

INZAKE DE JAARVERSLAGGEVING OVER 2018 VAN
STICHTING YKEALLO



INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Kengetallen	6
7	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	11
3	Kasstroomoverzicht 2018	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	17

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	20
2	Bestemming van de winst 2018	20

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Ykeallo



Kenmerk

10129

Behandeld door

SG/WL

Datum

16 april 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 73.335 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 32.852, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Ykeallo te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ykeallo. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Ykeallo te Amsterdam

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Ykeallo bestaan voornamelijk uit het begeleiden van Oost-Afrikaanse statushouders, dan wel statushouders uit andere landen, bij het maken van een nieuwe start in Nederland en het werken aan draagvlak binnen de Nederlandse samenleving voor nieuwkomers en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door C.J.C. Onnes-Hoefsloot en C.F. van der Kroon.

3.3 Bestemming van de winst 2018

De winst over 2018 bedraagt € 32.852 tegenover een resultaat over 2017 van € -.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

Stichting Ykeallo te Amsterdam

4 RESULTAAT

	2018	
	€	%
Netto-omzet	134.256	100,0
Kostprijs van de omzet	5.980	4,4
Bruto-omzetresultaat	128.276	95,6
Kosten		
Personeelskosten	80.527	60,0
Kantoorkosten	1.141	0,9
Verkoopkosten	50	-
Algemene kosten	5.420	4,0
	87.138	64,9
Bedrijfsresultaat	41.138	30,7
Financiële baten en lasten	-74	-0,1
Resultaat	41.064	30,6
Belastingen	-8.212	-6,1
Resultaat	32.852	24,5

Stichting Ykeallo te Amsterdam

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen		32.852
		<u>32.852</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	48.918	
Liquide middelen	24.417	
	<u>73.335</u>	
Af: kortlopende schulden		40.483
		<u>40.483</u>
Werkkapitaal		<u>32.852</u>

Stichting Ykeallo te Amsterdam

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2018
Omzetontwikkeling	
Brutomarge	
<i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	95,55
Nettowinstmarge	
<i>Resultaat/netto-omzet</i>	24,47
Rentabiliteit totaal vermogen	
<i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	56,09
Rentabiliteit eigen vermogen	
<i>Resultaat/eigen vermogen</i>	100,00

6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2018
Current ratio	
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,81
Quick ratio	
<i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,81

Stichting Ykeallo te Amsterdam

6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2018
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	44,80
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	81,14
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	55,20
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	553,21

Stichting Ykeallo te Amsterdam

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

	2018
	€
Resultaat	41.064

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

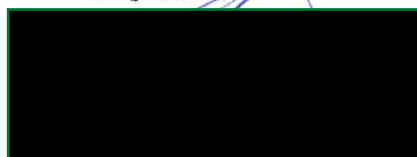
	2018
	€
20,0% over € 41.060	8.212

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 8.212. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2018
	€
Vennootschapsbelasting 2018	8.212

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



W. Luten

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018
Winst-en-verliesrekening over 2018
Kasstroomoverzicht 2018
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2018
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

Stichting Ykeallo te Amsterdam

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	(1)		
Handelsdebiteuren		44.184	-
Overige vorderingen en overlopende activa		4.734	-
		<u>48.918</u>	<u>-</u>
Liquide middelen	(2)	24.417	-
		<u><u>73.335</u></u>	<u><u>-</u></u>

31 december 2018	31 december 2017
€	€

PASSIVA

Eigen vermogen	(3)		
Overige reserves		32.852	-
Kortlopende schulden	(4)		
Vennootschapsbelasting		8.212	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		9.141	-
Overlopende passiva		23.130	-
		<u>40.483</u>	

73.335

Stichting Ykeallo te Amsterdam

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018
	€
Netto-omzet	(5) 134.256
Kostprijs van de omzet	(6) 5.980
Bruto-omzetresultaat	128.276
Kosten	
Personeelskosten	(7) 80.527
Kantoorkosten	(8) 1.141
Verkoopkosten	(9) 50
Algemene kosten	(10) 5.420
	87.138
Bedrijfsresultaat	41.138
Financiële baten en lasten	(11) -74
Resultaat	41.064
Belastingen	(12) -8.212
Resultaat	32.852

Stichting Ykeallo te Amsterdam

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	41.138	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-48.918	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	40.483	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		32.703
Betaalde interest	-74	
Vennootschapsbelasting	-8.212	
		-8.286
Kasstroom uit operationele activiteiten		24.417
		<u>24.417</u>
Samenstelling geldmiddelen		
	2018	
	€	€
Mutatie liquide middelen		24.417
Geldmiddelen per 31 december		<u>24.417</u>

Stichting Ykeallo te Amsterdam

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Ykeallo (geregistreerd onder KvK-nummer 67311326) is feitelijk gevestigd op [REDACTED] te Amsterdam.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Stichting Ykeallo te Amsterdam

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Stichting Ykeallo te Amsterdam

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2018
	€
Handelsdebiteuren	
Debiteuren	44.184
Overige vorderingen en overlopende activa	
Overlopende activa	
Verzekeringen	121
Voorschotten personeel	4.613
	4.734
2. Liquide middelen	
ING Bank	24.417

Stichting Ykeallo te Amsterdam

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2018
	€
Overige reserves	
Stand per 1 januari	-
Winstbestemming 2018	32.852
Stand per 31 december	32.852

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2018
	€
Vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting dit jaar	8.212

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.498
Bedrijfseigen regelingen	6.643
	9.141

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Accountantskosten	1.000
Rente- en bankkosten	38
Overige overlopende passiva	22.092
	23.130

Stichting Ykeallo te Amsterdam

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018
	€
5. Netto-omzet	
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	134.256
6. Kostprijs van de omzet	
Inkopen belast met 0% of niet bij u belast	5.980
7. Personeelskosten	
<i>Lonen en salarissen</i>	
Lonen en salarissen	63.628
Mutatie vakantiegeldverplichting	-2.158
Ontvangen subsidies	3.050
	64.520
<i>Sociale lasten</i>	
Premies sociale verzekeringswetten	12.390
Werkgevers lasten pensioenen	3.370
	15.760
<i>Overige personeelskosten</i>	
Onkostenvergoedingen	168
Overige personeelskosten	79
	247
Personeelsleden	
Gedurende het jaar 2018 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: -).	
Overige bedrijfskosten	
8. Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden	313
Drukwerk	49
Automatiseringskosten	481
Telefoon	298
	1.141
9. Verkoopkosten	
Reis- en verblijfkosten	50

Stichting Ykeallo te Amsterdam

	2018
	€
10. Algemene kosten	
Accountantskosten	1.998
Juridische kosten	3.181
Verzekeringen	241
	<u>5.420</u>
11. Financiële baten en lasten	
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	
Rente/bankkosten	<u>74</u>
12. Belastingen	
Vennootschapsbelasting	<u>-8.212</u>

OVERIGE GEGEVENS

Stichting Ykeallo te Amsterdam

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

2 Bestemming van de winst 2018

De directie stelt voor om de winst over 2018 als volgt te bestemmen:

	2018
	€
Resultaat	32.852
Toevoeging overige reserves	32.852

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.