie, integraal aan het project toe, deels in de vorm van (directe) hulpverlening en deels in de vorm van investeringen met het oog op continuering of uitbreiding van die hulpverlening in de toekomst.

Er worden binnen de stichting geen substantiële reserves aangehouden anders dan de lening aan Isai Ma(i)yam Trust, die echter wegvalt in de consolidatie. Het ontwikkelen van een beleggingsbeleid is derhalve niet nodig.

Ten aanzien van het vrijwilligersbeleid verdient vermelding dat met grote regelmaat vrijwilligers geworven worden, vooral in Nederland, die in het kader van hun studie of anderszins enkele weken of maanden in het project werkzaam zijn, met name ter ondersteuning van de activiteiten ten behoeve van de kinderen.

De communicatie met belanghebbenden vindt plaats via de website, via nieuwsbrieven, per e-mail en door middel van telefonisch- en vis a vis contact.

3.6 Jaarplan en begroting 2014

Het jaarplan 2014 voorziet in:

- continuering van het kindertehuis met ca. 40 kinderen jong-volwassenen begeleiden bij het vinden van een goede woon- en werkomgeving;
- continuering van het verzorgen van dans- en muzieklessen voor kansarme kinderen uit de omgeving van Pondicherry
- continuering van de activiteiten in het kader van de dagopvang en dagbesteding voor 20 a 25 gehandicapte kinderen en jong-volwassenen uit de omgeving van Pondicherry.

De inkomsten worden in 2014 begroot op € 100.000,=, waarvan volgens de begroting € 10.000,= zal worden besteed aan de uitvoeringskosten van de eigen organisatie, € 75.000,= aan de hulpverlening en € 15.000,= aan investeringen in activa binnen de doelstelling.

Utrecht, 30 september 2014

Het bestuur,

W.J.M. van Andel
(voorzitter)

B.A.N. Vink
(secretaris)

4 Geconsolideerde jaarrekening 2013

4.1 GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De jaarrekening als geheel en daarmee tevens de geconsolideerde jaarrekening die daarvan een onderdeel vormt, is opgesteld volgens de bepalingen van de "Richtlijnen Fondsenwervende Instellingen", zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving.
De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

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.

Grondslagen van valutaomrekening

De rapporteringvaluta van de jaarrekening van Stichting Isai Ma(i)yam is de euro (€).
De uit transacties in vreemde valuta's voortvloeiende kosten en opbrengsten en niet-monetaire balansposten, respectievelijk monetaire vorderingen en schulden worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum, respectievelijk balansdatum.
Koersverschillen worden ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Consolidatiegrondslagen

In de geconsolideerde jaarrekening zijn, volgens de integrale consolidatiemethode, de financiële gegevens opgenomen van Stichting Isai Ma(i)yam en Isai Ma(i)yam Trust te Pondicherry (India).

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.
Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor gebouwen bedraagt 2% per jaar en voor de overige materiële vaste activa 20% per jaar.

Financiële vaste activa

De onder de financiële activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van overschotten en tekorten

Het overschot of tekort wordt bepaald als het verschil tussen de baten uit eigen fondsenwerving, de kosten van fondsenwerving en na aftrek van de bestedingen ten behoeve van de doelstellingen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Baten uit eigen fondsenwerving

Onder de baten uit eigen fondsenwerving wordt verstaan de opbrengst van collecten, mailingacties, contributies, donaties, giften en schenkingen, nalatenschappen, loterijen en overige activiteiten. Nalatenschappen en toegezegde schenkingen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld, onder aftrek van eventueel verschuldigde schenkings- en successierechten.

Toerekening uitvoeringskosten eigen organisatie

De uitvoeringskosten eigen organisatie worden toegerekend op basis van de werkelijke uitgaven.

De verdelstaat van de uitvoeringskosten van de eigen organisatie naar fondsenwerving, huisvesting en hulpverlening is opgenomen in de toelichting op de jaarrekening.

4.2 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (2012)

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	130.088	125.485
Muziekinstrumenten	20.284	18.683
Vervoermiddelen	14.477	2.936
	164.849	147.104
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	65	381
Liquide middelen	5.886	15.721
	170.800	163.206

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (2012)

	31-12-2013	31-12-2012
PASSIVA	€	€
Kapitaal		
Reserve financiering activa	164.849	147.104
Overige reserves	- 45.031	- 38.776
	119.818	108.328
Kortlopende schulden		
Onderhandse leningen	36.000	40.000
Overige schulden en overlopende passiva	14.982	14.878
	50.982	54.878
	170.800	163.206

4.3 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013 (2012)

	2013	Budget 2013	2012
	€	€	€
FONDSENWERVING			
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	111.090	90.000	165.288
KOSTEN VAN EIGEN FONDSENWERVING			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-	-	-
KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	11.530	7.500	8.560
Netto baten	<u>99.560</u>	<u>82.500</u>	<u>156.728</u>
 Kosten van eigen fondsenwerving in % van baten uit eigen fondsenwerving	 <u>10,4 %</u>	 <u>8,3 %</u>	 <u>5,2 %</u>

BESTEED AAN DOELSTELLINGEN	2013 €	Budget 2013 €	2012 €
Hulpverlening			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	88.070	67.500	249.581
overschot (tekort) (benodigd voor investeringen in activa benodigd voor de doelstelling)	11.490	15.000	-92.853
	<u>99.560</u>	<u>82.500</u>	<u>156.728</u>
<i>Het overschot (tekort) is:</i>			
Toegevoegd onttrokken aan de reserve financiering activa	17.745	15.000	-139.878
Onttrokken (toegevoegd) aan de overige reserves	- 6.255	-	47.025
	<u>11.490</u>	<u>15.000</u>	<u>-92.853</u>

4.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (2012)

VERBONDEN PARTIJEN

Met betrekking tot de stichting kunnen de volgende verbonden partijen worden onderscheiden:

- De heer W.J.M. van Andel, voorzitter;
- Mevrouw B.A.N. Vink, secretaris;
- Mevrouw E.H.M. van Steen, penningmeester.

In 2013 hebben geen transacties met de bestuursleden plaatsgevonden. De bestuursleden zijn onbezoldigd en ontvangen - indien van toepassing - een kostenvergoeding.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Muziek- instrumenten	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>				
Aanschaffingswaarde	353.339	33.087	6.040	392.466
Cumulatieve afschrijving	- 54.172	- 14.404	- 3.104	- 71.680
Afwaardering gebouwen	- 173.682	-	-	- 173.682
	125.485	18.683	2.936	147.104
<i>Mutaties 2013</i>				
Investerings	11.253	6.398	13.548	31.199
Afschrijvingen	- 6.650	- 4.797	- 2.007	- 13.454
	4.603	1.601	11.541	17.745
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>				
Aanschaffingswaarde	364.592	39.485	19.588	423.665
Cumulatieve afschrijving	- 60.822	- 19.201	- 5.111	- 85.134
Afwaardering gebouwen	- 173.682	-	-	- 173.682
	130.088	20.284	14.477	164.849

De materiële vaste activa is direct in gebruik ten behoeve van de doelstelling van de stichting.

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Lokaal verstrekte leningen	65	381
Liquide middelen		
ING, saldo rekening-courant	2.980	1.532
Triodos, Internet Rendement Rekening	2.521	14.091
UCO Bank (State Bank of India)	304	19
ING, saldo renteMEERrekening	81	79
	5.886	15.721
PASSIVA		
Kapitaal		
<i>Reserve financiering activa</i>		
Stand per 1 januari	147.104	286.982
Resultaatbestemming 2013 (2012)	17.745 -	139.878
Balans per 31 december	164.849	147.104

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	- 38.776	- 85.801
Resultaatbestemming 2013 (2012)	- 6.255	47.025
Balans per 31 december	- 45.031	- 38.776

Kortlopende schulden

Onderhandse leningen

Tijdelijke financiering Auroville B.V.	20.000	20.000
Tijdelijke financiering de heer I. Jenten	16.000	20.000
	36.000	40.000

Over de leningen is geen rente verschuldigd. Tevens zijn geen zekerheden verstrekt.

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering administratie- en accountantskosten	9.286	13.570
Reservering onkostenvergoedingen	5.470	-
Overige	226	1.308
	14.982	14.878

4.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013 (2012)

	2013	2012
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties en giften	111.090	165.288

	Beheer en- administratie	Hulp- verlening	Totaal 2013
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2013 naar bestemming			
Kosten van levensonderhoud	-	71.280	71.280
Huisvestingskosten	-	7.943	7.943
Reiskosten	-	7.875	7.875
Kantoorkosten	204	642	846
Rentelasten en soortgelijke kosten	297	330	627
Algemene kosten	11.029	-	11.029
	11.530	88.070	99.600

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2013 in vergelijking tot 2012			
Kosten van levensonderhoud	71.280	75.000	59.888
Huisvestingskosten	7.943	-	181.971
Reiskosten	7.875	-	6.308
Kantoorkosten	846	-	621
Rentelasten en soortgelijke kosten	627	-	1.549
Algemene kosten	11.029	10.000	7.804
	99.600	85.000	258.141

NADERE SPECIFICATIE UITVOERINGSKOSTEN EIGEN ORGANISATIE OVER 2013 (2012)

	2013	2012
	€	€
Kosten van levensonderhoud		
Opleidingskosten	28.687	24.971
Kosten van eten en drinken	18.248	17.806
Onderhoud muziekinstrumenten	-	175
Vergoedingen vrijwilligers, stagiairs en medewerkers in India	3.600	3.060
Kleding	3.482	2.449
Afschrijving instrumenten	4.797	2.240
Overige kosten levensonderhoud	12.466	9.187
	<u>71.280</u>	<u>59.888</u>

Huisvestingskosten

Afwaardering gebouwen	-	173.682
Afschrijving gebouwen	6.650	6.350
Energiekosten	743	1.248
Overige huisvestingskosten	550	691
	<u>7.943</u>	<u>181.971</u>

Reiskosten

Onderhoud en brandstof vervoermiddelen	5.868	5.982
Afschrijving vervoermiddelen	2.007	326
	<u>7.875</u>	<u>6.308</u>

	2013	2012
	€	€
Kantoorkosten		
Computer- en communicatiekosten	642	-
Kantoorbenodigdheden	204	621
	<u>846</u>	<u>621</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten pinopnamen India	627	1.549
	<u>627</u>	<u>1.549</u>
Algemene kosten		
Accountants en administratiekosten	9.998	7.570
Overige	1.031	234
	<u>11.029</u>	<u>7.804</u>

Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2013

	2013
	€
Bruto baten hoger dan begroot	21.090
Kosten van beheer en administratie hoger dan begroot	- 4.030
Kosten hulpverlening hoger dan begroot	- 20.570
Per saldo hoger overschot dan begroot	- 3.510

Toelichting verschillenanalyse jaarrekening versus begroting

De inkomsten liggen € 20.000 hoger dan begroot. In 2013 zijn er nieuwe donateurs en bestaande donateurs gaven meer dan begroot.

De kosten van beheer en administratie zijn € 2.000 hoger dan begroot. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door hoger overige algemene kosten dan verwacht.

De kosten voor hulpverlening zijn hoger dan de begroting dit in lijn met de extra ontvangen baten. Stijging zit voornamelijk in hogere salariskosten in India van docenten, alsmede nagekomen kosten van boete van de overheid.

4.6 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013 (2012)

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Overschot (tekort)	11.490 -	92.853
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	13.454	8.916
Afwaardering gebouwen	-	173.682
Afname (toename) vorderingen	316 -	381
Afname kortlopende schulden	- 3.896 -	34.655
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	21.364	54.709
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	- 31.199 -	42.720
Mutatie geldmiddelen	- 9.835	11.989
Samenstelling geldmiddelen		
<i>Per 31 december 2012 (2011)</i>		
Liquide middelen	15.721	3.732
<i>Per 31 december 2013 (2012)</i>		
Liquide middelen	5.886	15.721
Mutatie geldmiddelen	- 9.835	11.989

Toelichting bij het kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uitsluitend uit de liquide middelen.

5 Enkelvoudige jaarrekening 2013

5.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (2012)

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Muziekinstrumenten	20.284	18.683
Vervoermiddelen	14.477	2.936
	34.761	21.619
Financiële vaste activa		
Isai Ma(i)yam Trust	190.910	179.657
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	65	381
Liquide middelen	5.886	15.721
	231.622	217.378

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (2012)

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
PASSIVA		
Kapitaal		
Reserve financiering activa	225.671	201.276
Overige reserves	- 45.031	- 38.776
	180.640	162.500
Kortlopende schulden		
Obligaties en onderhandse leningen	36.000	40.000
Overige schulden en overlopende passiva	14.982	14.878
	50.982	54.878
	<u>231.622</u>	<u>217.378</u>

5.2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013 (2012)

	2013	2012
	€	€
FONDSSENWERVING		
Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving	111.090	165.288
Afwaardering lening Trust	-	173.682
Bruto baten	111.090 -	8.394
KOSTEN VAN EIGEN FONDSSENWERVING		
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-	-
KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE		
Uitvoeringskosten eigen organisatie	11.530	8.560
Netto baten	99.560 -	16.954
Kosten van eigen fondsenwerving in % van baten uit eigen fondsenwerving	10,4 %	5,2 %

BESTEED AAN DOELSTELLINGEN	2013	2012
	€	€
Hulpverlening		
Uitvoeringskosten eigen organisatie	81.420	69.549
Overschot (tekort) (benodigd voor investeringen in activa benodigd voor de doelstelling)	18.140 -	86.503
	<u>99.560 -</u>	<u>16.954</u>
<i>Het overschot (tekort) is:</i>		
Toegevoegd (onttrokken) aan de reserve financiering activa	24.395 -	133.528
Onttrokken (toegevoegd) aan de overige reserves	- 6.255	47.025
	<u>18.140 -</u>	<u>86.503</u>

5.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (2012)

VERBONDEN PARTIJEN

Met betrekking tot de stichting kunnen de volgende verbonden partijen worden onderscheiden:

- De heer W.J.M. van Andel, voorzitter;
- Mevrouw B.A.N. Vink, secretaris;
- Mevrouw E.H.M. van Steen, penningmeester;
- Isai Ma(i)yam Trust, vehicle waarin gebouwen zijn ondergebracht.

Door de stichting zijn leningen verstrekt aan Isai Ma(i)yam Trust ten einde grond te verwerven en gebouwen te stichten in India. Verwerving van de huizen heeft plaatsgevonden middels Isai Ma(i)yam Trust aangezien een Nederlandse rechtspersoon op grond van Indiase wetgeving geen huizen kon bezitten in India.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Muziek- instrumenten	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>			
Aanschaffingswaarde	33.087	6.040	39.127
Cumulatieve afschrijving	- 14.404	- 3.104	- 17.508
	18.683	2.936	21.619
<i>Mutaties 2013</i>			
Investeringen	6.398	13.548	19.946
Afschrijvingen	- 4.797	- 2.007	- 6.804
	1.601	11.541	13.142
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>			
Aanschaffingswaarde	39.485	19.588	59.073
Cumulatieve afschrijving	- 19.201	- 5.111	- 24.312
	20.284	14.477	34.761

De materiële vaste activa is direct in gebruik ten behoeve van de doelstelling van de stichting.

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€

Financiële vaste activa

Isai Ma(i)yam Trust

Dit betreft de financiering van Isai Ma(i)yam Trust te Pondicherry ten behoeve van de financiering van de aankoop van land en bouw van huizen te India, welke huizen zijn verworven in het kader van de doelstelling van Stichting Isai Ma(i)yam. Verwerving van de huizen heeft plaatsgevonden middels Isai Ma(i)yam Trust aangezien een Nederlandse rechtspersoon op grond van Indiase wetgeving geen huizen kon bezitten in India.

Omtrent de aflossing van de lening zijn geen nadere afspraken gemaakt. Over de lening is geen rente verschuldigd door de Trust. Er zijn door de Trust geen zekerheden in het kader van de financiering vertrekt. Het bestuur van de Trust wordt formeel gevormd door enkele lokale inwoners, de feitelijke zeggenschap ligt bij het bestuur van Stichting Isai Ma(i)yam.

In 2012 is een voorziening opgenomen ter hoogte van de afwaardering van de panden in de Trust.

Het verloop van deze post is als volgt weer te geven:

Stand per 1 januari	179.657	334.631
Verstreking in boekjaar	11.253	18.708
Voorziening	-	-
Balans per 31 december	190.910	179.657

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Lokaal verstrekte leningen	65	381
----------------------------	----	-----

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Liquide middelen		
ING, saldo rekening-courant	2.980	1.532
Triodos, Internet Rendement Rekening	2.521	14.091
State Bank of India	304	19
ING, saldo renteMEERrekening	81	79
	<u>5.886</u>	<u>15.721</u>

PASSIVA

Kapitaal

Reserve financiering activa

Stand per 1 januari	201.276	334.804
Resultaatbestemming 2013 (2012)	24.395 -	133.528
Balans per 31 december	<u>225.671</u>	<u>201.276</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	- 38.776 -	85.801
Resultaatbestemming 2013 (2012)	- 6.255	47.025
Balans per 31 december	<u>- 45.031 -</u>	<u>38.776</u>

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€

Afwijking geconsolideerd en enkelvoudig vermogen

Het verschil tussen het geconsolideerde vermogen en het enkelvoudige vermogen wordt veroorzaakt door verschil in waardering tussen de gebouwen en de lening tussen Stichting Isai Ma(i)yam en Isai Ma(i)yam Trust.

De langlopende vordering van Stichting Isai Ma(i)yam op Isai Ma(i)yam Trust betreft de aanschafwaarde van de gebouwen.

De boekwaarde van de panden in Isai Ma(i)yam Trust betreft de aanschafwaarde minus de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijving op gebouwen wordt verwerkt in het resultaat van Stichting Isai Ma(i)yam.

Enkelvoudig vermogen	180.640	162.500
Cumulatieve afschrijvingen	- 54.172	- 47.822
Afschrijving boekjaar	- 6.650	- 6.350
Geconsolideerd vermogen	<u>119.818</u>	<u>108.328</u>

31-12-2013	31-12-2012
€	€

Kortlopende schulden

Obligaties en onderhandse leningen

Tijdelijke financiering Auroville B.V.	20.000	20.000
Tijdelijke financiering de heer I. Jenten	16.000	20.000
	<u>36.000</u>	<u>40.000</u>

Over de leningen is geen rente verschuldigd. Tevens zijn geen zekerheden verstrekt.

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering administratie- en accountantskosten	9.286	13.570
Reservering onkostenvergoedingen	5.470	-
Overig	226	1.308
	<u>14.982</u>	<u>14.878</u>

5.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013 (2012)

	2013	2012
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties en giften	111.090	165.288

	Beheer en- administratie	Hulp- verlening	Totaal 2013
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2013 naar bestemming			
Kosten van levensonderhoud	-	71.280	71.280
Huisvestingskosten	-	1.293	1.293
Reiskosten	-	7.875	7.875
Kantoorkosten	204	642	846
Rentelasten en soortgelijke kosten	297	330	627
Algemene kosten	11.029	-	11.029
	11.530	81.420	92.950

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2013 in vergelijking tot 2012			
Kosten van levensonderhoud	71.280	75.000	59.888
Huisvestingskosten	1.293	-	1.939
Reiskosten	7.875	-	6.308
Kantoorkosten	846	-	621
Rentelasten en soortgelijke kosten	627	-	1.549
Algemene kosten	11.029	10.000	7.804
	92.950	85.000	78.109

NADERE SPECIFICATIE UITVOERINGSKOSTEN EIGEN ORGANISATIE OVER 2013 (2012)

	2013	2012
	€	€
Kosten van levensonderhoud		
Opleidingskosten	28.687	24.971
Kosten van eten en drinken	18.248	17.806
Vergoedingen vrijwilligers, stagiairs en medewerkers in India	3.600	3.060
Kleding	3.482	2.449
Afschrijving instrumenten	4.797	2.240
Onderhoud muziekinstrumenten	-	175
Overige	12.466	9.187
	<u>71.280</u>	<u>59.888</u>
Huisvestingskosten		
Energiekosten	743	1.248
Overige huisvestingskosten	550	691
	<u>1.293</u>	<u>1.939</u>
Reiskosten		
Onderhoud en brandstof vervoermiddelen	5.868	5.982
Afschrijving vervoermiddelen	2.007	326
	<u>7.875</u>	<u>6.308</u>
Kantoorkosten		
Computer- en communicatiekosten	642	-
Kantoorbenodigdheden	204	621
	<u>846</u>	<u>621</u>

	2013	2012
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	627	1.549
Algemene kosten		
Accountants en administratiekosten	9.998	7.570
Overige	1.031	234
	11.029	7.804

6 OVERIGE GEGEVENS

De overige - door het bestuur van de stichting te verstrekken - gegevens zijn:

6.1 Beoordelingsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

6.2 Omschrijving van de doelstelling

De doelen die de stichting Isai Ma(i)yam zich heeft gesteld, zijn:

- Aan kinderen die uit de allerarmste laag van de bevolking komen en die een of beide ouders verloren hebben de mogelijkheid te bieden om door middel van o.a. een studie, het leren van de engelse taal, muziek, zang, dans en andere kunstzinnige activiteiten een zinvolle toekomst op te bouwen.
- Kinderen die een trauma hebben opgelopen, bijvoorbeeld door ernstige mishandeling of door natuurgeweld zoals de tsunami, door middel van muziek, zang en dans te helpen hun trauma's te verwerken.
- Kinderen/jongeren voor wie het niet mogelijk is om thuis te wonen, een plaats te geven om te leven, te wonen, te studeren en tevens muziek, zang en dansonderwijs te genieten.
- De oudere kinderen leren verantwoordelijkheid te nemen voor de kleinere kinderen d.m.v. het helpen bij hun studie, het geven van muzieklessen en zorg te dragen voor hun omgeving en hun spullen.
- De traditionele medische kennis van de inwoners van de omliggende dorpen weer te laten herleven en toe te passen op hun eigen gezondheid en welbevinden (d.m.v. project in de 'Herbal Garden').
- Daarnaast meervoudig gehandicapten kinderen een dagbesteding (3 dagen per week) aan te bieden, waarbij tevens de andere kinderen en jongvolwassenen leren om voor hen zorg te dragen.

6.3 Voorstel bestemming overschot 2013

Het bestuur van de stichting stelt voor om het overschot over 2013 ad € 18.140 als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan reserve financiering activa	24.395
Onttrekking aan overige reserves	- 6.255
	18.140

6.4 Samenstelling van het bestuur

Blijkens artikel 5 van de statuten wordt de stichting bestuurd door een bestuur, bestaande uit tenminste drie en ten hoogste zeven leden, die geen bloed- en aanverwanten tot en met de tweede graad mogen zijn.

Het bestuur is per 31 december 2013 als volgt samengesteld:

	Bestuurs taak	Datum in functie
De heer W.J.M. van Andel	voorzitter	13-07-2006
Mevrouw B.A.N. Vink	secretaris	02-02-2007
Mevrouw E.H.M. van Steen	penningmeester	01-01-2010

Utrecht, 30 september 2014

Het bestuur,

De heer W.J.M. van Andel
Voorzitter

Mevrouw B.A.N. Vink
Secretaresse



BEOORDELINGSVERKLARING

Aan: Het bestuur van Stichting Isaï Ma(i)yam

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Isaï Ma(i)yam te Utrecht beoordeeld. Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen'. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de stichting en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Isaï Ma(i)yam per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen'.

Utrecht, 30 september 2014

RSM Nieuwe Lancée Kooij Accountants N.V.

P. de Blok RV AA

