



AAC/Einstein B.V.

financiële- en fiscale dienstverlening

**INZAKE DE JAARVERSLAGGEVING OVER 2022 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

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	17

Overige gegevens

1	Statutaire regeling winstbestemming	20
2	Verwerking van het verlies 2022	20



AAC/Einstein B.V.

RAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Ykeallo



Kenmerk

10129

Behandeld door

SG/CE

Datum

23 februari 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 45.083 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 26.676, 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 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 4 november 2016 verleden voor notaris mr. R.M. Mantel-Kooistra te Andijk is opgericht de stichting Stichting Ykeallo. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Ykeallo.

3.4 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies over 2022 bedraagt € 26.676 tegenover een verlies over 2021 van € 10.186.

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 2022 bedraagt negatief € 26.676 tegenover negatief € 10.186 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	223.717	100,0	217.425	100,0
Kostprijs van de omzet	32.665	14,5	31.324	14,4
Bruto-omzetresultaat	191.052	85,5	186.101	85,6
Kosten				
Personeelskosten	195.773	87,5	174.148	80,1
Afschrijvingen	2.248	1,0	1.580	0,7
Huisvestingskosten	9.320	4,2	8.400	3,9
Kantoorkosten	1.667	0,8	2.575	1,2
Autokosten	307	0,1	-	-
Verkoopkosten	3.537	1,6	3.925	1,8
Algemene kosten	4.611	2,1	6.056	2,8
	217.463	97,2	196.684	90,5
Bedrijfsresultaat	-26.411	-11,8	-10.583	-4,9
Financiële baten en lasten	-265	-0,1	397	0,2
Resultaat	-26.676	-11,9	-10.186	-4,7
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-26.676	-11,9	-10.186	-4,7



Stichting Ykeallo te Amsterdam

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		20.728		47.404
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		11.499		7.905
Werkkapitaal		<u>9.229</u>		<u>39.499</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	4.640		131.877	
Liquide middelen	<u>28.944</u>		<u>105.139</u>	
		33.584		237.016
Af: kortlopende schulden		24.355		197.517
Werkkapitaal		<u>9.229</u>		<u>39.499</u>



6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2022	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	139,92	135,98	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	85,40	85,59	92,77
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	-11,92	-4,69	-11,72
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-58,58	-4,32	-24,44
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	-128,70	-21,49	-32,54

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.

	2022	2021	2020
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,38	1,20	1,59
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,38	1,20	1,59



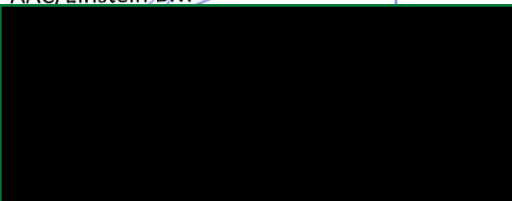
6.3 Solvabiliteit

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.

	2022	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	45,97	19,35	39,03
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	85,07	24,00	64,00
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	54,03	80,65	60,97
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-99,54	-51,64	-45,20

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AAC/Einstein B.V.



W. Luten



JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Winst-en-verliesrekening over 2022

Kasstroomoverzicht 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022



Stichting Ykeallo te Amsterdam

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			11.499		7.905
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		-		131.742	
Overige vorderingen en overlopende activa		4.640		135	
			4.640		131.877
Liquide middelen	(3)		28.944		105.139
			<u>45.083</u>		<u>244.921</u>



- 9 -



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Netto-omzet	(6)	223.717	217.425
Kostprijs van de omzet	(7)	32.665	31.324
Bruto-omzetresultaat		191.052	186.101
Kosten			
Personeelskosten	(8)	195.773	174.148
Afschrijvingen	(9)	2.248	1.580
Huisvestingskosten	(10)	9.320	8.400
Kantoorkosten	(11)	1.667	2.575
Autokosten	(12)	307	-
Verkoopkosten	(13)	3.537	3.925
Algemene kosten	(14)	4.611	6.056
		217.463	196.684
Bedrijfsresultaat		-26.411	-10.583
Financiële baten en lasten	(15)	-265	397
Resultaat		-26.676	-10.186
Belastingen		-	-
Resultaat na belastingen		-26.676	-10.186

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2022**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-26.411	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.248	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	127.237	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-173.162	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-70.088
Betaalde interest		-265
Kasstroom uit operationele activiteiten		-70.353
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-5.842
		-76.195
Samenstelling geldmiddelen		
	2022	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		105.139
Mutatie liquide middelen		-76.195
Geldmiddelen per 31 december		28.944



Stichting Ykeallo te Amsterdam

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.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	10.801
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.896
	<u>7.905</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	5.842
Afschrijvingen	-2.248
	<u>3.594</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	16.643
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.144
	<u>11.499</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	131.742
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	285	-
Overlopende activa		
Verzekeringen	131	135
Diversen	4.224	-
	4.355	135
3. Liquide middelen		
ING Bank	28.944	105.139

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

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	47.404	57.590
Winstbestemming 2022	-26.676	-
Winstbestemming 2021	-	-10.186
Stand per 31 december	20.728	47.404

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	9.059	7.605
Bedrijfstakeigen regelingen	4.654	122
	13.713	7.727

Overige schulden en overlopende passiva**Overlopende passiva**

Accountantskosten	1.993	1.996
Rente- en bankkosten	30	18
Materialen	2.825	1.000
Vooruitontvangen subsidies	5.767	185.707
	10.615	188.721

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

	2022	2021
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	223.717	217.425
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met 0% of niet bij u belast	32.665	31.324
8. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	150.648	130.885
Mutatie vakantiegeldverplichting	-5.257	-4.563
Vrijwilligersvergoeding	9.024	10.553
	154.415	136.875
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	27.352	25.949
Werkgevers lasten pensioenen	13.242	11.031
	40.594	36.980
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	637	-
Onkostenvergoedingen	-	124
Overige personeelskosten	127	169
	764	293
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 3).		
9. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	2.248	1.580



Stichting Ykeallo te Amsterdam

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
10. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	9.320	8.400
11. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	100
Automatiseringskosten	729	1.660
Telefoon	938	815
	1.667	2.575
12. Autokosten		
Overige autokosten	307	-
13. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	3.925
Representatiekosten	2.587	-
Reis- en verblijfkosten	950	-
	3.537	3.925
14. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.933	4.466
Juridische kosten	1.392	1.137
Verzekeringen	397	400
Bijzondere baten en lasten	-330	-
Boetes niet aftrekbaar	50	-
Overige algemene kosten	169	53
	4.611	6.056
15. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente fiscus	-	602
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente/bankkosten	265	205



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 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 26.676 over 2022 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.