

Jaarrekening 2022

Stichting El Fuego

1. Financiën

De jaarrekening is opgesteld volgens de 'Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen'. Bij het samenstellen van de jaarrekening zijn ook de aanbevelingen van brancheorganisatie Goede Doelen Nederland gevolgd, waaronder de Handreiking Verantwoord Financieel Beheer.

1.1 Financieel beleid

El Fuego wil een volkomen doorzichtig financieel beleid voeren. Uitgangspunten zijn: verantwoordelijkheid en zorg voor continuïteit, integriteit, verantwoording en transparantie. Randvoorwaarden hiervoor zijn een adequaat financieel beheer en goede afstemming met de andere uitvoerende vrijwilligers.

Het financieel beleid van El Fuego bestaat uit de volgende punten:

Besteding doelstellingen

- . Streven is om tenminste 85% van de ontvangen middelen te bestemmen voor de doelstellingen (bestedingsratio) en de gelden zoveel mogelijk in Peru te besteden.
- . Geoordeelde giften en donaties blijven geoordeeld. Een financieel overschot bij oplevering project wordt besteed aan een min of meer vergelijkbaar project.

Begroting

- . Bij het opstellen van de begroting van de stichting en/of het project wordt het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd bij de verwachte uitgaven en de verwachte inkomsten (conservatief begrotingsbeleid).
- . Bij projecten met een grote financiële impact en/of een lange doorlooptijd worden extra inspanningen verricht om bij fondsen financiële garantstellingen te krijgen gedurende de looptijd van het project.
- . De uitvoering van een project kan pas starten als ten minste 60% van de benodigde middelen ontvangen is.

Vermogen/Belegging

- . Het is bestuursleden c.q. het bestuur niet toegestaan overtollige kasgelden te beleggen in rentedragende leningen, effecten of overige waardepapieren.
- . Overtollige kasgelden moeten worden ondergebracht als spaartegoed en/of kort deposito bij een ideële bank.
- . Tot aan het maximum bedrag van het depositogarantiestelsel wordt gespaard bij één bank.

Overheadkosten

Goed beheer en verantwoording brengen (relatief hoge) kosten met zich mee. Dit geeft een zekere spanning omdat El Fuego de overheadkosten zo laag mogelijk wil houden. Immers, het geld van donateurs moet zoveel mogelijk bestemd worden voor de kinderen.

Hiervoor passen wij de volgende maatregelen toe:

- . Het kostenniveau wordt regelmatig kritisch bekeken.
- . De interne streefnorm is gesteld op 15% van de lasten.
- . De overheadkosten worden zoveel mogelijk afgedekt door geoordeelde donaties van sponsors.
- . Dienstverleners verrichten diensten voor El Fuego tegen gereduceerd tarief, zodat onafhankelijkheid en objectiviteit gewaarborgd blijft.
- . Internet en e-mail worden zoveel mogelijk gebruikt voor communicatie.
- . Bestuursleden en vrijwilligers ontvangen geen salaris, wel een minimale onkostenvergoeding.

1.2 Financieel verslag

Resultaat 2022

Het resultaat in 2022 is licht positief.

	Werkelijk 2022	Analyse resultaat	
	€	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Som der baten	15.619	16.000	17.261
Besteed aan doelstelling	-13.553	-16.000	-11.118
	2.066	0	6.143
Kosten werving baten	-603	-900	-523
Kosten beheer en administratie	-1.162	-850	-753
Resultaat voor resultaatbestemming	301	-1.750	4.867
Resultaatbestemming:			
Per saldo muteren de bestemmingsfondsen en bestemmingsreserve met	-1.876	-4.000	5.412
Operationeel resultaat	2.177	2.250	-545

Het operationeel resultaat is verwerkt in de continuïteitsreserve.

Hieronder volgt een gedetailleerdere vergelijking van de baten en bestedingen met de begroting:

Baten	€
. Minder geoordeelde donaties lopende projecten	-323
. Minder algemene donaties	-58
. Er is geen rente ontvangen.	0
Per saldo minder dan begroot	-381
Besteed aan doelstelling	
Minder besteed aan lopende projecten (Cusco)	-883
Minder besteed aan kosten uitzending	-1.500
Per saldo minder kosten vrijwilligersondersteuning dan begroot	-64
Per saldo minder dan begroot	-2.447

Kosten werving baten / beheer en administratie

De overheadkosten van El Fuego zijn iets hoger dan begroot door hoger dan verwachte kosten voor kosten beheer en administratie.

1.3 Vermogensopstelling per 31 december 2022
(na voorgestelde resultaatbestemming)

		31-12-2022	31-12-2021
Activa		€	€
Vorderingen	1)	0	0
Liquide middelen	2)	28.904	28.603
Totaal		28.904	28.603
Passiva			
Reserves en fondsen			
. Continuïteitsreserve	3)	13.080	10.903
. Bestemmingsreserves	4)	5.149	5.585
. Bestemmingsfondsen	5)	5.675	7.115
Totaal reserves en fondsen		23.904	23.603
Voorzieningen	6)	5.000	5.000
Kortlopende schulden	7)	0	0
Totaal		28.904	28.603

1.4 Staat van baten en lasten

		Begroot 2023	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Baten		€	€	€	€
Uit eigen fondsenwerving	A	14.000	15.619	16.000	17.261
Uit acties van derden	B	0	0	0	0
Overige baten	C	0	0	0	0
Bijzondere baten	D	0	0	0	0
Som der baten		14.000	15.619	16.000	17.261
Lasten					
Besteed aan doelstelling:					
Kosten projecten	E	15.000	13.117	14.000	10.795
Kosten uitzending	F	1.000	0	1.500	0
Vrijwilligersondersteuning	G	500	436	500	323
Totaal besteed aan doelstelling		16.500	13.553	16.000	11.118
Kosten werving baten	H	850	603	900	523
Kosten beheer en administratie	I	850	1.162	850	753
Som der lasten		18.200	15.318	17.750	12.394
Resultaat voor resultaatbest.		-4.200	301	-1.750	4.867
Resultaatbestemming					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Bestemmingsfondsen		-5.000	-1.440	-2.000	5.735
Bestemmingsreserve		-1.500	-436	-2.000	-323
Continuïteitsreserve		2.300	2.177	2.250	-545
Bestemd resultaat		-4.200	301	-1.750	4.867

1.5 Kengetallen oftewel ratio's

In deze paragraaf tonen wij de verplichte ratio's. El Fuego heeft naast de verplichte ratio's (*) ook eigen ratio's berekend om inzichtelijk te maken hoe iedere ontvangen euro is/wordt besteed.

	Begroot 2023	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Besteed in % van de totale lasten aan	%	%	%	%
(*) Doelstelling (bestedingsratio) **)	90,66	88,47	90,14	89,70
(*) Kosten werving baten	4,67	3,94	5,07	4,22
(*) Kosten beheer en administratie	4,67	7,59	4,79	6,08
Totale lasten	100,00	100,00	100,00	100,00
Besteed in % van de totale baten aan	%	%	%	%
(*) Doelstelling (bestedingsratio) **)	117,86	86,77	100,00	64,41
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsfondsen en bestemmingsreserve (na resultaatbestemming)	-46,43	-12,01	-25,00	31,36
Totaal voor doelstelling	71,43	74,76	75,00	95,77
Kosten beheer en administratie	6,07	3,86	5,63	3,03
Continuïteitsreserve (na resultaatbestemming)	6,07	7,44	5,31	4,36
Totale baten	16,43	13,94	14,06	-3,16
Overige ratio's				
(*) Kosten eigen fondsenwerving in % van baten eigen fondsenwerving	6,07	3,86	5,63	3,03
Solvabiliteit		82,70		82,52
Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen reserves/fondsen en het balanstotaal.				
Vermogensratio		153,04		136,74
Deze ratio wordt berekend door het totaal aan reserves en fondsen te relateren aan de totale baten. Het geeft inzicht in het weerstandsvermogen (hoe lang kan El Fuego zonder inkomsten voortbestaan).				

Kosten eigen fondsenwerving

Dit percentage ontstaat door de kosten eigen fondsenwerving te delen door de baten uit eigen fondsenwerving. Het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) hanteert hiervoor een norm van maximaal 25% gemiddeld over drie jaar. El Fuego hanteert hiervoor een interne streefnorm van 7,5%, gebaseerd op ervaringen vanuit het verleden. In 2022 bedraagt dit percentage 3,86%. Dit ratio blijft daarmee binnen de norm. De gemaakte kosten betreffen met name de kerstkaart en portkosten.

Kosten beheer en administratie

Dit betreffen kosten die de organisatie moet maken in het kader van de beheersing, administratievoering, controle en verantwoording aan derden. Toerekening aan de doelstelling of fondsenwerving is niet toegestaan. El Fuego hanteert hiervoor een interne streefnorm van 7,5% van de lasten. Bij het bepalen van de norm is gekeken naar het verleden en de omvang van de organisatie. In 2022 is het percentage beheer en administratie 7,59% van de lasten. Dit ratio ligt iets boven de norm, met name door eenmalige kosten vanwege wijziging van de statuten.

**) De bestedingsratio geeft aan welk percentage van de ontvangen lasten respectievelijk baten direct wordt besteed aan de doelstelling. Bij El Fuego betekent dat: . een laag percentage erop duidt dat ontvangen donaties worden gereserveerd voor het doel door toevoeging aan een bestemmingsfonds. . een hoog percentage erop duidt dat gereserveerde gelden aan het bestemmingsfonds worden onttrokken, zodat deze gelden direct aan de doelstelling kunnen worden besteed.

1.6 Waarderingsgrondslagen, grondslagen voor de resultaatbepaling en de kostentoerekening

Richtlijnen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen, zoals gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het hanteren van de Richtlijn 650 is een belangrijke voorwaarde voor het verkrijgen en behouden de CBF-Erkenning voor goede doelen. Per 1 juli 2009 heeft het CBF aan El Fuego de erkenning verleend. Het CBF voert een jaarlijkse check uit. In 2022 heeft El Fuego de jaarlijkse check met succes doorlopen. El Fuego is opgenomen in het Register Erkende Goede Doelen.

In de jaarrekening is ook de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen gevolgd, van brancheorganisatie Goede Doelen Nederland. Deze aanvullende richtlijn op het CBF-Certificaat geeft onder andere aan hoe goede doelen om moeten gaan met reserves en fondsen, en het verantwoord beheer daarvan.

De richtlijnen en deze jaarrekening hebben tot doel belanghebbenden een transparant inzicht te geven in:

- de besteding van de middelen.
- de fondsenwerving en de daarmee samenhangende kosten.
- de kosten van beheer en administratie.
- de financiële positie van El Fuego.

Stelselwijzigingen

Gedurende het verslagjaar hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Toelichting grondslagen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de vermogensopstelling en de staat van baten en lasten zijn verwijzingen opgenomen die naar de respectievelijke toelichtingen verwijzen.

Vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen gemiddelde jaarkoersen. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de projecten.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (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. Het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een resterende looptijd korter dan een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden, met een looptijd korter dan een jaar en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

Continuïteitsreserve

Deze reserve staat ter vrije beschikking van de stichting en dient ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De toevoegingen aan en de onttrekkingen uit de reserve dienen te geschieden vanuit de resultaatbestemming.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves betreffen een afgezonderd deel van het eigen vermogen. Hieruit kunnen toekomstige uitgaven worden gedekt van een specifiek omschreven doel.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen ontstaan door middelen waaraan derden een specifieke doel/bestemming hebben gegeven (geoomerkte gelden). De toevoegingen aan en de onttrekkingen uit de bestemmingsfondsen dienen te geschieden vanuit de resultaatbestemming.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen zijn op individuele basis en (voor zover van toepassing) in overeenstemming met de statuten van de stichting bepaald.

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 rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Donaties en giften worden verantwoord op het moment dat deze ontvangen zijn. Mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Salaris en vergoedingen

Bestuursleden en vrijwilligers ontvangen geen salaris. El Fuego vergoedt gemaakte onkosten, tegen maximaal de fiscaal toegestane norm.

Toelichting kostentoerekening

Bij de toerekening van kosten wordt een consistente methodiek gehanteerd. Daarbij wordt aangesloten bij de richtlijn 'Financieel beheer goede doelen', van brancheorganisatie Goede Doelen Nederland.

De directe uitvoeringskosten worden direct toegerekend aan de doelstelling.

De overige kosten worden toegerekend aan de hand van de volgende maatstaven:

- a) directe toerekening aan doelstelling, jaarverslag, fondsenwerving, beheer en administratie, mits er een direct oorzakelijk verband aanwezig is.
- b) de kosten van bestuur, toezicht, certificering en controle vallen volledig onder de kosten van beheer en administratie.

1.7 Toelichting op de vermogensopstelling per 31 december 2022**1) Vorderingen**

Te ontvangen rente ASN Bank
Te ontvangen nalatenschap
Te ontvangen periodieke schenkingen

31-12-21				31-12-22
€	€	€		€
0				0
0				0
0				0
Totaal	0			0

2) Liquide middelen

Volgens dagafschrift:
Saldo rekening-courant ABN AMRO
Saldo spaarrekening ASN Bank

2.336				3.648
26.267				25.256
Totaal	28.603			28.904

De middelen op de spaarrekening zijn op korte termijn opvraagbaar.

3) Continuïteitsreserve

31-12-21	onttrekking	toevoeging	31-12-22
10.903		2.177	13.080

Het operationeel resultaat (exclusief het resultaat op de projecten) is verwerkt in de continuïteitsreserve.

Conform de Richtlijn Financieel Beheer van brancheorganisatie Goede Doelen Nederland, bedraagt de continuïteitsreserve maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Voor 2022 zou dit mogen uitkomen op ca. € 17.809. Onder kosten werkorganisatie vallen: kosten fondsenwerving, kosten administratie en beheer en de vergoeding voor de docenten van Project Cusco. De continuïteitsreserve van El Fuego ligt lager dan het maximum en voldoet daarmee aan de richtlijn.

4) Bestemmingsreserve

Vanuit een nalatenschap is in 2015 een bestemmingsreserve gevormd voor kosten uitzending en vrijwilligersondersteuning. Het doel van deze bestemmingsreserve is het financieren van kosten uitzending en vrijwilligersondersteuning.

31-12-21	onttrekking	toevoeging	31-12-22
€	€	€	€
5.585		436	5.149

5) Bestemmingsfondsen

Project Cusco (onttrekking € 13.117, toevoeging € 11.677 uit donaties, € 0 uit reserve)
Project tandartsen (onttrekking € 0, toevoeging € 0)

31-12-21	onttrekking	toevoeging	31-12-22
€	€	€	€
6.561	1.440		5.121
554	0		554
Totaal	7.115	1.440	0
			5.675

Binnen het bestemmingsfonds Cusco is per eind 2021 € 1.735 nog niet besteed, vanuit de donatie van Taka Tuka uit 2019.

6) Voorzieningen

Evacuatievoorziening
In artikel 5 van de statuten is vastgelegd dat het bestuur verplicht is zodanige maatregelen te treffen dat personen uitgezonden door de stichting, onverwijld geëvacueerd moeten kunnen worden als de veiligheidssituatie in het geding is.

5.000	0	0	5.000
--------------	----------	----------	--------------

7) Kortlopende schulden

Diverse crediteuren

0			0
0			0

1.8 Toelichting op de staat van baten en lasten**A) Baten uit eigen fondsenwerving**

Aan de baten uit eigen fondsenwerving zijn de volgende, al dan niet geormerkte, inkomsten toegerekend:
Giften, donaties, eenmalige en periodieke schenkingen van particulieren, serviceclubs, verenigingen, maatschappen, bedrijven en nalatenschappen.

Begroot 2023	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
€	€	€	€

Geormerkte donaties

Project Comedor El Fuego
Project Cusco
overige bate van Taka Tuka voor lokaal Project Cusco

Subtotaal

0	0	0	404
10.000	11.677	12.000	12.747
0	0	0	0
10.000	11.677	12.000	13.151

Algemene donaties en giften

Deze zijn ter algemene besteding voor projecten en/of de organisatie van de stichting

4.000	3.942	4.000	4.110
Totaal donaties	14.000	15.619	16.000
			17.261

Baten uit nalatenschap

Bate uit nalatenschap

0	0	0	0
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	14.000	15.619	16.000
			17.261

Voor de toelichting wordt verwezen naar paragraaf 1.2.

B) Baten uit acties van derden

Hieronder vallen geormerkte inkomsten van door derden georganiseerde acties. In 2021 en 2022 waren er geen acties van derden.

0	0	0	0
0	0	0	0

De acties van derden hebben voor El Fuego geen wervingskosten met zich meegebracht.

C) Overige baten

Saldo rentebaten spaarrekening

0	0	0	0
0	0	0	0

D) Bijzondere baten

Geen bijzondere baten ontvangen

0	0	0	0
0	0	0	0

	Begroot 2023	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
E) Kosten projecten				
In paragraaf 1.11 worden per project de kosten gespecificeerd.				
Project Comedor El Fuego	0	0	0	4.370
Project Cusco	13.265	13.006	12.154	6.246
Project Cusco investeringen in lokaal	1.735	111	1.846	179
Project Tandartsen	0	0	0	0
Totaal	15.000	13.117	14.000	10.795
Directe uitvoeringskosten ter plaatse	15.000	13.000	14.000	10.416
Doorbelaste overige kosten	0	117	0	379
Totaal	15.000	13.117	14.000	10.795

F) Kosten uitzending

Betreft de voor/door projectcoördinatoren gemaakte kosten.
 Bijdragen huisvesting- en verblijfkosten, reiskosten Europa/Peru v.v.
 In 2021 en 2022 is geen vrijwilliger uitgezonden naar Peru.

1.000	0	1.500	0
-------	---	-------	---

G) Kosten vrijwilligersondersteuning

Betreft kosten van vrijwilligersbijeenkomsten en werving van nieuwe vrijwilligers.

Directe kosten	400	411	250	250
Doorbelaste overige kosten	100	25	250	73
Totaal	500	436	500	323

De hierna onder H en I genoemde kosten zijn de toegerekende kosten na verdeling volgens paragraaf 1.9. Voor een goed inzicht wordt na punt I een overzicht gepresenteerd van de diverse budgetten van de overige kosten.

H) Kosten werving baten

Na toerekening van de overige kosten (zie paragraaf 1.9):

Kosten fondsenwerver t.b.v. presentaties, reiskosten e.d.	200	0	200	0
Kerst- en overige mailings	550	517	550	447
Contributie Partin (brancheorgan. Particuliere Initiatieven)	90	82	70	70
Kosten webhosting en bankkosten	10	4	80	6
Totaal	850	603	900	523

De kosten werving baten zijn lager dan begroot, door minder wervingsactiviteiten dan verwacht. De kosten webhosting zijn gesponsord.

I) Kosten beheer en administratie

Na toerekening van de overige kosten (zie paragraaf 1.9):

Vergoedingen voor door vrijwilligers reëel gemaakte kosten	150	106	150	150
Reiskosten bestuur en vrijwilligers	20	0	20	0
Representatie	30	0	30	0
Bankkosten	200	228	200	174
Accountant, CBF, Kamer van Koophandel, Notaris	300	650	300	288
Kantoor-, porti-, drukwerkkosten	150	178	150	141
Totaal	850	1.162	850	753

In 2022 zijn de statuten aangepast, dit zorgde voor hogere kosten dan begroot.

J) Budgetten overige kosten vóór toerekening

Deze kosten worden verdeeld over doelstelling, werving baten en beheer en administratie. Voor de wijze van toerekening wordt verwezen naar paragraaf 1.1.

Publiciteit en communicatie

- Kosten webhosting en website	10	0	80	0
- Drukwerkkosten (kerstkaart)	150	164	100	121
- Werkbudget fondsenwerving	180	0	180	0

Personeelskosten

- Vrijwilligersvergoeding	150	106	150	150
---------------------------	-----	-----	-----	-----

Kantoor- en algemene kosten

- Reis- en verblijfkosten	20	0	20	0
- Representatiekosten	100	61	100	98
- Bankkosten	350	349	550	559
- Accountant, CBF, KvK, contributie Partin	390	377	370	358
- Kantoorkosten	150	178	150	141
- Porti-, verzendkosten	300	317	300	301
- Notariskosten	0	355	0	0
Totaal	1.800	1.907	2.000	1.728

Waarvan toegerekend aan:

Doelstelling	100	142	250	452
Werving baten	850	603	900	523
Beheer en administratie	850	1.162	850	753
Totaal	1.800	1.907	2.000	1.728

1.9 Kostentoerekening

Het overzicht Kostentoerekening wijkt iets af van het voorgeschreven model uit Richtlijn 650: In de kostentoerekening is geen toetsing aan de begroting opgenomen. Ook zijn geen vergelijkende cijfers van voorgaand boekjaar vermeld. Deze onderdelen staan al vermeld in paragraaf 1.8 onder Budgetten overige kosten vóór toerekening. Ook staan daar de begrote kosten voor het volgende verslagjaar. Het overzicht Kostentoerekening toont hoe de kosten zijn verdeeld over doelstellingen en overhead.

Bij werving baten worden eerst nog de kosten van het jaarverslag afzonderlijk gespecificeerd, omdat het totaal van de kosten jaarverslag in gelijke delen wordt toegerekend aan werving baten en beheer en administratie. El Fuego heeft geen kosten gemaakt voor acties van derden.

De kosten van uitzending en vrijwilligers worden, conform de statuten, tot de doelstelling gerekend. Om het inzicht te vergroten zijn deze kosten afzonderlijk vermeld.

Kostentoerekening

Kostentoerekening			Kosten vóór toerekening		Doelstellingen			Werving Baten Eigen fondsenwerving	Beheer en Administratie
					Cusco	Projecten investering	Overig Vrijwilligers onderst.		
Verwijzing		Totaal	E	E	E	F	G	H	I
Overdrachten									
- Directe projectkosten in Peru	E	13.000	12.889	111					
Publiciteit en communicatie									
- Kosten webhosting en website	J	0						0	
- Drukwerkkosten	J	164						164	
- Werkbudget fondsenwerving	J	0					0	0	
		164							
Personeelskosten									
- Vrijwilligersondersteuning	G	411					411		
- Vrijwilligersvergoeding	J	106				0			106
		517							
Kantoor- en algemene kosten									
- Kosten uitzending	F	0	0	0		0			
- Reis- en verblijfkosten	J	0	0	0					
- Representatiekosten	J	61					0	0	0
- Bankkosten	J	349	117				25	36	0
- Accountant, CBF, KvK, Contributie Partin	J	377						4	228
- Kantoorkosten	J	178	0					82	295
- Porti-, verzendkosten	J	317					0		178
- Notariskosten	J	355						317	0
		1.637						0	355
Totale kosten vóór toerekening		15.318							
Totale kosten ná toerekening		15.318	13.006	111	0	0	436	603	1.162
Waarvan aan:									
Doelstellingen totaal		13.553							
Werving baten totaal		603							
Beheer en Administratie totaal		1.162							
Totaal		15.318							

Toelichting verdeelsleutels

Voor de toerekening gelden de volgende maatstaven:

- . Directe toerekening aan doelstelling, jaarverslag, fondsenwerving, beheer en administratie, mits er een direct oorzakelijk verband aanwezig is (op kostendeclaraties behoort vermeld te worden waarvoor de betreffende uitgaven zijn gedaan).
- . De (algemene) kosten verbonden aan bestuur, in stand houden organisatie, certificering en controle worden voor 100% toegerekend aan beheer en administratie.

1.10 Meerjarenbegroting 2023-2025

Voor de meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- a) De algemene El Fuego voorwaarden voor het opstellen van een begroting:
- . Het realistisch begroten van donaties en kosten.
 - . Het pro forma begroten van nieuwe projecten op netto-basis: de bestedingen zijn gelijk begroot aan de daarvoor te ontvangen donaties.
 - . Het zoveel mogelijk voldoen aan de intern gestelde normen ten aanzien van de ratio's.

b) Bestedingen:

- . Voor Project Cusco is uitgegaan van blijvende ondersteuning, voor 2023 wordt gerekend op een ondersteuning van circa € 15.000.

c) Financiering bestedingen:

- . De bestedingen worden direct gefinancierd uit de begrote donaties en vanuit bestemmingsfondsen.

- . Voor de kosten van uitzending en vrijwilligersondersteuning is een bestemmingsreserve gevormd vanuit een nalatenschap. Indien de reserve leeg raakt, komen deze kosten ten laste van de continuïteitsreserve.

Risico's, kansen en bedreigingen in de meerjarenbegroting

Dankzij de bate uit een nalatenschap heeft de afgelopen jaren de besteding van de middelen de meeste aandacht opgeëist. Tot en met 2025 blijken er voldoende middelen aanwezig om de lopende projecten te financieren. Daarnaast is de werving van nieuwe vrijwilligers belangrijk voor de continuïteit van de stichting.

Staat van baten en lasten

	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
	€	€	€	€
Baten				
Uit eigen fondsenwerving				
Geormerkte donaties				
Project Cusco	11.677	10.000	12.000	14.000
Project Tandartsen	0	0	0	0
Subtotaal	11.677	10.000	12.000	14.000
	3.942	4.000	3.500	3.500
Algemene donaties en giften				
Totaal donaties	15.619	14.000	15.500	17.500
Nalatenschap				
Bate uit nalatenschap	0	0	0	0
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	15.619	14.000	15.500	17.500
Uit acties van derden	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0
Som der baten	15.619	14.000	15.500	17.500

	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
	€	€	€	€
Lasten				
Besteed aan doelstelling				
Projecten				
Project Cusco	13.117	15.000	16.000	16.000
Project tandartsen	0	0	0	0
Totaal projecten	13.117	15.000	16.000	16.000
Kosten uitzending	0	1.000	1.000	1.000
Kosten vrijwilligersondersteuning	436	500	500	500
Totaal besteed aan doelstelling	13.553	16.500	17.500	17.500
Kosten werving baten	603	850	850	850
Kosten beheer en administratie	1.162	850	850	850
Som der lasten	15.318	18.200	19.200	19.200
Resultaat	301	-4.200	-3.700	-1.700
Toevoegingen/onttrekkingen aan:				
Bestemmingsfondsen	-1.440	-5.000	0	0
Bestemmingsreserve	-436	-1.500	-1.500	-1.500
Continuïteitsreserve (na resultaatbestemming)	2.177	2.300	-2.200	-200
Bestemd resultaat	301	-4.200	-3.700	-1.700

Kengetallen oftewel ratio's

	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
	%	%	%	%
Besteed in % van de totale baten aan:				
(*) Doelstelling / bestedingsratio	86,77	117,86	112,91	100,00
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsfondsen (na resultaatbestemming)	-12,01	-46,43	-9,68	-8,58
Totaal voor doelstelling	74,76	71,43	103,23	91,42
Kosten werving baten	3,86	6,07	5,48	4,86
Kosten beheer en administratie	7,44	6,07	5,48	4,86
Continuïteitsreserve (na resultaatbestemming)	13,94	16,43	-14,19	-1,14
Totale baten	100,00	100,00	100,00	100,00

Overige verplichte ratio's

(*) Besteed aan doelstelling in % van de totale lasten	88,48	90,66	91,15	91,15
(*) Kosten eigen fondswerving in % van de totale lasten	3,94	4,67	4,43	4,43
(*) Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten	7,59	4,67	4,43	4,43

1.11 Overige gegevens

In deze paragraaf zijn de kostenspecificaties opgenomen van de projecten in Peru.

	Begroot 2023	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Project Cusco (2006-heden)				
Voeding		1.295		840
Docentkosten huiswerkbegeleiding		9.513		3.896
Lesmateriaal		604		180
Huur, water, licht lokaal		2.550		1.190
Internet		244		0
Workshops		42		
Doorbelaste kosten/kosten projectcoördinator		0		0
Bankkosten en koersverschillen		260		364
Overige kosten		-687		284
Donaties uit lokale fondswerving in Cusco		-815		-508
Totaal	13.265	13.006	12.154	6.246

In 2021 lagen de bestedingen lager dan gebruikelijk vanwege Covid-19.

Project lokaal Cusco (2019-heden)				
Investerings lokaal	1.735	111	1.846	179
Project tandartsen (2012-heden)				
Verblijfkosten tandartsen	0	0	0	0
Project Comedor El Fuego (2008-2021)				
loon boekhoudster		0		789
vaste bijdrage incl. investeringen; in 2020: inkoop kindmaaltijden		0		3.486
overig		0		94
Projectuitgaven in Peru door projectcoördinator		0		0
Doorbelaste kosten/kosten projectcoördinator		0		0
Totaal	0	0	0	4.187

In 2021 heeft de comedor voor het laatste jaar een bijdrage vanuit Nederland ontvangen, de comedor draait sinds 2022 zonder steun uit Nederland en staat op eigen benen.

Ondertekening van de jaarrekening

Groningen, 23 juni 2023

G.J.A. Wiegant | Voorzitter drs. H.M.A. van Heuveln | Penningmeester