

**STICHTING NISA FOR NISA
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2013
5 mei 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2013	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2013	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	15

Aan het bestuur van
Stichting Nisa for Nisa
Johan Jongkindstraat 97-99
1062 CR Amsterdam

Amsterdam, 5 mei 2014

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 113.567 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 57.751, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Nisa for Nisa te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Nisa for Nisa bestaan voornamelijk uit sociaal-cultureel werk met name het bieden van de gelegenheid aan vrouwen zich te ontwikkelen in hun sociale vaardigheden om optimaal te kunnen integreren in de Nederlandse samenleving.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

R.V. de Zwart
C.C. Harder
C.P. Vogelaar

3.3 Algemene gegevens

De stichting is opgericht op 26 januari 2001 en staat ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 34150083. Het internet adres is www.nisa4nisa.nl.

3.4 Bijzonderheden

In tegenstelling tot voorgaande jaren is het project Big Sister integraal opgenomen in de cijfers van de stichting en niet meer als aparte projectadministratie buiten de stichtingadministratie.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
dejong &

mr. P.A. de Jong
Federatie Belastingadviseur

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	23.223		33.199	
Vervoermiddelen	5.859		2.050	
	<u> </u>	29.082	<u> </u>	35.249
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		3.100		3.100
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	3.008		27.195	
Overlopende activa	8.786		12.411	
	<u> </u>	11.794	<u> </u>	39.606
Liquide middelen		69.591		15.180
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
		113.567		93.135
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves		-3.456		54.295
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		60.000		31.025
Kortlopende schulden				
Loonheffing	2.971		3.366	
Overlopende passiva	54.052		4.449	
		57.023		7.815
		113.567		93.135

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Baten	197.999		175.769	
Directe kosten projecten	30.132		8.586	
Bruto-omzetresultaat		167.867		167.183
		167.867		167.183
Overige bedrijfsopbrengsten		13.694		6.328
Brutomarge		181.561		173.511
Kosten				
Lonen en salarissen	112.730		80.332	
Voorziening pensioenlasten	45.000		-	
Afschrijvingen	15.592		14.960	
Overige bedrijfskosten	65.990		61.933	
		239.312		157.225
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-57.751		16.286
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat		-57.751		16.286

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening kosten inbraak en verhuizing

De voorziening voor kosten inbraak en verhuizing is gevormd in verband met de kosten die deze gebeurtenissen met zich meebrengen en in een volgend jaar pas daadwerkelijk zijn en worden uitgegeven.

Voorziening pensioenpremies

De voorziening voor pensioenlasten is gevormd voor eventueel verschuldigde pensioenpremies over voorgaande jaren opgenomen op basis van een reële schatting.

Egalisatiereserve investeringen

De egalisatierekening investeringen is gevormd om de aanschaffingskosten van en de ontvangen bijdragen derden voor de investeringen gelijkelijk over de jaren te kunnen verdelen. Op basis van het huidige activiteitsniveau acht het bestuur een reserve van € 15.000 als ruimschoots voldoende.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen subsidies en donaties, alsmede de geleverde goederen en verleende diensten.

Directe kosten projecten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loonkosten 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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>			
Aanschaffingswaarde	67.287	15.250	82.537
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-34.088	-13.200	-47.288
	33.199	2.050	35.249
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	2.665	6.760	9.425
Afschrijvingen	-12.641	-2.951	-15.592
	-9.976	3.809	-6.167
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>			
Aanschaffingswaarde	69.952	22.010	91.962
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-46.729	-16.151	-62.880
Boekwaarde per 31 december 2013	23.223	5.859	29.082
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

Financiële vaste activa

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Overige vorderingen		
Borgsom huur	3.100	3.100
	3.100	3.100

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	3.008	22.896
Nog te factureren	-	4.299
	3.008	27.195

Overlopende activa

Huur Big Sister	1.268	1.268
Huur NCB Projecten	-	2.334
Vooruitbetaald onderhoudscontract	1.936	1.815
Big Sister salariskosten Bennani	5.437	5.437
Subsidie Stadsdeel Nieuw West	-	1.500
Diversen	145	57
	8.786	12.411

Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	68.612	14.138
Kas	979	1.042
	69.591	15.180

PASSIVA

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	-3.456	54.295
	2013	2012
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	54.295	38.009
Resultaatbestemming boekjaar	-57.751	16.286
Stand per 31 december	-3.456	54.295
Vorzieningen		
	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening kosten inbraak en verhuizing	-	2.331
Voorziening pensioenpremies	45.000	-
Egalisatierekening investeringen	15.000	28.694
	60.000	31.025

	2013	2012
	€	€
<i>Voorziening kosten inbraak en verhuizing</i>		
Stand per 1 januari	2.331	10.000
	2.331	10.000
Onttrekking	-2.331	-7.669
	-	-7.669
Stand per 31 december	-	2.331
 <i>Voorziening pensioenpremies</i>		
Stand per 1 januari	45.000	-
	45.000	-
Stand per 31 december	45.000	-

Er bestaat onduidelijkheid over het al of niet verschuldigd zijn van pensioenpremies voor het in dienst zijnde personeel. De eventuele verplichting die hieruit zou kunnen volgen bedraagt circa € 45.000.

Egalisatierekening investeringen

Stand per 1 januari	28.694	35.022
Investerings in inventaris	-	6.582
	28.694	41.604
Afschrijvingen op inventaris	-	-12.910
Overige mutaties	-13.694	-
	-	-12.910
Stand per 31 december	15.000	28.694

Kortlopende schulden

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Loonheffing		
Aangifte december	2.971	3.366
	2.971	3.366
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.637	2.634
Administratiekosten	1.815	1.815
Vooruitontvangen t.b.v project Big Sister	15.000	-
Vooruitontvangen t.b.v. project Tussen In	20.000	-
Vooruitontvangen Europees platform Grundtvig	13.600	-
	54.052	4.449

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

Baten

De netto-omzet is in 2013 ten opzichte van 2012 met 12,6% gestegen.

	2013	2012
	€	€
Baten		
Stadsdeel Nieuw West	67.174	68.841
Opbrengst huur en servicekosten NBC	5.848	7.126
Huurbijdrage Big Sister	-	5.070
Opbrengst Catering	5.271	11.941
Opbrengst detachering Huis van de wijk	43.404	39.787
Opbrengsten MAP/SAP DWI	-	11.475
Eigen bijdragen cursisten	2.550	3.660
Big Sister	48.463	923
Tussen in Pilotprogramma	10.000	-
Vergoeding voorlichtingsactiviteiten	500	-
Ontvangen donaties	2.733	5.200
Overige baten	12.056	21.746
	<u>197.999</u>	<u>175.769</u>

Vanaf 2013 vormt Big Sister een project binnen de administratie van de stichting. Hierdoor zijn in 2013 de ontvangsten voor Big Sister verantwoord onder baten van de stichting. Een doorbelasting van de huur heeft om die reden dan ook in 2013 niet meer plaatsgevonden. Ten behoeve van de fondsen wordt er overigens voor Big Sister ook een aparte projectadministratie bijgehouden.

Directe kosten projecten

Maatschappelijke oriëntatie	4.795	3.006
Samen lezen	-	54
Empoweren doe je zo	74	-
Mode en ontwerp	461	595
Tussen in	3.221	-
Harmonieus thuis	3.645	192
Jezelf zijn	142	-
Kosten catering	5.100	4.373
Big Sister	8.261	-
Overige activiteiten	4.433	366
	<u>30.132</u>	<u>8.586</u>

	2013	2012
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Mutatie egalisatie investeringsrekeningen	13.694	6.328
	13.694	6.328
Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	107.066	84.766
Sociale lasten	17.453	13.063
Kosten vrijwilligers	9.085	9.888
Verzekering personeel	7.792	1.162
Arbokosten	3.223	56
Scholing personeel	913	-
Reiskostenvergoedingen	3.052	3.406
Overige onbelaste vergoedingen	-	3.810
	148.584	116.151
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-35.854	-8.588
Doorbelaste personeelskosten Big Sister	-	-27.231
	112.730	80.332

Vanaf 2013 vormt Big Sister een project binnen de administratie van de stichting. Hierdoor kon het doorbelasten van de personeelskosten in 2013 achterwege blijven. Ten behoeve van de fondsen wordt er overigens voor Big Sister ook een aparte projectadministratie bijgehouden.

Voorziening pensioenlasten

Pensioenlasten	45.000	-
----------------	--------	---

Er bestaat onduidelijkheid over het al of niet verschuldigd zijn van pensioenpremies voor het in dienst zijnde personeel. De eventuele verplichting die hieruit zou kunnen volgen bedraagt circa € 45.000.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2013 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2012: 3).

Afschrijvingen

Materiële vaste activa	15.592	14.960
------------------------	--------	--------

	2013	2012
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	12.641	12.910
Vervoermiddelen	2.951	2.050
	15.592	14.960
	15.592	14.960
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	32.006	28.844
Kantoorkosten	15.466	18.980
Autokosten	3.050	3.598
Algemene kosten	15.468	10.511
	65.990	61.933
	65.990	61.933
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	19.463	19.158
Energie en water	6.626	5.596
Onderhoud en reparatie	184	330
Gemeente heffingen	2.713	-116
Schoonmaakkosten	659	212
Kantine- en lunchkosten	2.287	3.098
Overige huisvestingskosten	74	566
	32.006	28.844
	32.006	28.844
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	941	1.629
Drukwerk	2.491	1.550
Onderhoud inventaris	1.671	72
Automatisering/software	2.931	8.095
Telefoon/internet	6.002	6.789
Porti	56	64
Contributies en abonnementen	223	413
Kleine aanschaffingen	1.151	331
Overige kantoorkosten	-	37
	15.466	18.980
	15.466	18.980

	2013	2012
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	632	875
Reparatie en onderhoud	255	901
Motorrijtuigenbelasting	1.341	1.540
Parkeren	214	194
Overige autokosten	608	88
	3.050	3.598
 <i>Algemene kosten</i>		
Bankkosten	228	121
Administratiekosten	7.260	7.200
Accountant	1.815	-
Advies-/juridische kosten	-	1.041
Representatie	483	-
Bestuurs- en vergaderkosten	1.432	401
Verzekeringen	3.387	1.445
Overige algemene kosten	413	303
Schade diefstal	450	-
	15.468	10.511

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 5 mei 2014

R.V. de Zwart

C.C. Harder

C.P. Vogelaar