



AAC/Einstein B.V.

financiële- en fiscale dienstverlening

INZAKE DE JAARVERSLAGGEVING OVER 2020 VAN
STICHTING YKEALLO



Pakingehof 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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	10
3	Kasstroomoverzicht 2020	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	18

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	21
2	Verwerking van het verlies 2020	21



AAC/Einstein B.V.

RAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Ykeallo

Kenmerk

10129

Behandeld door

SG/WL

Datum

25 februari 2021

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 147.572 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 18.737, 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 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 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.



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, F.Y. Minderman en S.E.L. van der Horst.

3.3 Verwerking van het verlies 2020

Het verlies over 2020 bedraagt € 18.737 tegenover een winst over 2019 van € 43.475.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

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

**4 RESULTAAT****4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 18.737 tegenover € 43.475 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	159.892	100,0	190.143	100,0
Kostprijs van de omzet	11.553	7,1	18.835	9,9
Bruto-omzetresultaat	148.339	92,9	171.308	90,1
Kosten				
Personeelskosten	160.558	100,4	108.968	57,3
Afschrijvingen	1.122	0,7	194	0,1
Huisvestingskosten	6.603	4,1	350	0,2
Kantoorkosten	576	0,4	10	-
Verkoopkosten	9.845	6,2	430	0,2
Algemene kosten	5.708	3,6	7.815	4,1
	184.412	115,4	117.767	61,9
Bedrijfsresultaat	-36.073	-22,5	53.541	28,2
Financiële baten en lasten	-798	-0,5	-144	-0,1
Resultaat	-36.871	-23,0	53.397	28,1
Belastingen	18.134	11,3	-9.922	-5,2
Resultaat	-18.737	-11,7	43.475	22,9



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		57.590		76.327
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		4.779		4.403
Werkkapitaal		<u>52.811</u>		<u>71.924</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	104.242		80.655	
Liquide middelen	<u>38.551</u>		<u>34.751</u>	
		142.793		115.406
Af: kortlopende schulden		89.982		43.482
Werkkapitaal		<u>52.811</u>		<u>71.924</u>

**6 KENGETALLEN****6.1 Omzet en rentabiliteit**

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

	2020	2019	2018
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2018=100)</i>	119,09	141,63	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	92,77	90,09	95,55
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	-11,72	22,86	24,47
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-24,44	44,69	56,10
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	-32,54	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.

	2020	2019	2018
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,59	2,65	1,81
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,59	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.

	2020	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	39,02	63,71	44,80
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	64,00	175,52	81,15
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	60,98	36,29	55,20
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-45,20	372,14	555,92

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AAC/Einstein B.V.

W. Luten



JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		4.779	4.403
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		76.455	79.944
Overige vorderingen en overlopende activa		27.787	711
		<u>104.242</u>	<u>80.655</u>
Liquide middelen	(3)	38.551	34.751
		<u>147.572</u>	<u>119.809</u>



147.572	119.809
---------	---------

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

		2020	2019
		€	€
Netto-omzet	(6)	159.892	190.143
Kostprijs van de omzet	(7)	11.553	18.835
Bruto-omzetresultaat		148.339	171.308
Kosten			
Personeelskosten	(8)	160.558	108.968
Afschrijvingen	(9)	1.122	194
Huisvestingskosten	(10)	6.603	350
Kantoorkosten	(11)	576	10
Verkoopkosten	(12)	9.845	430
Algemene kosten	(13)	5.708	7.815
		184.412	117.767
Bedrijfsresultaat		-36.073	53.541
Financiële baten en lasten	(14)	-798	-144
Resultaat		-36.871	53.397
Belastingen	(15)	18.134	-9.922
Resultaat		-18.737	43.475

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2020**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-36.073	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.122	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-23.587	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	46.500	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-12.038
Betaalde interest	-798	
Vennootschapsbelasting	18.134	
		17.336
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.298
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-1.498
		3.800
Samenstelling geldmiddelen		
	2020	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		34.751
Mutatie liquide middelen		3.800
Geldmiddelen per 31 december		38.551



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

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	4.597
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-194
	<u>4.403</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	1.498
Afschrijvingen	-1.122
	<u>376</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	6.095
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.316
	<u>4.779</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20



Stichting Ykeallo te Amsterdam

AAC/Einstein B.V.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>76.455</u>	<u>79.944</u>
Overige vorderingen		
Overige vordering	<u>25.974</u>	<u>580</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	131	131
Diversen	<u>1.682</u>	<u>-</u>
	<u>1.813</u>	<u>131</u>
3. Liquide middelen		
ING Bank	<u>38.551</u>	<u>34.751</u>



Stichting Ykeallo te Amsterdam

AAC/Einstein B.V.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	76.327	32.852
Winstbestemming 2020	-18.737	-
Winstbestemming 2019	-	43.475
Stand per 31 december	<u>57.590</u>	<u>76.327</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting 2019	-	9.922
Vennootschapsbelasting 2018	-	8.212
	<u>-</u>	<u>18.134</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	7.161	9.452
Bedrijfstakeigen regelingen	-	2.159
	<u>7.161</u>	<u>11.611</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiegeld	558	-
Accountantskosten	1.498	997
Rente- en bankkosten	15	13
Overige overlopende passiva	80.000	10.800
Netto lonen	-	1.927
	<u>82.071</u>	<u>13.737</u>

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

	2020	2019
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	159.892	190.143
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met 0% of niet bij u belast	11.553	18.835
8. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	120.722	78.278
Mutatie vakantiegeldverplichting	-5.300	-3.438
Vrijwilligersvergoeding	7.050	6.550
	122.472	81.390
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	28.300	18.466
Werkgevers lasten pensioenen	9.454	6.305
	37.754	24.771
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	-	348
Overige personeelskosten	332	2.459
	332	2.807
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 2).		
9. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.122	194



Stichting Ykeallo te Amsterdam

AAC/Einstein B.V.

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
10. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	6.603	350
11. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	40	-
Drukwerk	-	10
Automatiseringskosten	99	-
Telefoon	437	-
	576	10
12. Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	52	430
Overige verkoopkosten	9.793	-
	9.845	430
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	4.880	7.152
Verzekeringen	394	453
Boetes niet aftrekbaar	381	-
Overige algemene kosten	53	210
	5.708	7.815
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente/bankkosten	157	144
Rente/kosten fiscus	641	-
	798	144
15. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	18.134	-9.922



AAC/Einstein B.V.

OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten staat het verlies ter beschikking van de algemene vergadering.

2 Verwerking van het verlies 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 18.737 over 2020 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.