

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

Rapport 2021

27 juli 2022

RSM Netherlands Accountants N.V.

Oorsprongpark 12
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, 27 juli 2022

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u ons rapport bij de jaarrekening 2021 van Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht.

Dit rapport heeft de volgende inhoud:

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
3 Bestuursverslag 2021	6

Als bijlagen voegen wij toe:

Het financieel verslag 2021, bestaande uit:

4	<u>Geconsolideerde jaarrekening 2021</u>	
4.1	Grondslagen van de jaarrekening	11
4.2	Geconsolideerde balans per 31 december 2021 (2020)	14
4.3	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021 (2020)	15
4.4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021 (2020)	17
4.5	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021 (2020)	20
4.6	Kasstroomoverzicht over 2021 (2020)	24
5	<u>Enkelvoudige jaarrekening 2021</u>	
5.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (2020)	26
5.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021 (2020)	27
5.3	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 (2020)	29
5.4	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021 (2020)	32
6	<u>Overige gegevens</u>	35

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2021 van Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht beoordeeld. De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestemming van het overschot 2020

In de bestuursvergadering, waarin de jaarrekening 2020 is vastgesteld, is besloten om het overschot als volgt te bestemmen:

	€
Onttrekking aan reserve financiering activa	- 14.185
Toevoeging aan de overige reserves	183.047
	<u>168.862</u>

2.2 Bestemming van het overschot 2021

Het bestuur van de stichting stelt voor om het overschot over 2021 ad € 8.851 als volgt te bestemmen:

Onttrekking aan reserve financiering activa	- 13.581
Toevoeging aan overige reserves	22.432
	<u>8.851</u>

2.3 Vestigingsplaats

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

RSM Netherlands Accountants N.V.

Oorsprongpark 12

Postbus 14046

3508 SB Utrecht

T 030 23173 44

www.rsmnl.com

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Isaï Ma(i)yam te Utrecht over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen'.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Isaï Ma(i)yam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- * Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- * Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- * Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- * Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- * Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- * Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- * Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- * Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- * Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Utrecht, 27 juli 2022

RSM Netherlands Accountants N.V.

Drs. H.R. Hollander RA

3 BESTUURSVERSLAG 2021

3.1 Doel en missie

De Stichting Isai Ma(i)yam, gevestigd te Utrecht, richt zich op drie activiteiten in en rond Pondicherry (Zuid-India): (1) opvang van de allerarmste (wees)kinderen en jongeren, (2) dagopvang voor gehandicapte kinderen en jongeren, (3) inzet voor de lokale bevolking, waaronder dans- en muziekonderwijs, Engelse taallessen, computerlessen en studiesupport voor jongvolwassenen.

Tehuis voor arme kinderen

In eerste plaats wil de Stichting Isai Ma(i)yam 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 door middel van een opvang voor meisjes en een opvang voor jongens. 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, buren en anderen.

Dagopvang gehandicapte kinderen

Daarnaast biedt Isai Ma(i)yam gedurende vijf dagen per week, opvang van gehandicapte kinderen en jongvolwassenen. Deze kinderen die anders vaak hele dagen alleen thuis zitten, krijgen bij onze opvang alle gelegenheid tot sociale interactie en ontwikkeling door middel van bijvoorbeeld spel, fysiotherapie, yoga, theater, zang, dans en het maken van muziek.

Art School en inzet voor plaatselijke bevolking

Voorts 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 (onder wie de kinderen en jongeren uit het voornoemde meisjes-, jongens- en gehandicaptenopvang) en door middel van financiële ondersteuning aan studerende jongvolwassenen in en rond Pondicherry wier familie zelf niet de middelen of mogelijkheden heeft om een studie te bekostigen. Ook wordt er regelmatig een helpende hand uitgestoken, waar dit nodig is. Bijvoorbeeld bij het repareren van een kapot dak.

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. De organisatie wordt in India zelf geleid door de Nederlandse Brigitte Vink, waardoor er een duidelijke Nederlandse invloed is op de wijze waarop de organisatie wordt gerund. De directe care-givers van de kinderen komen uit de lokale omgeving, zodat de kinderen niet hun kennis en aansluiting met de Indiase gebruiken en cultuur verliezen. Dit is belangrijk omdat de kinderen de juiste skills moeten hebben nadat zij de opvang verlaten en de wijde wereld intrekken.

3.3 De organisatie

Stichting Isai Ma(i)yam is een Nederlandse particuliere, op kinderen en jongvolwassenen gerichte ontwikkelingsorganisatie zonder politieke of godsdienstige doelstellingen. Zij heeft een "zusterorganisatie" 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 2021 uit Willem Jan van Andel (voorzitter) en Brigitte Vink (secretaris). Het bestuur is nog op zoek naar een nieuw derde bestuurslid (welke positie vacant is geworden na het terugtreden van twee voormalige bestuursleden) en hoopt deze vacature binnen afzienbare termijn in te kunnen vullen. Het bestuur vergaderde in 2021 regelmatig. Van die vergaderingen zijn notulen opgemaakt. De bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding. Alleen Brigitte Vink ontvangt een vergoeding voor daadwerkelijke kosten. 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 2021 waaraan de donaties besteed zijn, weken als gevolg van de COVID-19 crisis, sterk af van het normale patroon doordat de reguliere activiteiten ernstig gehinderd werden door een langdurige lock down in India (waardoor de reguliere activiteiten een substantieel deel van het jaar ingekrompen moesten worden omdat onze huizen, evenals de scholen, gesloten moesten worden).

De inkomsten in 2021 bedroegen € 102.972,= tegenover een begroting van € 100.000,=. Daarmee is de begroting derhalve gerealiseerd. Het bedrag van € 102.972,= is onder te verdelen in € 99.362,= aan baten uit eigen fondsenwerving en € 3.610,= aan baten uit acties van derden. Het verschil tussen begroting en realisatie is met name gelegen in de niet-begrote baten uit acties van derden.

Van de baten uit eigen fondsenwerving van € 99.362,= is € 9.100,= (derhalve 9,2%) besteed aan de kosten beheer en administratie (eigen organisatie). Dit betreft met name administratie- en accountantskosten en is nagenoeg conform de begroting van € 9.000,=.

Er werd in 2021 € 311,= geïnvesteerd in materiële vaste activa en vervoermiddelen.

Er is € 85.021,= besteed aan hulpverlening (begroting: € 91.000,=). Dit betreft kosten van levensonderhoud (€ 63.608,=), huisvestingskosten (€ 11.397,=), reiskosten (€ 4.952,=), koersverschillen c.a. (€ 4.939,=) en overig (€ 125,=).

Voor wat betreft de nadere specificatie van deze kosten zij verwezen naar de specificatie op p. 21 en 22 van de jaarrekening. Dat de kosten wat lager uitvielen dan verwacht houdt verband met de langer dan verwachte inkrimping van de activiteiten als gevolg van de COVID-19 crisis.

Gedurende de lock down werden de contacten met onze kinderen en verstandelijk gehandicapten intensief onderhouden door hen te bezoeken op de plaats waar zij gedurende de lock down werden opgevangen en door telefonisch contact.

Er is € 13.581,= onttrokken aan de reserve financiering activa en € 22.432,= toegevoegd aan de overige reserves. Het eigen vermogen nam in de loop van 2021 derhalve toe met € 8.851,=.

De afschrijvingen waren in totaal € 13.581,= hetgeen conform begroting was.

De conclusie is dat de baten van € 102.972,= als volgt besteed zijn:

- Hulpverlening: € 85.021,=
- Uitvoeringskosten eigen organisatie: € 9.100,=
- Overschot toegevoegd aan het eigen vermogen: € 8.851,=

Het beleid met betrekking tot de verhouding tussen kosten en opbrengsten van fondsenwerving in 2021 is in die zin eenvoudig dat er binnen de stichting geen noemenswaardige kosten van fondswerving zijn. De opbrengsten van fondswerving 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.

Ten aanzien van het vrijwilligersbeleid verdient vermelding dat nu en dan 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 Begroting 2022

De inkomsten worden in 2022 begroot op € 115.000,=, waarvan volgens de begroting € 85.000,= zal worden besteed aan de kosten in India van levensonderhoud, scholing, vervoer en dagbesteding gehandicapten. De onderhoudskosten en investeringen in gebouwen en vervoermiddelen (met name: een nieuwe bus voor het gehandicaptenvervoer) worden begroot op € 20.000,=. De uitvoeringskosten eigen organisatie worden begroot op € 10.000,=.

Utrecht, 27 juli 2022

Namens het bestuur,

W.J.M. van Andel
voorzitter

B.A.N. Vink
secretaris

4 Geconsolideerde jaarrekening 2021

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 Stichting Isai Ma(i)yam, gevestigd te Utrecht, richt zich op drie activiteiten in en rond Pondicherry (Zuid-India): (1) opvang van de allerarmste (wees)kinderen en jongeren, (2) dagopvang voor gehandicapte kinderen en jongeren, (3) inzet voor de lokale bevolking, waaronder studiesupport voor jongvolwassenen.

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.

De gemiddelde wisselkoers welke over 2021 gehanteerd is voor het omrekenen van roepie naar euro is 86,92 (2020: 84,71).

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.

*Bijlage 4.1 (vervolg)
bij rapport d.d. 27.07.2022
Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht*

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 2021 (2020)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	219.295	227.608
Muziekinstrumenten en inventaris	5.625	9.789
Vervoermiddelen	-	1.104
	<u>224.920</u>	<u>238.501</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	652	6.132
Liquide middelen	236.629	218.560
	<u>462.201</u>	<u>463.193</u>

Bijlage 4.2 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (2020)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
PASSIVA		
Kapitaal		
Reserve financiering activa	224.920	238.501
Overige reserves	229.842	207.410
	454.762	445.911
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	7.439	17.282

462.201	463.193
---------	---------

4.3 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (2020)

	2021	Budget 2021	2020
	€	€	€
FONDSSENWERVING			
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	99.362	100.000	106.738
Baten uit nalatenschap	-	-	148.000
Baten uit acties van derden	3.610	-	22.910
Bruto baten	<u>102.972</u>	<u>100.000</u>	<u>277.648</u>
KOSTEN VAN EIGEN FONDSSENWERVING			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-	-	-
KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	9.100	9.000	9.262
Netto baten	<u>93.872</u>	<u>91.000</u>	<u>268.386</u>
Kosten van beheer en administratie in % van baten uit eigen fondsenwerving	<u>9,2 %</u>	<u>9,0 %</u>	<u>8,7 %</u>

Bijlage 4.3 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

	2021	Budget 2021	2020
	€	€	€
BESTEED AAN DOELSTELLINGEN			
Hulpverlening			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	85.021	91.000	99.524
Overschot (tekort)	8.851	-	168.862
	<u>93.872</u>	<u>91.000</u>	<u>268.386</u>
<i>Het overschot (tekort) is:</i>			
Onttrokken aan de reserve financiering activa	- 13.581	10.000	-14.185
Toegevoegd (onttrokken) aan de overige reserves	22.432	- 10.000	183.047
	<u>8.851</u>	<u>-</u>	<u>168.862</u>

4.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (2020)

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.

In 2021 hebben geen transacties met de bestuursleden plaatsgevonden. De bestuursleden zijn onbezoldigd en ontvangen - indien van toepassing - een kostenvergoeding.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Muziek- instrumenten en inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	517.345	70.728	30.619	618.692
Cumulatieve afschrijving	- 116.055	- 60.939	- 29.515	- 206.509
Afwaardering gebouwen	- 173.682	-	-	- 173.682
	<u>227.608</u>	<u>9.789</u>	<u>1.104</u>	<u>238.501</u>
<i>Mutaties 2021</i>				
Investerings	270	41	-	311
Afschrijvingen	- 8.583	- 4.205	- 1.104	- 13.892
	<u>- 8.313</u>	<u>- 4.164</u>	<u>- 1.104</u>	<u>- 13.581</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	517.615	70.769	30.619	619.003
Cumulatieve afschrijving	- 124.638	- 65.144	- 30.619	- 220.401
Afwaardering gebouwen	- 173.682	-	-	- 173.682
	<u>219.295</u>	<u>5.625</u>	<u>-</u>	<u>224.920</u>

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

Bijlage 4.4 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Lokaal verstrekte leningen	652	6.132
Liquide middelen		
ING, saldo rekening-courant	208.191	208.737
Kas India	23.178	4.319
UCO Bank (State Bank of India) *	5.229	5.338
Karur Vysya Bank	31	83
ING, saldo renteMEERrekening	-	83
	<u>236.629</u>	<u>218.560</u>

* De gelden bij de UCO bank zijn tijdelijk niet vrij opneembaar.

PASSIVA

Kapitaal

Reserve financiering activa

Stand per 1 januari	238.501	252.686
Resultaatbestemming 2021 (2020)	- 13.581	- 14.185
Balans per 31 december	<u>224.920</u>	<u>238.501</u>

Bijlage 4.4 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	207.410	24.363
Resultaatbestemming 2021 (2020)	22.432	183.047
Balans per 31 december	229.842	207.410

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen giften	-	10.100
Reservering administratie- en accountantskosten	7.439	7.182
	7.439	17.282

4.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (2020)

	2021	2020
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties en giften	95.752	106.738
Baten uit nalatenschap	-	148.000
Baten uit acties van derden	3.610	22.910
	<u>99.362</u>	<u>277.648</u>

	Beheer en- administratie	Hulp- verlening	Totaal 2021
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2021 naar bestemming			
Kosten van levensonderhoud	-	63.608	63.608
Reiskosten	-	4.952	4.952
Huisvestingskosten	-	11.397	11.397
Kantoorkosten	289	125	414
Financiële baten en lasten	677	4.939	5.616
Algemene kosten	8.134	-	8.134
	<u>9.100</u>	<u>85.021</u>	<u>94.121</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2021 in vergelijking tot 2020			
Kosten van levensonderhoud	63.608	91.000	77.580
Huisvestingskosten	11.397	-	12.030
Reiskosten	4.952	-	6.425
Kantoorkosten	414	-	1.022
Rentelasten en soortgelijke kosten	5.616	-	3.731
Algemene kosten	8.134	9.000	7.998
	<u>94.121</u>	<u>100.000</u>	<u>108.786</u>

NADERE SPECIFICATIE UITVOERINGSKOSTEN EIGEN ORGANISATIE OVER 2021 (2020)

	2021	2020
	€	€
Kosten van levensonderhoud		
Salariskosten medewerkers India	20.884	31.882
Vergoedingen vrijwilligers en stagiairs	10.000	6.000
Opleidingskosten	9.199	8.439
Bijdrage Isai Ragam	7.400	-
Afschrijving instrumenten en vervoermiddelen	4.205	5.267
Kosten van eten en drinken	3.772	8.588
Kleding	2.708	698
Onderhoud muziekinstrumenten	2.122	1.226
Kosten voedselpakketten COVID-19	690	12.379
Overige kosten levensonderhoud	2.628	3.101
	<u>63.608</u>	<u>77.580</u>
Huisvestingskosten		
Afschrijving gebouwen	8.583	8.555
Onderhoud en kleine aanschaffingen	1.626	1.994
Energiekosten	147	396
Overige huisvestingskosten	1.041	1.085
	<u>11.397</u>	<u>12.030</u>
Reiskosten		
Onderhoud en brandstof vervoermiddelen	3.848	4.219
Afschrijving vervoermiddelen	1.104	2.206
	<u>4.952</u>	<u>6.425</u>

Bijlage 4.5 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	289	890
Computer- en communicatiekosten	125	132
	<u>414</u>	<u>1.022</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Koersresultaten	4.939	3.357
Bankkosten overboeking en pinopnamen India	677	374
	<u>5.616</u>	<u>3.731</u>

Algemene kosten

Accountants- en administratiekosten	7.588	7.468
Contributies	546	530
	<u>8.134</u>	<u>7.998</u>

Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2021

	2021
	€
Bruto baten hoger dan begroot	2.972
Kosten van beheer en administratie hoger dan begroot	- 100
Kosten hulpverlening lager dan begroot	5.979
Per saldo hoger overschot dan begroot	<u>8.851</u>

Toelichting verschillenanalyse jaarrekening versus begroting

De activiteiten van de stichting in 2021 waaraan de donaties besteed zijn, weken als gevolg van de COVID-19 crisis, sterk af van het normale patroon doordat de reguliere activiteiten ernstig gehinderd werden door een langdurige lock down in India (waardoor de reguliere activiteiten een substantieel deel van het jaar ingekrompen moesten worden omdat onze huizen, evenals de scholen, gesloten moesten worden).

De inkomsten in 2021 bedroegen € 102.972,= tegenover een begroting van € 100.000,=. Daarmee is de begroting derhalve gerealiseerd. Het bedrag van € 102.972,= is onder te verdelen in € 99.362,= aan baten uit eigen fondsenwerving en € 3.610,= aan baten uit acties van derden. Het verschil tussen begroting en realisatie is met name gelegen in de niet-begrote baten uit acties van derden.

Van de baten uit eigen fondsenwerving van € 99.362,= is € 9.100,= (derhalve 9,2%) besteed aan de kosten beheer en administratie (eigen organisatie). Dit betreft met name administratie- en accountantskosten en is nagenoeg conform de begroting van € 9.000,=.

4.6 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021 (2020)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Overschot (tekort)	8.851	168.862
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	13.892	16.028
Toename (afname) vorderingen	5.480 -	5.926
Toename (afname) kortlopende schulden	- 9.843	10.484
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	18.380	189.448
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	- 311 -	1.843
Mutatie geldmiddelen	18.069	187.605
Samenstelling geldmiddelen		
<i>Per 31 december 2020 (2019)</i>		
Liquide middelen	218.560	30.955
<i>Per 31 december 2021 (2020)</i>		
Liquide middelen	236.629	218.560
Mutatie geldmiddelen	18.069	187.605

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 2021

Bijlage 5.1
bij rapport d.d. 27.07.2022
Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

5.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (2020)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Muziekinstrumenten en inventaris	5.625	9.789
Vervoermiddelen	-	1.104
	5.625	10.893
Financiële vaste activa		
Isai Ma(i)yam Trust	219.295	227.608
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	652	6.132
Liquide middelen	236.629	218.560
	462.201	463.193

Bijlage 5.1 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (2020)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
PASSIVA		
Kapitaal		
Reserve financiering activa	224.920	238.501
Overige reserves	229.842	207.410
	454.762	445.911
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	7.439	17.282
	462.201	463.193

5.2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (2020)

	2021	Budget	2020
	€	€	€
FONDSENWERVING			
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	99.362	100.000	106.738
Baten uit nalatenschap	-	-	148.000
Baten uit acties van derden	3.610	-	22.910
Bruto baten	102.972	100.000	277.648
KOSTEN VAN EIGEN FONDSENWERVING			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-	-	-
KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	9.100	9.000	9.262
Netto baten	93.872	91.000	268.386
Kosten van beheer en administratie in % van baten uit eigen fondsenwerving	9,2 %	9,0 %	8,7 %

Bijlage 5.2 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

BESTEED AAN DOELSTELLINGEN

Hulpverlening

Uitvoeringskosten eigen organisatie

2021	Budget	2020
€	€	€

Overschot (tekort)

85.021	91.000	99.524
--------	--------	--------

8.851	-	168.862
-------	---	---------

93.872	91.000	268.386
--------	--------	---------

Het overschot (tekort) is:

Onttrokken aan de reserve financiering activa

-	13.581	10.000	-	14.185
---	--------	--------	---	--------

Toegevoegd (onttrokken) aan de overige reserves

	22.432	-	10.000	183.047
--	--------	---	--------	---------

8.851	-	168.862
-------	---	---------

5.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (2020)

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;
- Isaï Ma(i)yam Trust, entiteit waarin gebouwen zijn ondergebracht.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Muziek- instrumenten en inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	70.728	30.619	101.347
Cumulatieve afschrijving	- 60.939	- 29.515	- 90.454
	9.789	1.104	10.893
<i>Mutaties 2021</i>			
Investerings	41	-	41
Afschrijvingen	- 4.205	- 1.104	- 5.309
	- 4.164	- 1.104	- 5.268
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	70.769	30.619	101.388
Cumulatieve afschrijving	- 65.144	- 30.619	- 95.763
	5.625	-	5.625

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

Bijlage 5.3 (vervolg)
bij rapport d.d. 27.07.2022
Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

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 heeft een afwaardering van de panden in de Trust plaatsgevonden ten bedrage van € 173.682.

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

Stand per 1 januari	227.608	234.814
Verstreking in boekjaar	270	1.349
Doorbelaste afschrijvingkosten 2021 (2020)	- 8.583	- 8.555
Balans per 31 december	219.295	227.608

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Lokaal verstrekte leningen	652	6.132
----------------------------	-----	-------

Bijlage 5.3 (vervolg)
bij rapport d.d. 27.07.2022
Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Liquide middelen		
ING, saldo rekening-courant	208.191	208.737
Kas India	23.178	4.319
UCO Bank (State Bank of India) *	5.229	5.338
Karur Vysya Bank	31	83
ING, saldo renteMEERrekening	-	83
	<u>236.629</u>	<u>218.560</u>

* De gelden bij de UCO bank zijn tijdelijk niet vrij opneembaar.

PASSIVA

Kapitaal

Reserve financiering activa

Stand per 1 januari	238.501	252.686
Resultaatbestemming 2021 (2020)	- 13.581	- 14.185
Balans per 31 december	<u>224.920</u>	<u>238.501</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	207.410	24.363
Resultaatbestemming 2021 (2020)	22.432	183.047
Balans per 31 december	<u>229.842</u>	<u>207.410</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen giften	-	10.100
Reservering administratie- en accountantskosten	7.439	7.182
	<u>7.439</u>	<u>17.282</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Er hebben zich geen gebeurtenissen met belangrijke financiële gevolgen voor de stichting voorgedaan.

5.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (2020)

	2021	2020
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties en giften	95.752	106.738
Baten uit nalatenschap	-	148.000
Baten uit acties van derden	3.610	22.910
	<u>99.362</u>	<u>277.648</u>

	Beheer en- administratie	Hulp- verlening	Totaal 2021
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2021 naar bestemming			
Kosten van levensonderhoud	-	63.608	63.608
Reiskosten	-	4.952	4.952
Huisvestingskosten	-	11.397	11.397
Kantoorkosten	289	125	414
Rentelasten en soortgelijke kosten	677	4.939	5.616
Algemene kosten	8.134	-	8.134
	<u>9.100</u>	<u>85.021</u>	<u>94.121</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie 2021 in vergelijking tot 2020			
Kosten van levensonderhoud	63.608	91.000	77.580
Reiskosten	4.952	-	6.425
Huisvestingskosten	11.397	-	12.030
Kantoorkosten	414	-	1.022
Rentelasten en soortgelijke kosten	5.616	-	3.731
Algemene kosten	8.134	9.000	7.998
	<u>94.121</u>	<u>100.000</u>	<u>108.786</u>

NADERE SPECIFICATIE UITVOERINGSKOSTEN EIGEN ORGANISATIE OVER 2021 (2020)

	2021	2020
	€	€
Kosten van levensonderhoud		
Salariskosten medewerkers India	20.884	31.882
Vergoedingen vrijwilligers en stagiairs	10.000	6.000
Opleidingskosten	9.199	8.439
Bijdrage Isai Ragam	7.400	-
Afschrijving instrumenten en vervoermiddelen	4.205	5.267
Kosten van eten en drinken	3.772	8.588
Kleding	2.708	698
Onderhoud muziekinstrumenten	2.122	1.226
Kosten voedselpakketten COVID-19	690	12.379
Overige	2.628	3.101
	<u>63.608</u>	<u>77.580</u>
Huisvestingskosten		
Doorbelaste afschrijving gebouwen	8.583	8.555
Onderhoud en kleine aanschaffingen	1.626	1.994
Energiekosten	147	396
Overige huisvestingskosten	1.041	1.085
	<u>11.397</u>	<u>12.030</u>
Reiskosten		
Onderhoud en brandstof vervoermiddelen	3.848	4.219
Afschrijving vervoermiddelen	1.104	2.206
	<u>4.952</u>	<u>6.425</u>

Bijlage 5.4 (vervolg)
 bij rapport d.d. 27.07.2022
 Stichting Isai Ma(i)yam te Utrecht

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	289	890
Computer- en communicatiekosten	125	132
	<u>414</u>	<u>1.022</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	677	374
Valuta-koersresultaten	4.939	3.357
	<u>5.616</u>	<u>3.731</u>
Algemene kosten		
Accountants en administratiekosten	7.588	7.468
Contributies	546	530
	<u>8.134</u>	<u>7.998</u>

6 OVERIGE GEGEVENS

6.1 Voorstel bestemming overschot 2021

Het bestuur van de stichting stelt voor om het overschot over 2021 ad € 8.851 als volgt te bestemmen:
 €

Onttrekking aan reserve financiering activa	-	13.581
Toevoeging aan overige reserves		22.432
		8.851

6.2 Samenstelling van het bestuur

Blijkens artikel 4 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 2021 als volgt samengesteld:

	Bestuurstaak	Datum in functie
De heer W.J.M. van Andel	voorzitter	13-07-2006
Mevrouw B.A.N. Vink	secretaris	08-04-2005

Utrecht, 27 juli 2022

Namens het bestuur,

W.J.M. van Andel
 voorzitter

B.A.N. Vink
 secretaris