

8. Financieel

8.1 Balans

Balans 31-12-2015 (Uitgedrukt in Euros (T/C Euro = S/. 3.59))

	2015	2014
Activa		
Materiële vaste activa		
Vaste activa	207.398	204.852
Afschrijvingen	-114.470	-90.029
Totale materiële vaste activa	92.928	114.823
Vlottende activa		
Liquide middelen	791.900	682.781
Voorraden	16.365	11.231
Totaal activa	901.193	808.835
	=====	=====
Passiva		
Eigen Vermogen		
Bestemmingsreserve	467.775	467.775
Eigen Vermogen	37.899	37.899
Cumulatieve resultaten	284.798	161.134
Totaal Eigen Vermogen	790.465	666.808
Vreemd Vermogen		
Korte termijn schulden	0	3.817
Te betalen lonen en CTS	20.158	10.246
Sociale lasten	10.205	4.307
Totaal Vreemd Vermogen	30.362	18.370
Overschot	80.365	123.658
Totaal Passiva	901.193	808.835
	=====	=====

Toelichting op de balans

(Jaar 2015, balansdatum 31-12-2015)

De balans 2015 is gepresenteerd aan de SUNAT (Peruaanse belastingdienst) conform de Peruaanse wet. Alle bedragen zijn omgezet van Nuevos Soles naar Euro's tegen de officiële koers op 31-12-2015 van EURO 1,00 = Nuevos Soles 3,59.

Activa

De totale activa vertegenwoordigen op 31-12-2015 een totale waarde van € 901.193,-

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de actuele waarde van meubilair, machines & apparaten, wagenpark e.d.. met een totale waarde van € 207.398,-. In december 2015 heeft er een integrale fysieke inventarisatie plaatsgevonden door het bedrijf Inventarios S.A.C..

De afschrijvingen hebben plaatsgevonden volgens de Peruaanse wettelijke maatstaven en bedragen bij het sluiten van de balans € 114.470,-. Ook kan worden opgemerkt dat enkele goederen in 2015 volledig tot nulwaarde zijn afgeschreven.

Vlottende activa

Op korte termijn opeisbare vorderingen.- Deze bestaan uit de volgende onderdelen:

Inkomsten uit het vereffenen van rekeningen, teruggave van IGV (BTW), voorraadwaarde (€16.365,-)

Liquide middelen.- Deze bestaan uit de banksaldo's op 31-12-2015 van twee rekeningen bij de bank Banco de Crédito del Perú (BCP) in Nuevos Soles en Amerikaanse dollars voor een totaal van € 772.325,- alsmede het kassaldo van de winkel Vintage in Lima van € 19.574,-.

Vermogen

Bestemmingsreserve: Dit bedrag is afkomstig van één buitenlandse donateur die dit bedoeld heeft voor opvang van bijzondere uitgaven en calamiteiten en niet voor het bekostigen van de dagelijkse operatie. Wel mag het eventuele tekort in exploitatiekosten hiermee aangevuld worden. Het bedrag van deze reserve is € 467.775,-

Te betalen salarissen en sociale lasten- In deze post zitten naast de te betalen sociale lasten en vakantiegelden ook de afvloeiingsvergoedingen die nog uitbetaald moesten worden aan oud personeelsleden. N.B.; dit is inmiddels in januari 2016 gebeurd.

Overschot: Tijdens het jaar 2015 is er een overschot van € 80.365,- ontstaan. Dit positieve saldo is voornamelijk te danken aan de extra inkomsten die in Peru gegenereerd zijn

8.2 Baten en lasten

Baten en lasten 31-12-2015 (Uitgedrukt in Euros (T/C Euro = S/. 3.59))

BATEN:	2015	2014
Donaties stichting Kuychi - Nederland	269.797	329.702
Overige donaties buitenland	61.551	32.369
Donaties in Perú in US. \$	46.910	45.926
Donaties in Perú in Nuevos Soles S/.	80.494	18.188
Donaties in goederen	22.585	32.988
Inkomsten verkregen door wisselkoersvoordeel	75.193	36.342
Rentebaten	2.087	11.844
Totale baten	558.617	507.359
LASTEN		
Operationele uitgaven	91.991	82.787
Salarissen en overige personeelskosten	224.249	206.326
Diensten van derden	123.689	66.194
Afschrijvingen	38.324	28394
Totale lasten	478.252	383.701
Overschot	80.365	123.658

Toelichting

Baten

Tijdens het jaar 2015 is er in totaal € 558.617,- aan inkomsten binnengekomen.

Donaties Kuychi.- In 2015 is de reguliere bijdrage van Kuychi lager geweest dan in 2014 omdat er in 2015 8 transacties van USD 30.000,- zijn geweest tegenover 14 transacties van USD 30.000,- in 2014. Daar staat echter tegenover dat Kuychi een speciale donatie van USD 60.000,- heeft gedaan om de kosten voor het interim-management te dekken na het vertrek van Helena.

Speciale donaties uit het buitenland.- De sterke stijging van deze post is vooral te danken aan de donatie van € 44.601,- van één bepaalde stichting uit de Verenigde Staten.

Donaties in Peru in Nuevos Soles.- In 2015 is er een sterke stijging geweest van deze post t.o.v. 2014 dankzij diverse succesvolle activiteiten in Lima en de groei van een vaste groep maandelijkse donateurs in Lima.

Donaties in Peru in dollars.- Deze donaties zijn afkomstig van bezoekers van het project en gasten van het hotel Las Casitas en vanuit de ontplooidde activiteiten in Lima.

Donaties in Peru in Nuevos Soles.- Het totaal van deze post bestaat uit:

Symbolische bijdragen ouders leerlingen basisschool, de symbolische bijdragen studenten CETPRO, de symbolische bijdragen cliënten Medisch Centrum, donaties in Nuevos Soles vanuit hotel Las Casitas en overige donaties in Peru vanuit activiteiten Lima

Inkomsten door donaties in goederen.- Deze post omvat donaties van tweedehands merkkleding die in de Vintage winkel in 2015 is verkocht. Daarnaast omvat deze post een donatie van medicijnen en verzorgingsmiddelen.

Koersvoordeel.- Er is in 2015 een voordeel op wisselkoersen behaald van € 75.193,-

Lasten

Operationele uitgaven.- Deze uitgaven omvatten alle uitgaven vanuit onze kostencentra: Basisschool, CETPRO, Medisch Centrum, Familiehuis, Overige activiteiten en Administratie. In 2014 werden bepaalde operationele uitgaven rechtstreeks vanuit de vrijwillige bijdrage van ouders en studenten gedaan. Vanaf 2015 zijn deze uitgaven

door de stichting gedaan waardoor zowel de inkomsten vanuit de vrijwillige bijdrages als de operationele uitgaven gestegen zijn.

Personeelskosten.- De verhoging van personeelskosten is voornamelijk te verklaren uit het feit dat in 2015 is Dhr. Elio Crocco op de payroll van de stichting is gekomen voor het werven van fondsen in Peru (Lima). De inkomsten die hier tegenover staan laten een positieve balans zien. Daarnaast hebben de eerdergenoemde afvloeiingen van personeelsleden in 2015 de personeelskosten verhoogd.

Uitgaven externe services.- Hierin zitten o.a. inbegrepen de kosten voor het management, beveiliging, electriciteit, telefoon, brandstof, onderhoudsdiensten en externe administratiekosten. De stijging van deze post wordt bijna in zijn geheel veroorzaakt door kosten voor het interim management

8.3 Kostenverdeelstaat 2015

Onderstaande kostenverdeelstaat geeft weer hoe de kosten in 2015 over de diverse centra verdeeld zijn:

KOSTENVERDELING 2015 (Uitgedrukt in Euros)					
Kosten centrum	Detaille K.C.	Directe Uitgaven	Indirecte Uitgaven	TOTAL C.C.	%
100	Basisschool	€ 133,056	€ 23,778	€ 156,834	34,87%
200	CETPRO	€ 31,826	€ 8,903	€ 40,729	9,05%
300	Medisch Centrum	€ 55,192	€ 8,758	€ 63,950	14,22%
400	Familiehuis	€ 19,934	€ 1,978	€ 21,912	4,87%
500	Overige activiteiten	€ 72,449	€ 1,915	€ 74,364	16,53%
600	Administratie	€ 83,763	€ 8,258	€ 92,021	20,46%
	T O T A A L	€ 396,219	€ 53,590	€ 449,809	
	Percentage	81,89%	18,11%		100,00%