

dejong & de jaarrekening

**STICHTING NISA FOR NISA
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2018
16 mei 2019

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	Algemeen	3
---	----------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	14

dejong & de jaarrekening

Stichting Nisa for Nisa
Chris Lebeauststraat 4
1962 DC Amsterdam

Amsterdam, 16 mei 2019

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de balans met toelichting van uw stichting opgesteld.

1 ALGEMEEN

1.1 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.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

E.M. van den Brom
N. Ajouaau
E.A.C. Bartels
N. Benmoussa
N. Kasmi

1.3 Algemene gegevens

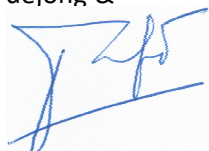
De stichting is opgericht op 26 januari 2001 en staat ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 34150083. Het internet adres is www.nisa4nisa.nl.

1.4 Verwerking van het verlies 2017

Het verlies ad € 37.001 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 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	3.432	2.710
Financiële vaste activa (2)		
Overige vorderingen	2.800	2.800
Vlottende activa		
Vorderingen (3)		
Handelsdebiteuren	10.660	436
Overige vorderingen	640	790
Overlopende activa	17.384	8.465
	<u>28.684</u>	<u>9.691</u>
Liquide middelen (4)	69.141	36.557
	<u>104.057</u>	<u>51.758</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(5)	
Overige reserves	74.524	25.771
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	10.000	10.000
Kortlopende schulden	(6)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	491	-
Loonheffing	6.972	4.542
Pensioenen	1.288	3.179
Overlopende passiva	10.782	8.266
	<u>19.533</u>	<u>15.987</u>
	<u>104.057</u>	<u>51.758</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018	2017
		€	€
Baten	(7,8)	206.893	134.458
Directe kosten projecten/activiteiten	(9)	9.864	8.444
Bruto-omzetresultaat		197.029	126.014
Kosten			
Lonen en salarissen	(10)	104.976	100.276
Pensioenlasten	(11)	2.947	8.779
Afschrijvingen	(12)	1.457	1.565
Overige bedrijfskosten	(13)	38.897	52.372
		148.277	162.992
Bedrijfsresultaat		48.752	-36.978
Financiële baten en lasten	(14)	1	-23
Resultaat		48.753	-37.001
Belastingen		-	-
Resultaat		48.753	-37.001

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Nisa for Nisa (geregistreerd onder KvK-nummer 34150083) is feitelijk gevestigd op Chris Lebeauststraat 4 te Amsterdam.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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 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 depositos 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.

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**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.

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.

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 baten en de directe projectkosten, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	8.014
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.304
	<u>2.710</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	2.179
Afschrijvingen	-1.457
	<u>722</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	10.193
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.761
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>3.432</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overige vorderingen		
Borgsom huur	2.800	2.800

VLOTTENDE ACTIVA**3. Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren	10.660	436
------------	--------	-----

Overige vorderingen

Lening F. Sabbah	640	640
Lening F. Bouchtig	-	150
	640	790

Overlopende activa

Vooruitbetaalde huur	2.835	-
Nog te ontvangen bedragen	14.534	7.681
Contributies en abonnementen	15	54
Nog te ontvangen bewonersinitiatieven High Tea	-	700
Nog te betalen telefoonkosten	-	30
	17.384	8.465

4. Liquide middelen

ABN Amro 59.27.91.203	35.145	9.504
ABN Amro 515504564	32.025	25.518
Kas	1.971	1.535
	69.141	36.557

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Overige reserves

31 december 2018	31 december 2017
€	€

74.524	25.771
--------	--------

2018	2017
€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari

25.771 62.772

Resultaatbestemming boekjaar

48.753 -37.001

Stand per 31 december

74.524 25.771

Overige voorzieningen

Egalisatierekening investeringen

Stand per 1 januari

10.000 10.000

Stand per 31 december

10.000 10.000

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

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.873	2.511
Administratiekosten	7.260	5.445
Nettoloon	649	-
Nog te betalen vrijwilligersvergoeding	-	310
	<u>10.782</u>	<u>8.266</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018**7. Baten**

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 53,9% gestegen.

8. Baten

	2018	2017
	€	€
Opbrengst Stadsdeel Nieuw West voor basisexploitatie	103.300	60.140
Opbrengst Catering	904	1.950
Opbrengst eigen bijdragen cursisten	1.590	-
Mannen aan zet	23.325	-
Opbrengst Big Sister	20.000	10.000
Kookgroep bewonersinitiatief	595	-
Project naailes	-	118
Ontvangen donaties	15.500	20.000
Project valpreventie	-	1.600
Informele zorg	5.400	-
Bussyproject voor schulden	1.600	-
Opbrengst Burgerschap en diversiteit	30.000	-
Opbrengst SPE Zelfbeschikking	-	10.250
EAP Programma	-	30.000
Overige opbrengsten	4.679	400
	<u>206.893</u>	<u>134.458</u>

	2018	2017
	€	€
9. Directe kosten projecten/activiteiten		
Maatschappelijke oriëntatie	5.035	1.885
Gezondheid	20	-
Samen lezen	-	19
Mode en ontwerp	357	173
Vrouwen in nood	4	563
Kosten catering	108	697
Voorlichting	1.074	103
Bakken met je tante	643	147
Mannen aan zet	1.028	-
	<u>8.269</u>	<u>3.587</u>
Jezelf zijn	63	-
Big Sister	373	1.501
Overige activiteiten	1.159	3.356
	<u>1.595</u>	<u>4.857</u>
	<u>9.864</u>	<u>8.444</u>

Personeelskosten**10. Lonen en salarissen**

Bruto lonen	72.022	76.249
Sociale lasten	12.024	12.558
Kosten vrijwilligers	15.480	15.325
Verzekering personeel	4.248	3.062
Arbokosten	291	728
Reiskostenvergoedingen	3.157	3.012
Overige personeelskosten	387	106
	<u>107.609</u>	<u>111.040</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-2.633	-10.764
	<u>104.976</u>	<u>100.276</u>

Bij controle van een aantal uitbetalingen is geconstateerd dat de regels die van toepassing zijn voor het kunnen uitbetalen van onbelaste vergoedingen niet altijd consequent worden nageleefd.

	2018	2017
	€	€
11. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	2.947	8.779

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2017: 3).

12. Afschrijvingen*Afschrijvingen materiële vaste activa*

Inventaris	1.457	1.565
------------	-------	-------

13. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	17.577	23.595
Kantoorkosten	9.254	13.856
Vervoerkosten	1.151	915
Verkoopkosten	578	1.293
Algemene kosten	10.337	12.713
	38.897	52.372

Huisvestingskosten

Huur	11.095	16.778
Energie en water	5.652	4.401
Gemeente heffingen	158	1.212
Schoonmaakkosten	105	421
Kantine- en lunchkosten	567	783
	17.577	23.595

	2018	2017
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	485	691
Drukwerk	1.474	1.956
Onderhoud inventaris	2.109	2.034
Huur inventaris	28	-
Automatisering/software	470	3.520
Telefoon/internet	4.178	4.427
Porti	95	67
Contributies en abonnementen	81	339
Kleine aanschaffingen	334	822
	<u>9.254</u>	<u>13.856</u>
<i>Vervoerkosten</i>		
Brandstoffen	28	21
Parkeren	1.053	842
Overige vervoerkosten	70	52
	<u>1.151</u>	<u>915</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	862
Lunches en diners	170	-
Overige verkoopkosten	408	431
	<u>578</u>	<u>1.293</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Bankkosten	264	225
Administratiekosten	7.260	9.680
Representatie	467	555
Bestuurs- en vergaderkosten	253	333
Cursus	-	54
Verzekeringen	774	750
Boetes	380	417
Overige algemene kosten	939	699
	<u>10.337</u>	<u>12.713</u>

14. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten
Rentelasten en soortgelijke kosten

	2018	2017
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	107	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-106	-23
	<u>1</u>	<u>-23</u>