

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

Rapport 2016

16 augustus 2017

RSM Netherlands Accountants N.V.

Maliesingel 26
Postbus 14046
3508 SB Utrecht
T 030 23173 44
www.rsmnl.com

Het bestuur van
Stichting Isai Ma(i)yam
Utrecht

Ref: HH / 10789 / AS

Utrecht, 16 augustus 2017

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u ons rapport bij de jaarrekening 2016 van Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht.

Dit rapport heeft de volgende inhoud:

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
3 Bestuursverslag 2016	5

Als bijlagen voegen wij toe:

Het financieel verslag 2016, bestaande uit:

<u>4</u>	<u>Geconsolideerde jaarrekening 2016</u>	
4.1	Grondslagen van de jaarrekening	7
4.2	Geconsolideerde balans per 31 december 2016 (2015)	10
4.3	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016 (2015)	11
4.4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016 (2015)	12
4.5	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016 (2015)	15
4.6	Kasstroomoverzicht over 2016 (2015)	18
<u>5</u>	<u>Enkelvoudige jaarrekening 2016</u>	
5.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2016 (2015)	20
5.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016 (2015)	21
5.3	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016 (2015)	22
5.4	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016 (2015)	26
<u>6</u>	<u>Overige gegevens</u>	29

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2016 van Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht beoordeeld. De beoordelingsverklaring is opgenomen onder de overige gegevens bij de jaarrekening 2016.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestemming van het overschot 2015

In de bestuursvergadering, waarin de jaarrekening 2015 is vastgesteld, is besloten om het overschot als volgt te bestemmen:

	€
Toevoeging aan reserve financiering activa	9.139
Toevoeging aan de overige reserves	21.214
	30.353

2.2 Bestemming van het overschot 2016

Het bestuur van de stichting stelt voor om het overschot over 2016 ad € 184.122 als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan reserve financiering activa	19.202
Toevoeging aan overige reserves	164.920
	184.122

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 gehandicapte 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.

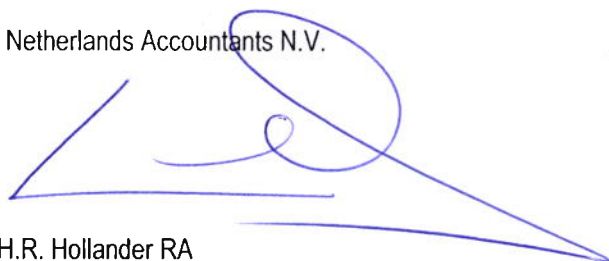
2.4 Vestigingsplaats

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 Netherlands Accountants N.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'H' and 'R' followed by a long horizontal line.

Drs. H.R. Hollander RA

3 BESTUURSVERSLAG 2016

Het verslag ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap.

Utrecht, 16 augustus 2017

Namens het bestuur,

W.J.M. van Andel
voorzitter

B.A.N. Vink
secretaris

M.E.C. de Vries - Lok

M. van der Kaay

4 Geconsolideerde jaarrekening 2016

4.1 GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De stichting is statutair gevestigd te Zevenhuizen, maar de feitelijke vestigingsplaats is Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24369100.

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 gehandicapte kinderen een dagbesteding (3 dagen per week) aan te bieden, waarbij tevens de andere kinderen en jongvolwassenen leren om voor hen zorg te dragen.

De jaarrekening als geheel en daarmee tevens de geconsolideerde jaarrekening die daarvan een onderdeel vormt, is opgesteld volgens de bepalingen van de RJ 650 "Richtlijnen Fondsenwervende Instellingen", zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld in €.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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, respectievelijk monetaire balansposten 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 financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

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

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. Dit is meestal de nominale waarde.

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 verdeelstaat 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 2016 (2015)

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
A C T I V A		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	169.264	148.066
Muziekinstrumenten en inventaris	14.073	15.371
Vervoermiddelen	14.319	7.753
	<u>197.656</u>	<u>171.190</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	10.962	1.134
Liquide middelen	136.193	31.850
	<u><u>344.811</u></u>	<u><u>204.174</u></u>

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (2015)

	31-12-2016	31-12-2015
PASSIVA	€	€
Kapitaal		
Reserve financiering activa	197.656	178.454
Overige reserves	139.484	- 25.436
	337.140	153.018
Kortlopende schulden		
Onderhandse leningen	1.000	42.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	2.615
Overige schulden en overlopende passiva	6.671	6.541
	7.671	51.156
	344.811	204.174

4.3 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016 (2015)

	2016	Budget 2016	2015
	€	€	€
FONDSENWERVING			
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	282.116	130.000	132.561
Baten uit acties van derden	11.993	-	7.300
Bruto baten	294.109	130.000	139.861
KOSTEN VAN EIGEN FONDSENWERVING			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-	-	-
KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	8.037	12.800	7.701
Netto baten	286.072	117.200	132.160
Kosten van beheer en administratie in % van baten uit eigen fondsenwerving	2,8 %	9,8 %	5,8 %

	2016	Budget 2016	2015
	€	€	€
BESTEED AAN DOELSTELLINGEN			
Hulpverlening			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	101.950	89.590	101.807
overschot (benodigd voor investeringen in activa benodigd voor de doelstelling)	184.122	27.610	30.353
	<u>286.072</u>	<u>117.200</u>	<u>132.160</u>
<i>Het overschot is:</i>			
Toegevoegd aan de reserve financiering activa	19.202	17.925	9.139
Toegevoegd aan de overige reserves	164.920	9.685	21.214
	<u>184.122</u>	<u>27.610</u>	<u>30.353</u>

4.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (2015)

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 M.E.C. de Vries - Lok;
- Mevrouw M. van der Kaay.

In 2016 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 en inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	396.776	46.632	19.588	462.996
Cumulatieve afschrijving	- 75.028	- 31.261	- 11.835	- 118.124
Afwaardering gebouwen	- 173.682	-	-	- 173.682
	148.066	15.371	7.753	171.190
<i>Mutaties 2016</i>				
Investeringen	28.892	6.179	11.031	46.102
Afschrijvingen	- 7.694	- 7.477	- 4.465	- 19.636
	21.198	1.298	6.566	26.466
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>				
Aanschaffingswaarde	425.668	52.811	30.619	509.098
Cumulatieve afschrijving	- 82.722	- 38.738	- 16.300	- 137.760
Afwaardering gebouwen	- 173.682	-	-	- 173.682
	169.264	14.073	14.319	197.656

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Te ontvangen giften	10.562	941
Lokaal verstrekte leningen	400	193
	<u>10.962</u>	<u>1.134</u>
Liquide middelen		
ING, saldo rekening-courant	130.755	29.275
UCO Bank (State Bank of India)	5.355	2.492
ING, saldo renteMEERrekening	83	83
	<u>136.193</u>	<u>31.850</u>
PASSIVA		
Kapitaal		
<i>Reserve financiering activa</i>		
Stand per 1 januari	178.454	169.315
Resultaatbestemming 2016 (2015)	19.202	9.139
Balans per 31 december	<u>197.656</u>	<u>178.454</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	- 25.436	- 46.650
Resultaatbestemming 2016 (2015)	164.920	21.214
Balans per 31 december	<u>139.484</u>	<u>- 25.436</u>

Kortlopende schulden

Onderhandse leningen

Lening de heer W.J.M. van Andel	1.000	26.000
Lening de heer I. Jenten	-	16.000
	<u>1.000</u>	<u>42.000</u>

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

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Per 31 december verschuldigd	<u>-</u>	<u>2.615</u>
------------------------------	----------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering administratie- en accountantskosten	<u>6.671</u>	<u>6.541</u>
---	--------------	--------------

4.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016 (2015)

	2016	2015
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties en giften	282.116	132.561

	Beheer en- administratie	Hulp- verlening	Totaal 2016
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2016 naar bestemming			
Kosten van levensonderhoud	-	85.204	85.204
Reiskosten	-	15.022	15.022
Huisvestingskosten	-	8.921	8.921
Kantoorkosten	779	991	1.770
Financiële baten en lasten	327	8.188	7.861
Algemene kosten	6.931	-	6.931
	8.037	101.950	109.987

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2016 in vergelijking tot 2015			
Kosten van levensonderhoud	85.204	77.118	81.161
Reiskosten	15.022	8.016	10.134
Huisvestingskosten	8.921	3.861	8.802
Kantoorkosten	1.770	595	1.126
Rentelasten en soortgelijke kosten	- 7.861	-	1.347
Algemene kosten	6.931	12.800	6.938
	109.987	102.390	109.508

NADERE SPECIFICATIE UITVOERINGSKOSTEN EIGEN ORGANISATIE OVER 2016 (2015)

	2016	2015
	€	€
Kosten van levensonderhoud		
Salariskosten medewerkers India	29.071	27.424
Kosten van eten en drinken	19.554	19.399
Afschrijving instrumenten en vervoermiddelen	7.477	6.387
Vergoedingen vrijwilligers en stagiairs	7.000	4.100
Kleding	6.760	5.033
Opleidingskosten	4.737	7.513
Onderhoud muziekinstrumenten	2.869	3.764
Overige kosten levensonderhoud	7.736	7.541
	<u>85.204</u>	<u>81.161</u>
Huisvestingskosten		
Afschrijving gebouwen	7.694	7.264
Energiekosten	610	946
Onderhoud en kleine aanschaffingen	487	-
Overige huisvestingskosten	130	592
	<u>8.921</u>	<u>8.802</u>
Reiskosten		
Onderhoud en brandstof vervoermiddelen	10.557	6.772
Afschrijving vervoermiddelen	4.465	3.362
	<u>15.022</u>	<u>10.134</u>

	2016	2015
	€	€
Kantoorkosten		
Computer- en communicatiekosten	991	724
Kantoorbenodigdheden	779	402
	<u>1.770</u>	<u>1.126</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Koersresultaten	- 8.211	963
Bankkosten overboeking en pinopnamen India	350	384
	<u>- 7.861</u>	<u>1.347</u>

Algemene kosten

Accountants- en administratiekosten	6.850	6.717
Overige	81	221
	<u>6.931</u>	<u>6.938</u>

Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2016

	2016
	€
Bruto baten hoger dan begroot	164.109
Kosten van beheer en administratie lager dan begroot	4.763
Kosten hulpverlening hoger dan begroot	- 12.360
Per saldo hoger overschot dan begroot	<u>156.512</u>

Toelichting verschillenanalyse jaarrekening versus begroting

De inkomsten liggen € 164.109 hoger dan begroot. In 2016 zijn er meer nieuwe donateurs en bestaande donateurs gaven meer dan begroot. In 2016 is een grote donatie ontvangen van een nieuwe donateur.

De kosten van beheer en administratie zijn in lijn met de begroting, geen bijzonderheden. De kosten voor hulpverlening zijn hoger dan de begroting. De stijging zit voornamelijk in hogere salariskosten in India van docenten en extra kosten voor kleding.

4.6 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016 (2015)

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Overschot	184.122	30.353
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	19.636	17.013
Toename vorderingen	- 9.828 -	1.134
Afname kortlopende schulden	- 43.485	51.156
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	150.445	97.388
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	- 46.102 -	18.888
Mutatie geldmiddelen	104.343	78.500
Samenstelling geldmiddelen		
<i>Per 31 december 2015 (2014)</i>		
Liquide middelen	31.850	-
<i>Per 31 december 2016 (2015)</i>		
Liquide middelen	136.193	31.850
Mutatie geldmiddelen	104.343	31.850

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 2016

5.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (2015)

	31-12-2016	31-12-2015
ACTIVA	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Muziekinstrumenten en inventaris	14.073	15.371
Vervoermiddelen	14.319	7.753
	28.392	23.124
Financiële vaste activa		
Isai Ma(i)yam Trust	169.264	148.066
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	10.962	1.134
Liquide middelen	136.193	31.850
	344.811	204.174

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (2015)

	31-12-2016	31-12-2015
PASSIVA	€	€
Kapitaal		
Reserve financiering activa	197.656	178.454
Overige reserves	139.484	- 25.436
	337.140	153.018
Kortlopende schulden		
Onderhandse leningen	1.000	42.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	2.615
Overige schulden en overlopende passiva	6.671	6.541
	7.671	51.156
	344.811	204.174

5.2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016 (2015)

	2016	Budget	2015
	€	€	€
FONDSSENWERVING			
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	282.116	130.000	132.561
Baten uit acties van derden	11.993	-	7.300
Bruto baten	294.109	130.000	139.861
KOSTEN VAN EIGEN FONDSSENWERVING			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-	-	-
KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	8.037	12.800	7.701
Netto baten	286.072	117.200	132.160
Kosten van beheer en administratie in % van baten uit eigen fondsenwerving	2,8 %	9,8 %	5,8 %

2016	Budget	2015
€	€	€

BESTEED AAN DOELSTELLINGEN

Hulpverlening

Uitvoeringskosten eigen organisatie	101.950	89.590	101.807
-------------------------------------	---------	--------	---------

Overschot (benodigd voor investeringen in activa benodigd voor de doelstelling)

184.122	27.610	30.353
<u>286.072</u>	<u>117.200</u>	<u>132.160</u>

Het overschot is:

Toegevoegd aan de reserve financiering activa	19.202	17.925	9.139
---	--------	--------	-------

Toegevoegd aan de overige reserves	164.920	9.685	21.214
------------------------------------	---------	-------	--------

<u>184.122</u>	<u>27.610</u>	<u>30.353</u>
----------------	---------------	---------------

5.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (2015)

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 M.E.C. de Vries - Lok;
- Mevrouw M. van der Kaay;
- Isai Ma(i)yam Trust, entiteit 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 kan bezitten in India.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Muziek- instrumenten en inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	46.632	19.588	66.220
Cumulatieve afschrijving	- 31.261	- 11.835	- 43.096
	15.371	7.753	23.124
<i>Mutaties 2016</i>			
Investerings	6.179	11.031	17.210
Afschrijvingen	- 7.477	- 4.465	- 11.942
	1.298	6.566	5.268
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	52.811	30.619	83.430
Cumulatieve afschrijving	- 38.738	- 16.300	- 55.038
	14.073	14.319	28.392

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

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 kan 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 verstrekt. 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	148.066	141.156
Verstreking in boekjaar	28.892	14.174
Doorbelaste afschrijvingkosten 2016 (2015)	- 7.694	- 7.264
Balans per 31 december	<u>169.264</u>	<u>148.066</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen giften	10.562	941
Lokaal verstrekte leningen	400	193
	<u>10.962</u>	<u>1.134</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Liquide middelen		
ING, saldo rekening-courant	130.755	29.275
UCO Bank (State Bank of India)	5.355	2.492
ING, saldo renteMEERrekening	83	83
	<u>136.193</u>	<u>31.850</u>

PASSIVA

Kapitaal

Reserve financiering activa

Stand per 1 januari	178.454	169.315
Resultaatbestemming 2016 (2015)	19.202	9.139
Balans per 31 december	<u>197.656</u>	<u>178.454</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	- 25.436 -	46.650
Resultaatbestemming 2016 (2015)	164.920	21.214
Balans per 31 december	<u>139.484 -</u>	<u>25.436</u>

Kortlopende schulden

Onderhandse leningen

Lening de heer W.J.M. van Andel	1.000	26.000
Lening de heer I. Jenten	-	16.000
	<u>1.000</u>	<u>42.000</u>

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

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Per 31 december verschuldigd	<u>-</u>	<u>2.615</u>
------------------------------	----------	--------------

	31-12-2016	31-12-2015
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	€	€
Reservering administratie- en accountantskosten	6.671	6.541

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Deze hebben niet plaatsgevonden.

5.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016 (2015)

	2016	2015
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties en giften	282.116	132.561

	Beheer en- administratie	Hulp- verlening	Totaal 2016
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2016 naar bestemming			
Kosten van levensonderhoud	-	85.204	85.204
Reiskosten	-	15.022	15.022
Huisvestingskosten	-	8.921	8.921
Kantoorkosten	779	991	1.770
Rentelasten en soortgelijke kosten	327	8.188	7.861
Algemene kosten	6.931	-	6.931
	8.037	101.950	109.987

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2016 in vergelijking tot 2015			
Kosten van levensonderhoud	85.204	77.118	81.161
Reiskosten	15.022	8.016	10.134
Huisvestingskosten	8.921	3.861	8.802
Kantoorkosten	1.770	595	1.126
Rentelasten en soortgelijke kosten	- 7.861	-	1.347
Algemene kosten	6.931	12.800	6.938
	109.987	102.390	109.508

NADERE SPECIFICATIE UITVOERINGSKOSTEN EIGEN ORGANISATIE OVER 2016 (2015)

	2016	2015
	€	€
Kosten van levensonderhoud		
Salariskosten medewerkers India	29.071	27.424
Kosten van eten en drinken	19.554	19.399
Opleidingskosten	4.737	7.513
Afschrijving instrumenten en vervoermiddelen	7.477	6.387
Kleding	6.760	5.033
Vergoedingen vrijwilligers en stagiairs	7.000	4.100
Onderhoud muziekinstrumenten	2.869	3.764
Overige	7.736	7.541
	<u>85.204</u>	<u>81.161</u>
Huisvestingskosten		
Doorbelaste afschrijving gebouwen	7.694	7.264
Energiekosten	610	946
Onderhoud en kleine aanschaffingen	487	-
Overige huisvestingskosten	130	592
	<u>8.921</u>	<u>8.802</u>
Reiskosten		
Onderhoud en brandstof vervoermiddelen	10.557	6.772
Afschrijving vervoermiddelen	4.465	3.362
	<u>15.022</u>	<u>10.134</u>

	2016	2015
	€	€
Kantoorkosten		
Computer- en communicatiekosten	991	724
Kantoorbenodigdheden	779	402
	<u>1.770</u>	<u>1.126</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	350	384
Valuta-koersresultaten	- 8.211	963
	<u>- 7.861</u>	<u>1.347</u>
Algemene kosten		
Accountants en administratiekosten	6.850	6.717
Overige	81	221
	<u>6.931</u>	<u>6.938</u>

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 Voorstel bestemming overschot 2016

Het bestuur van de stichting stelt voor om het overschot over 2016 ad € 184.122 als volgt te bestemmen:
€

Toevoeging aan reserve financiering activa	19.202
Toevoeging aan overige reserves	164.920
	184.122

6.3 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 2016 als volgt samengesteld:

	Bestuursstaak	Datum in functie
De heer W.J.M. van Andel	voorzitter	13-07-2006
Mevrouw B.A.N. Vink	secretaris	08-04-2005
Mevrouw M.E.C. de Vries - Lok	lid	24-11-2014
Mevrouw M. van der Kaay	lid	24-11-2014

Utrecht, 16 augustus 2017

Namens het bestuur,

W.J.M. van Andel
voorzitter

B.A.N. Vink
secretaris

M.E.C. de Vries - Lok

M. van der Kaay

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

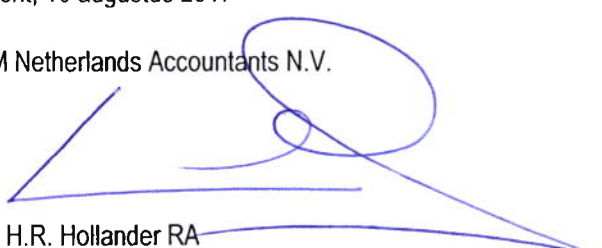
Conclusie

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 Isai Ma(i)yam per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen'.

Utrecht, 16 augustus 2017

RSM Netherlands Accountants N.V.

Drs. H.R. Hollander RA

A large, stylized handwritten signature in blue ink, starting with a long horizontal stroke and ending with a large loop, is written over the name 'Drs. H.R. Hollander RA'.