

Jaarverslag Stichting Het Goede Doel

2013

Inhoudsopgave

<i>Inhoudsopgave</i>	1
1 <i>Voorwoord</i>	2
2 <i>Financiën</i>	3
2.1. Toelichting ontvangen donaties	4
2.2 Toelichting uitgaven.....	5
2.3 Reserve	6
<i>Bijlage 1 Controleverslag</i>	7
<i>Bijlage 2 Berekening Buffer 31 december 2013</i>	10

1 Voorwoord

De ontstaansgeschiedenis van Stichting Het Goede Doel (SHGD) begint bij het toenmalige Projectbureau. Een aantal medewerkers startte met het ondersteunen van 1 kind via Plan Nederland. In 1999 is de oprichtingsakte ondertekend en notarieel vastgelegd. Ook zijn wij toen ingeschreven bij de Kamer van Koophandel.

Stichting Het Goede Doel heeft in 2013 de volgende goede doelen ondersteund:

- Stichting Theo de Wit,
- Stichting Duurzame Samenleving Papua Barat Mansaur,
- Stichting SOSOI,
- en 6 kinderen via Plan Nederland.

Deze organisaties zijn opgericht om de uitzichtloze situatie waarin veel kinderen in ontwikkelingslanden zich bevinden, te verbeteren. Door het ondersteunen van verschillende activiteiten en projecten willen wij daarmee een kansrijke toekomst voor deze kinderen scheppen.

De Belastingdienst heeft onze stichting per 1 januari 2008 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Dit houdt onder andere in dat giften aan onze stichting aftrekbaar zijn voor de belastingen.

Naar aanleiding van het succes van de spinningmarathon is er wederom, in overleg met de stichtingen Theo de Wit, SOSOI en Duurzame Samenleving Papua Barat, besloten om op 10 december 2013 voor de 5^e keer een spinningmarathon te organiseren.

In samenwerking met de Sportcommissie is alles geregeld en het is een prachtig evenement geworden met een record opbrengst van **€ 7.357,84**.

De goede doelen, waarvoor we de spinningmarathon hebben georganiseerd ontvangen ieder 1/3 deel. Namens hen willen we iedereen bedanken voor hun inspanningen en donaties.

Verder is een kerstgift ontvangen van € 100,00 en een gift van € 25,60 ingezameld op een receptie van een collega.

We hebben als bestuur moeten constateren dat het aantal donateurs in 2013 wederom is teruggelopen. De mogelijkheid om via P-Direkt inhoudingen zelf te kunnen wijzigen danwel te stoppen en het natuurlijk verloop (pensionering, ontslag) hebben hieraan meegewerkt.

Momenteel hebben wij 119 donateurs op een personeelsbestand van ca. 3000 medewerkers.

Het bestuur beraadt zich op te ondernemen acties om nieuwe donateurs binnen te halen.

Ideeën zijn welkom.

J.L.K. de Goede
Secretaris-penningmeester
Stichting Het Goede Doel

Apeldoorn, 02 mei 2014

2 Financiën

Overzicht tbv jaarverslag

Ontvangen donaties

Via inhoudingen op salaris	
Plan Nederland	1.428,06
Theo de Wit	2.555,32
HGD	858,80
	<hr/>
	4.842,18
Spinning marathon 2013	7.357,84
Diversen	125,60
	<hr/>
Totaal inkomsten	12.325,62

Uitgegeven gelden

Plan Nederland	1.763,00
Theo de Wit (incl. € 80,00 overtollig saldo)	2.635,32
SOSOI (incl. € 80,00 overtollig saldo)	209,00
Papua Barat Mansuar (incl. € 80,00 overtollig saldo)	239,00
Bankkosten	140,06
	<hr/>
Totaal uitgaven	4.986,38

Banksaldo 1-1-2013	654,11
Inkomsten	12.325,62
Uitgaven	4.986,38-
	<hr/>
Banksaldo 31-12-2013	7.993,35

2.1. Toelichting ontvangen donaties

Ontvangsten via het salarisbureau

Medewerkers van de Belastingdienst kunnen m.i.v. oktober 2011, via P-Direkt, een bepaald bedrag van hun loon laten inhouden als donatie aan een van de goede doelen van Stichting Het Goede Doel.

De medewerker geeft zelf aan of de donatie bestemd is voor Plan Nederland, Stichting Theo de Wit of een van de doelen die vallen onder Stichting HGD (SOSOI, Papua Barat Mansuar of de pot Algemeen).

De pot Algemeen is in 1^e instantie bestemd om het maandelijks tekort aan te vullen op Plan Nederland.

In 2013 was het tekort teveel opgelopen. Het bestuur heeft daarom moeten besluiten dat m.i.v. november 2013 wij de ondersteuning van 1 kind moesten beëindigen.

Wij ondersteunen nu dus 6 kinderen.

In de pot Algemeen wordt zoals door het bestuur is afgesproken een reserve aangehouden van maximaal € 500,00. Mede gelet op het feit dat het tekort op de reserve binnen enkele maanden weer is aangezuiverd, heeft het bestuur besloten de opbrengst van de spinningmarathon en de giften geheel uit te keren.

Spinningmarathon 2013

De marathon van 2013 heeft € 7.357,84 opgebracht.

Per aangewezen goed doel wordt begin 2014 1/3 deel van dit bedrag aan hen overgemaakt.

Overige ontvangsten

Van een medewerker is een kerstgift ontvangen van € 100,00.

Een andere medewerker heeft op zijn receptie € 25,60 opgehaald en gedoneerd.

2.2 Toelichting uitgaven

Plan Nederland

SHGD ondersteunde 7 kinderen via Plan Nederland. Omdat het bedrag dat verkregen wordt uit de donaties via P-Direkt niet toereikend is, vult SHGD het restant bedrag aan vanuit de algemene giften. SHGD heeft in november 2013 de ondersteuning van 1 kind moeten beëindigen.

Stichting Theo de Wit

De donaties, die maandelijks via P-Direkt voor Stichting Theo de Wit binnenkomen, worden door SHGD maandelijks overgemaakt.

Het bestuur heeft in de loop van het jaar een aantal nieuwsbrieven en een jaarverslag van de stichting ontvangen. Ook heeft zij een verslag ontvangen van een werkbezoek aan de projecten op Sri Lanka.

Overige stichtingen

Stichting SOSOI ontving de donaties die via P-Direkt in 2013 zijn binnengekomen.

Stichting Papa Barat Mansuar ontving de donaties die via P-Direkt in 2013 zijn binnengekomen.

Ook van deze doelen heeft het bestuur een aantal nieuwsbrieven en het jaarverslag ontvangen.

Kosten

De enige kosten die SHGD in 2013 heeft gemaakt, zijn bankkosten € 140,06.

SHGD probeert deze kosten zo laag mogelijk te houden, onder andere door de ontvangen donaties aan de kleine doelen slechts twee keer per jaar over te maken.

SHGD mag gebruik maken van de faciliteiten van de Belastingdienst. Hierbij moet gedacht worden aan het maken van kopieën, het gebruik van het Sportcentrum voor de spinningmarathon en dergelijke.

Het gebruik van overheidsmiddelen wordt door de stichting geminimaliseerd.

De overheid heeft dus geen expliciet financieel belang in deze stichting; dit houdt het transparant en er worden geen materiële bedragen aan overheidsgeld gebruikt door de stichting.

2.3 Reserve

Voor de continuïteit van Stichting Het Goede Doel is het belangrijk dat er een reserve wordt opgebouwd. Deze reserve kan bij bepaalde gebeurtenissen of voorvallen aangesproken worden. Het bestuur heeft besloten maximaal een bedrag van € 500,00 te reserveren. Twee maal per jaar (juli en december) worden de ontvangen donaties, minus de reservering, verdeeld over de goede doelen excl. Plan Nederland.

Afhandeling opbrengst Spinningmarathon en overige giften 2013

Mede doordat de sponsorgelden, etc. over de jaargrens 2013 heen op onze rekening werden bijgeschreven heeft afhandeling pas begin 2014 plaats gevonden.

Verdeelsleutel acties.

De opbrengsten uit acties, zoals bijv. de Spinningmarathon, die SHGD ontvangt, worden zo mogelijk gelijkelijk over de doelen, exclusief Plan Nederland, verdeeld.

Het bestuur kan echter anders beslissen als bij geplande en afgesproken acties de inzet van een of meerdere doelen achterblijft.

Algemene giften.

Jaarlijks komen er verzoeken bij het bestuur binnen om goede doelen te ondersteunen met een bijdrage. Voorwaarde hiervoor is dat de aanvrager (collega) zitting heeft in het bestuur van het betreffende doel. De doelen hebben vooraf aangegeven waar de gelden aan besteed gaan worden. De realisatie hiervan moet bijv. via een nieuwsbrief aan het bestuur van SHGD worden gemeld.

Het bestuur heeft het laatste woord hierin. Belangrijk is ook dat er via de Algemene giften voldoende geld is binnengekomen en de reserves niet teveel wordt aangetast.

Bijlage 1 Controleverslag

Samenvatting

Stichting Het Goede Doel (SHGD) is op basis van wet- en regelgeving niet verplicht een financiële verantwoording op te leveren. Het is echter belangrijk dat de donateurs erop kunnen vertrouwen dat hun giften op de juiste plek terecht komen. Dit vertrouwen is een belangrijke randvoorwaarde voor de continuïteit van de stichting. Mede om dit vertrouwen te ondersteunen, wordt de administratie van HGD sinds 2006 gecontroleerd door de B/CIE Grootboekadministratie.

De Grootboekadministratie van B/CIE heeft in april 2014 de door de stichting HGD in 2013 gevoerde administratie gecontroleerd. Hierbij is onderzocht of:

- De gevoerde administratie betrouwbaar is;
- De opzet van de administratie van voldoende kwaliteit is.

De Grootboekadministratie heeft bij haar controle van de administratie en het jaarverslag 2013 van Stichting HGD geen onregelmatigheden geconstateerd. De organisatie van de stichting is te klein om een oordeel te kunnen geven over de volledigheid van de opbrengstenverantwoording. De administratie en de onderliggende stukken maken een verzorgde indruk.

Aanbevelingen uit controle 2012

De aanbevelingen zoals deze zijn opgenomen in het controlerapport 2012 zijn opgevolgd. Er is besloten om 1 kind minder te ondersteunen vanuit Plan Nederland. Nu worden er 6 kinderen ondersteund. Ook zijn de zgn. niet-geormerkte giften beter te lokaliseren. Deze staan nu duidelijk vermeld in de administratie.

Notulen / Overleggen

Dit verslag jaar is er slechts één formele bestuursvergadering geweest waarvan een verslag gemaakt is. Evenals vorig jaar doen wij het voorstel om minimaal twee maal per jaar formeel te vergaderen. Eén vergadering waarin wordt besproken: het jaarverslag van het voorgaande jaar; de begroting van het lopende jaar en de status van verschillende goede doelen. In een tweede vergadering kan worden besproken: de Spinningmarathon en de besteding van de opbrengsten daaruit; de status van de goede doelen en het aantal kinderen dat via Plan Nederland ondersteund kan worden en met welk bedrag de reserve boven het bedrag van circa €500 mag uitstijgen om aan de verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Uiteraard is het aan te bevelen dat er van alle bestuursvergaderingen notulen worden opgesteld waarin afspraken en besluiten vastgelegd zijn.

Nagekomen giften en opbrengsten Spinningmarathon

Giften en de opbrengsten van de Spinningmarathon, die na aanvang van het kalenderjaar zijn binnenkomen, zijn conform afspraak verdeeld over de betreffende goede doelen.

Aanpak en werkwijze

Bij de controle van de verantwoording van Stichting Het Goede Doel zijn de volgende controlepunten beoordeeld:

1. Stemt de extracomptabele verantwoording overeen met de bankafschriften?
2. Stemt het saldo in de extracomptabele verantwoording overeen met het eindsaldo op de bankafschriften?
3. Kan een duidelijk onderscheid gemaakt worden naar onderkende bronnen en onderkende doelen?
4. Is er onderliggende informatie beschikbaar dat inzicht verschaft in de verdeling van de gelden?
5. Stemmen de afdrachten uit HR Payroll overeen met inkomsten, genoemd op de bankafschriften?
6. Zijn de terugkerende kosten juist verantwoord?
7. Is er aansluiting tussen extracomptabele verantwoording van de bankafschriften en de onderliggende subboeken?
8. Zijn besluiten met een financiële gevolgtrekking in het jaarverslag opgenomen?
9. Is het bovenmatige bedrag boven de buffer nader verklaard?
10. Heeft Stichting Het Goede Doel jaarlijks in de bestuursvergadering over de verdeling van het bovenmatige deel besloten?
11. Zijn eerdere aanbevelingen opgevolgd?
12. Control op Sponsor Spinning Marathon?

Bevindingen

Ad. 1 Stemt de extracomptabele verantwoording overeen met de bankafschriften?

De extracomptabele verantwoording sluit aan bij de bankafschriften van de Rabobank.

Ad. 2 Stemt het saldo in de extracomptabele verantwoording overeen met het eindsaldo op de bankafschriften?

Begin- en eindsaldo zoals opgenomen in de extracomptabele verantwoording komt overeen met de bankafschriften en met het saldo overzicht van de Rabobank (d.d. 31 januari 2014).

Ad. 3 Kan een duidelijk onderscheid gemaakt worden naar onderkende bronnen en onderkende doelen?

Er is een aantal bronnen te onderscheiden. De inhouding c.q. afdracht vanuit de salarisadministratie is duidelijk evenals de betalingen van de verschillende deelnemers aan de Spinningmarathon 2013. De storting in contanten via de telmachine van de Rabobank is niet te controleren.

De doelen zijn duidelijk wanneer het gaat om de geormerkte inhoudingen op het salaris. De overige gelden worden gelijkmatig verdeeld over de doelen m.u.v. Plan Nederland. Plan Nederland ontvangt maandelijks een vaste bijdrage voor 6 kinderen en een tekort wordt aangevuld uit de gelden die niet voor een bepaald doel geormerkt zijn.

Ad. 4 Is er onderliggende informatie beschikbaar die inzicht verschaft in de verdeling van de gelden?

Er zijn e-mails beschikbaar waarin de toekenning van gelden is verantwoord. De toegekende bedragen zijn vervolgens correct terug te vinden op de bankafschriften met duidelijke omschrijvingen.

Ad. 5 Stemmen de afdrachten uit HR Payroll overeen met inkomsten, genoemd op de bankafschriften?

De afdrachten uit HR Payroll stemmen overeen met de bankafschriften. Niet alle afdrachten zijn te herleiden naar de HR-Payroll, maar dat heeft te maken dat we vanuit bepaalde autorisaties in SAP slechts kunnen beschikken over de informatie betreffende de B/CAO en B/CIE medewerkers.

Ad. 6 Zijn de terugkerende kosten juist verantwoord?

De bankkosten ad € 140,06 zijn juist verantwoord.

Ad. 7 Is er aansluiting tussen extracomptabele verantwoording van de bankafschriften en de onderliggende subboeken?

Alle uitgaven aan goede doelen en de verantwoording van de bronnen zijn juist in de subboeken verantwoord.

Ad. 8 Zijn besluiten met een financiële gevolgtrekking in het jaarverslag opgenomen?

In het verslagjaar waren geen relevante besluiten.

Ad. 9 Is het bovenmatige bedrag boven de buffer nader verklaard?

Het eindsaldo (€7.993,35) van de bank is hoger dan het afgesproken bedrag € 500,-.

Dit komt doordat de afdracht van de opbrengst van de Spinningmarathon ad € 7.395,00 feitelijk heeft plaatsgevonden op 15 januari 2014. Als we die betaling in mindering brengen op het banksaldo dan komt de buffer uit op € 598,35. Daarnaast is er een post diverse giften die nog uitbetaald moet worden van € 125,60. De uiteindelijke buffer komt hiermee op € 472,75 en is dus kleiner dan het afgesproken maximum van € 500,-.

Ad. 10 Heeft Stichting Het Goede Doel jaarlijks in de bestuursvergadering over de verdeling van het bovenmatige deel besloten?

Niet van toepassing

Ad. 11 Zijn eerdere aanbevelingen opgevolgd?

In het verslagjaar was slechts één overleg waarvan notulen zijn gemaakt. Wel wordt regelmatig het zgn. Bestuursdocument aangepast echter zonder duidelijk bestuursbesluit hierover. Aanbevelingen deels overgenomen.

Ad. 12 Control op Sponsor Spinning Marathon.

De opbrengst van deze bron is voor het eerst dit verslag jaar groter dan de gezamenlijke overige bronnen.

De aanbeveling om de sponsorlijst aan te passen met de kolommen contant + giraal = Totaal is doorgevoerd. Het blijft echter erg lastig om de toegezegde sponsorgelden altijd binnen te halen. Sponsors die niet betalen worden diverse keren gevraagd dit alsnog te doen maar de stichting heeft geen middelen om ze tot betalen te verplichten.

Controlpunten 2014

In het controlerapport van 2012 stond als aanbeveling “Beoordeling van de reserve op aspecten: vaststelling en daadwerkelijke omvang”. Dit punt is gelijk aan punt 9, waar de buffer is bepaald. Voor 2014 zijn er verder geen controlepunten waar verder aandacht aan geschonken zou moeten worden.

Wetswijziging 1 juli 2015

Zoals het er nu naar uitziet worden stichtingen verplicht om met ingang van 1 juli 2015 de balans en de staat van baten en lasten openbaar te maken via het Handelsregister. Het bestuur van de stichting is dan verplicht om 6 maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten te publiceren.

Dit wetsvoorstel is in voorbereiding en gaat naar verwachting 15 juli 2015 in werking treden.

Bijlage 2 Berekening Buffer 31 december 2013

Banksaldo 31-12-2013		7.993,35
Verdeling sponsorgelden Spinningmarathon 2013	7.395,00	
Diverse giften 2013 nog te verdelen	<u>125,60</u>	
Nog uit te betalen		<u>7.520,60</u>
Resterend saldo		472,75
Buffer		<u>500,00</u>
Nog uit te keren		0,00