



AAC/Einstein B.V.

financiële- en fiscale dienstverlening

**INZAKE DE JAARVERSLAGGEVING OVER 2019 VAN
STICHTING YKEALLO**



Pakingshof 32
1069 XJ Amsterdam
telefoon 020 - 6598801
telefax 020 - 6598811
email einstein@einstein.nl
www.einstein.nl
ABN-Amro bank 54.97.02.520
K.v.K. Amsterdam 34343466
btw nr. NL 8208.82.483.B.01
Beconnr. 36.35.46



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 2019	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	11
3	Kasstroomoverzicht 2019	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	22
2	Bestemming van de winst 2019	22



AAC/Einstein B.V.

RAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Ykeallo



Kenmerk

10129

Behandeld door

SG/CE

Datum

13 juli 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 119.809 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 43.475, 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 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 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 2019

De winst over 2019 bedraagt € 43.475 tegenover een winst over 2018 van € 32.852.

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

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 43.475 tegenover € 32.852 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	190.143	100,0	134.256	100,0
Kostprijs van de omzet	18.835	9,9	5.980	4,4
Bruto-omzetresultaat	171.308	90,1	128.276	95,6
Kosten				
Personeelskosten	108.968	57,3	80.527	60,0
Afschrijvingen	194	0,1	-	-
Huisvestingskosten	350	0,2	-	-
Kantoorkosten	10	-	1.141	0,9
Verkoopkosten	430	0,2	50	-
Algemene kosten	7.815	4,1	5.420	4,0
	117.767	61,9	87.138	64,9
Bedrijfsresultaat	53.541	28,2	41.138	30,7
Financiële baten en lasten	-144	-0,1	-74	-0,1
Resultaat	53.397	28,1	41.064	30,6
Belastingen	-9.922	-5,2	-8.212	-6,1
Resultaat	43.475	22,9	32.852	24,5



Stichting Ykeallo te Amsterdam

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		76.327		32.852
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		4.403		-
Werkkapitaal		<u>71.924</u>		<u>32.852</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	80.655		48.918	
Liquide middelen	<u>34.751</u>		<u>24.417</u>	
		115.406		73.335
Af: kortlopende schulden		43.482		40.483
Werkkapitaal		<u>71.924</u>		<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.

	2019	2018
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2018=100)</i>	141,63	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	90,09	95,55
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	22,86	24,47
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	44,69	56,09
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	56,96	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.

	2019	2018
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,65	1,81
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	2,65	1,81



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.

	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	63,71	44,80
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	175,52	81,14
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	36,29	55,20
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	372,14	553,21



Stichting Ykeallo te Amsterdam

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019
	€
Resultaat	53.397
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	114
Investeringsaftrek	-1.287
	-1.173
Belastbaar bedrag 2019	52.224

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2019
	€
19,0% over € 52.220	9.922

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 18.134. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2019
	€
Stand per 1 januari	8.212
Vennootschapsbelasting 2019	9.922
Stand per 31 december	18.134

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AAC/Einstein B.V.

W. Luten



JAARREKENING

Balans per 31 december 2019
Winst-en-verliesrekening over 2019
Kasstroomoverzicht 2019
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2019
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

Stichting Ykeallo te Amsterdam

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

[illegible]



		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)		
Overige reserves		76.327	32.852
Kortlopende schulden	(5)		
Vennootschapsbelasting		18.134	8.212
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		11.611	9.141
Overlopende passiva		13.737	23.130
		<u>43.482</u>	<u>40.483</u>

<u>119.809</u>	<u>73.335</u>
----------------	---------------



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Netto-omzet	(6)	190.143	134.256
Kostprijs van de omzet	(7)	18.835	5.980
		<u>171.308</u>	<u>128.276</u>
Bruto-omzetresultaat			
Kosten			
Personeelskosten	(8)	108.968	80.527
Afschrijvingen	(9)	194	-
Huisvestingskosten	(10)	350	-
Kantoorkosten	(11)	10	1.141
Verkoopkosten	(12)	430	50
Algemene kosten	(13)	7.815	5.420
		<u>117.767</u>	<u>87.138</u>
		<u>53.541</u>	<u>41.138</u>
Bedrijfsresultaat			
Financiële baten en lasten	(14)	-144	-74
		<u>53.397</u>	<u>41.064</u>
Resultaat			
Belastingen	(15)	-9.922	-8.212
		<u>43.475</u>	<u>32.852</u>
Resultaat		<u><u>43.475</u></u>	<u><u>32.852</u></u>



Stichting Ykeallo te Amsterdam

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	53.541	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	194	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-31.737	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2.999	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		24.997
Betaalde interest	-144	
Vennootschapsbelasting	-9.922	
		-10.066
Kasstroom uit operationele activiteiten		14.931
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-4.597
		10.334
Samenstelling geldmiddelen		
	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		24.417
Mutatie liquide middelen		10.334
Geldmiddelen per 31 december		34.751



Stichting Ykeallo te Amsterdam

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Ykeallo (geregistreerd onder KvK-nummer 67311326) is feitelijk gevestigd op Baden Powellweg 102 te Amsterdam.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.



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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investerings	4.597
Afschrijvingen	-194
	4.403
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	4.597
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-194
	4.403
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	79.944	44.184
Overige vorderingen		
Overige vordering	580	-
Overlopende activa		
Verzekeringen	131	121
Voorschotten personeel	-	4.613
	131	4.734
3. Liquide middelen		
ING Bank	34.751	24.417

**PASSIVA****4. Eigen vermogen**

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	32.852	-
Winstbestemming 2019	43.475	-
Winstbestemming 2018	-	32.852
Stand per 31 december	<u>76.327</u>	<u>32.852</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting 2019	9.922	-
Vennootschapsbelasting 2018	8.212	8.212
	<u>18.134</u>	<u>8.212</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	9.452	2.498
Bedrijfstakeigen regelingen	2.159	6.643
	<u>11.611</u>	<u>9.141</u>

Overige schulden en overlopende passiva**Overlopende passiva**

Accountantskosten	997	1.000
Rente- en bankkosten	13	38
Overige overlopende passiva	10.800	22.092
Netto lonen	1.927	-
	<u>13.737</u>	<u>23.130</u>

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

	2019	2018
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	190.143	134.256
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met 0% of niet bij u belast	18.835	5.980
8. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	78.278	63.628
Mutatie vakantiegeldverplichting	-3.438	-2.158
Vrijwilligersvergoeding	6.550	3.050
	81.390	64.520
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	18.466	12.390
Werkgevers lasten pensioenen	6.305	3.370
	24.771	15.760
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	348	168
Overige personeelskosten	2.459	79
	2.807	247
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 2).		
9. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	194	-



Stichting Ykeallo te Amsterdam

Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
10. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	350	-
11. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	313
Drukwerk	10	49
Automatiseringskosten	-	481
Telefoon	-	298
	10	1.141
12. Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	430	50
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	7.152	1.998
Juridische kosten	-	3.181
Verzekeringen	453	241
Overige algemene kosten	210	-
	7.815	5.420
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente/bankkosten	144	74
15. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-9.922	-8.212



AAC/Einstein B.V.

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 2019

De directie stelt voor om de winst over 2019 als volgt te bestemmen:

	2019
	€
Resultaat	43.475
Toevoeging overige reserves	43.475

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