



AAC/Einstein B.V.

financiële- en fiscale dienstverlening

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

INZAKE DE JAARVERSLAGGEVING OVER 2021 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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Kasstroomoverzicht 2021	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	17

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	20
2	Verwerking van het verlies 2021	20



AAC/Einstein B.V.

RAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Ykeallo



Kenmerk

10129

Behandeld door

SG/CE

Datum

8 maart 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 244.921 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 10.186, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Ykeallo te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 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 zijn 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, F.Y. Minderman en S.E.L. van der Horst.

3.3 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies over 2021 bedraagt € 10.186 tegenover een verlies over 2020 van € 18.737.

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 2021 bedraagt negatief € 10.186 tegenover negatief € 18.737 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	217.425	100,0	159.892	100,0
Kostprijs van de omzet	31.324	14,4	11.553	7,1
Bruto-omzetresultaat	186.101	85,6	148.339	92,9
Kosten				
Personeelskosten	174.148	80,1	160.558	100,4
Afschrijvingen	1.580	0,7	1.122	0,7
Huisvestingskosten	8.400	3,9	6.603	4,1
Kantoorkosten	2.575	1,2	576	0,4
Verkoopkosten	3.925	1,8	9.845	6,2
Algemene kosten	6.056	2,8	5.708	3,6
	196.684	90,5	184.412	115,4
Bedrijfsresultaat	-10.583	-4,9	-36.073	-22,5
Financiële baten en lasten	397	0,2	-798	-0,5
Resultaat	-10.186	-4,7	-36.871	-23,0
Belastingen	-	-	18.134	11,3
Resultaat na belastingen	-10.186	-4,7	-18.737	-11,7



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		47.404		57.590
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		7.905		4.779
Werkkapitaal		<u>39.499</u>		<u>52.811</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	131.877		104.242	
Liquide middelen	<u>105.139</u>		<u>38.551</u>	
		237.016		142.793
Af: kortlopende schulden		197.517		89.982
Werkkapitaal		<u>39.499</u>		<u>52.811</u>



6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	114,35	84,09	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	85,59	92,77	90,09
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	-4,69	-11,72	22,86
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-4,32	-24,44	44,69
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	-21,49	-32,54	56,96

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.

	2021	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,20	1,59	2,65
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,20	1,59	2,65



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.

	2021	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	19,35	39,02	63,71
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	24,00	64,00	175,54
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	80,65	60,98	36,29
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-51,64	-45,20	371,81

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AAC/Einstein B.V.

W. Luten



JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Kasstroomoverzicht 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021



Stichting Ykeallo te Amsterdam

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			7.905		4.779
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		131.742		76.455	
Overige vorderingen en overlopende activa		135		27.787	
			131.877		104.242
Liquide middelen	(3)		105.139		38.551
			<u>244.921</u>		<u>147.572</u>



		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Overige reserves			47.404		57.590
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.069		750	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		7.727		7.161	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>188.721</u>		<u>82.071</u>	
			197.517		89.982
			<u>244.921</u>		<u>147.572</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(6)	217.425	159.892
Kostprijs van de omzet	(7)	31.324	11.553
Bruto-omzetresultaat		186.101	148.339
Kosten			
Personeelskosten	(8)	174.148	160.558
Afschrijvingen	(9)	1.580	1.122
Huisvestingskosten	(10)	8.400	6.603
Kantoorkosten	(11)	2.575	576
Verkoopkosten	(12)	3.925	9.845
Algemene kosten	(13)	6.056	5.708
		196.684	184.412
Bedrijfsresultaat		-10.583	-36.073
Financiële baten en lasten	(14)	397	-798
Resultaat		-10.186	-36.871
Belastingen		-	18.134
Resultaat na belastingen		-10.186	-18.737

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-10.583	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.580	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-27.635	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	107.535	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		70.897
Ontvangen interest	602	
Betaalde interest	-205	
		397
Kasstroom uit operationele activiteiten		71.294
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-4.706
		66.588
Samenstelling geldmiddelen		
	2021	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		38.551
Mutatie liquide middelen		66.588
Geldmiddelen per 31 december		105.139



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ykeallo is feitelijk en statutair gevestigd op [REDACTED] te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67311326.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	6.095
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.316
	<u>4.779</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	4.706
Afschrijvingen	-1.580
	<u>3.126</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	10.801
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.896
	<u>7.905</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	131.742	76.455
Overige vorderingen		
Overige vordering	-	25.974
Overlopende activa		
Verzekeringen	135	131
Diversen	-	1.682
	135	1.813
3. Liquide middelen		
ING Bank	105.139	38.551

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

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	57.590	76.327
Winstbestemming 2021	-10.186	-
Winstbestemming 2020	-	-18.737
Stand per 31 december	<u>47.404</u>	<u>57.590</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	7.605	7.161
Bedrijfseigen regelingen	122	-
	<u>7.727</u>	<u>7.161</u>

Overige schulden en overlopende passiva**Overlopende passiva**

Vakantiegeld	-	558
Accountantskosten	1.996	1.498
Rente- en bankkosten	18	15
Materialen	1.000	-
Vooruitontvangen subsidies	185.707	80.000
	<u>188.721</u>	<u>82.071</u>

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	2021	2020
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	217.425	159.892
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met 0% of niet bij u belast	31.324	11.553
8. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	130.885	120.722
Mutatie vakantiegeldverplichting	-4.563	-5.300
Vrijwilligersvergoeding	10.553	7.050
	136.875	122.472
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	25.949	28.300
Werkgevers lasten pensioenen	11.031	9.454
	36.980	37.754
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	124	-
Overige personeelskosten	169	332
	293	332
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 3).		
9. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.580	1.122



Stichting Ykeallo te Amsterdam

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
10. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	8.400	6.603
11. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	100	40
Automatiseringskosten	1.660	99
Telefoon	815	437
	2.575	576
12. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.925	-
Reis- en verblijfkosten	-	52
Overige verkoopkosten	-	9.793
	3.925	9.845
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	4.466	4.880
Juridische kosten	1.137	-
Verzekeringen	400	394
Boetes niet aftrekbaar	-	381
Overige algemene kosten	53	53
	6.056	5.708
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente fiscus	602	-
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente/bankkosten	205	157
Rente/kosten fiscus	-	641
	205	798



AAC/Einstein B.V.

OVERIGE GEGEVENS



Stichting Ykeallo te Amsterdam

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 2021

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 10.186 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.