

dejong & de jaarrekening

**STICHTING NISA FOR NISA
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2014
20 april 2015

accountancy & belastingzaken

Nieuwendammerdijk 437
1023 BM Amsterdam

telefoon 020 - 632 74 66
fax 020 - 634 14 44
e-mail info@dejongen.nl
internet www.dejongen.nl
KvK 33257966

BTW nr. NL8028.47.936.B01
ING bank 69.70.62.953
IBAN NL28INGB0697062953
Rabobank 1031.27.380
IBAN NL90RABO0103127380

dejong & de jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2014	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2014	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014	14

dejong & de jaarrekening

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

Amsterdam, 20 april 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 118.514 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.713, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 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.

dejong & de jaarrekening

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:

C.C. Harder
C.P. Vogelaar
E.M. van den Brom

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 Verwerking van het verlies 2013

Het verlies ad € 57.751 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
dejong &



mr. P.A. de Jong
Register Belastingadviseur

dejong & de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na winstbestemming)

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	11.042		23.223	
Vervoermiddelen	-		5.859	
		11.042		29.082
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		3.100		3.100
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	2.782		3.008	
Overlopende activa	9.512		8.786	
		12.294		11.794
Liquide middelen		92.078		69.591
		<u>118.514</u>		<u>113.567</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Baten	240.140		197.999	
Directe kosten projecten/activiteiten	32.443		30.132	
Bruto-omzetresultaat		207.697		167.867
		207.697		167.867
Overige bedrijfsopbrengsten		5.000		13.694
Brutomarge		212.697		181.561
Kosten				
Lonen en salarissen	113.322		112.730	
Pensioenlasten	10.577		45.000	
Afschrijvingen	15.705		15.592	
Overige bedrijfskosten	59.380		65.990	
		198.984		239.312
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		13.713		-57.751
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat		13.713		-57.751

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 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 € 10.000 als ruimschoots voldoende.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende 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/activiteiten

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 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	69.952	6.760	76.712
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-46.729	-901	-47.630
	<u>23.223</u>	<u>5.859</u>	<u>29.082</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	2.165	-	2.165
Desinvesteringen	-	-6.760	-6.760
Afschrijving desinvesteringen	-	2.260	2.260
Afschrijvingen	-14.346	-1.359	-15.705
	<u>-12.181</u>	<u>-5.859</u>	<u>-18.040</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	72.117	-	72.117
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-61.075	-	-61.075
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>11.042</u>	<u>-</u>	<u>11.042</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

Financiële vaste activa

	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
Overige vorderingen		
Borgsom huur	3.100	3.100

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren	2.782	3.008
------------	-------	-------

Overlopende activa

Huur Big Sister	-	1.268
Vooruitbetaald onderhoudscontract	-	1.936
Big Sister salariskosten Bennani	-	5.437
Teveel betaalde huur	1.617	-
Te ontvangen bijdrage Toorop van Nisa	7.690	-
Diversen	205	145
	<u>9.512</u>	<u>8.786</u>

Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	89.426	68.612
Kas	2.652	979
	<u>92.078</u>	<u>69.591</u>

PASSIVA

	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	10.257	-3.456
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-3.456	54.295
Resultaatbestemming boekjaar	13.713	-57.751
Stand per 31 december	<u>10.257</u>	<u>-3.456</u>
 <i>Voorziening pensioenpremies</i>		
Stand per 1 januari	45.000	45.000
Overboeking naar kortlopende schulden	-45.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>45.000</u>
 <i>Egalisatierekening investeringen</i>		
Stand per 1 januari	15.000	28.694
	15.000	28.694
Overige mutaties	-5.000	-13.694
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>15.000</u>

Er bestond onduidelijkheid over het al of niet verschuldigd zijn van pensioenpremies voor het in dienst zijnde personeel. In 2014 is definitief duidelijk geworden dat dit het geval. De voorziening is derhalve omgezet in een kortlopende schuld aan het pensioenfonds.

Kortlopende schulden**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
Loonheffing		
Aangifte december	2.395	2.971
Pensioenpremies		
Pensioenpremies 2011 tot en met 2014	60.140	-
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.286	3.637
Nuon	505	-
Administratiekosten	1.815	1.815
Vooruitontvangen t.b.v project Big Sister	-	15.000
Vooruitontvangen t.b.v. project Tussen In	8.250	20.000
Vooruitontvangen t.b.v. project Europees platform Grundtvig	4.533	13.600
Vooruitontvangen t.b.v.project meiden meervoudige problematiek	8.333	-
Vooruitontvangen t.b.v project Liefde voor jezelf	10.000	-
	<u>35.722</u>	<u>54.052</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014**Baten**

De netto-omzet is in 2014 ten opzichte van 2013 met 21,3% gestegen.

	2014	2013
	€	€
Baten		
Opbrengst Stadsdeel Nieuw West voor basisexploitatie	62.000	67.174
Opbrengst huur en servicekosten NBC	1.472	5.848
Opbrengst Catering	2.729	5.271
Opbrengst detachering Huis van de wijk	43.404	43.404
Opbrengst begeleiding meiden meervoudige problematiek	1.667	-
Opbrengst eigen bijdragen cursisten	863	2.550
Opbrengst Big Sister	34.750	48.463
Opbrengst Tussen in Pilotprogramma	28.250	10.000
Opbrengst Europees Platform Grundtvig	9.067	-
Opbrengst voorlichtingsactiviteiten	1.500	500
Ontvangen donaties	43.137	2.733
Overige opbrengsten	11.301	12.056
	<u>240.140</u>	<u>197.999</u>
Directe kosten projecten/activiteiten		
Uitgaven voor activiteiten	6.708	10.430
Uitgaven voor projecten	25.735	19.702
	<u>32.443</u>	<u>30.132</u>
Maatschappelijke oriëntatie	4.797	4.795
Project moeder en dochter	31	-
Empoweren doe je zo	-	74
Mode en ontwerp	82	461
Kosten catering	1.798	5.100
	<u>6.708</u>	<u>10.430</u>

Europees Platform Grundtvig	2.738	-
Tussen in	8.789	3.221
Harmonieus thuis	-	3.645
Jezelf zijn	-	142
Big Sister	10.312	8.261
Overige activiteiten	3.896	4.433
	<u>25.735</u>	<u>19.702</u>
	<u>32.443</u>	<u>30.132</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€

Overige bedrijfsopbrengsten

Mutatie egalisatie investeringsrekeningen	<u>5.000</u>	<u>13.694</u>
---	--------------	---------------

Personeelskosten*Lonen en salarissen*

Bruto lonen	96.742	107.066
Sociale lasten	15.562	17.453
Kosten vrijwilligers	9.670	9.085
Verzekering personeel	4.945	7.792
Arbokosten	2.100	3.223
Scholing personeel	-	913
Reiskostenvergoedingen	3.032	3.052
Overige personeelskosten	230	-
	<u>132.281</u>	<u>148.584</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-15.244	-35.854
Doorbelaste personeelskosten project Tussen in	-3.715	-
	<u>113.322</u>	<u>112.730</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>10.577</u>	<u>45.000</u>
----------------	---------------	---------------

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2014 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2013: 4).

Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>15.705</u>	<u>15.592</u>
------------------------	---------------	---------------

	2014	2013
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	14.346	12.641
Vervoermiddelen	1.359	2.951
	<u>15.705</u>	<u>15.592</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	29.641	32.006
Kantoorkosten	11.696	15.466
Autokosten	3.133	3.050
Algemene kosten	14.910	15.468
	<u>59.380</u>	<u>65.990</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	19.450	19.463
Energie en water	6.723	6.626
Onderhoud en reparatie	-	184
Gemeente heffingen	1.383	2.713
Schoonmaakkosten	190	659
Kantine- en lunchkosten	1.895	2.287
Overige huisvestingskosten	-	74
	<u>29.641</u>	<u>32.006</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	447	941
Drukwerk	228	2.491
Onderhoud inventaris	1.253	1.671
Automatisering/software	3.411	2.931
Telefoon/internet	5.098	6.002
Porti	273	56
Contributies en abonnementen	334	223
Kleine aanschaffingen	652	1.151
	<u>11.696</u>	<u>15.466</u>

	2014	2013
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	423	632
Reparatie en onderhoud	123	255
Motorrijtuigenbelasting	1.956	1.341
Parkeren	291	214
Overige autokosten	340	608
	<u>3.133</u>	<u>3.050</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Bankkosten	258	228
Administratiekosten	7.260	7.260
Accountant	1.815	1.815
Representatie	399	483
Bestuurs- en vergaderkosten	333	1.432
Verzekeringen	4.342	3.387
Overige algemene kosten	503	413
Schade diefstal	-	450
	<u>14.910</u>	<u>15.468</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 20 april 2015

C.C. Harder

C.P. Vogelaar

E.M. van den Brom