

**STICHTING KAALO NEDERLAND
ADMIRALENGRACHT 107 II
1075 ET AMSTERDAM**

Factotum 12 B.V.
Mensinge 28
1083 HC AMSTERDAM

T 020 44 20 798
F 020 44 20 799
info@factotum12.nl
www.factotum12.nl

KvK 63763702
INGBank NL16INGB0007496280
BIC INGBNL2A
BTW nr NL855390244

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten	12

Aan het bestuur van
Stichting Kaalo Nederland
Admiralengracht 107 II
1075 ET Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
3KAALO301/2015	RS	23 maart 2016

Geachte leden van het bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.212 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 19.992, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Kaalo Nederland te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op 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.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als administrateur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door u verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als administrateur brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

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

2.1 Resultaatbestemming 2015

Het verlies over 2015 bedraagt € 19.992 tegenover een winst over 2014 van € 18.564.

2.2 Resultaatbestemming 2014

De bestemming van het resultaat, over het jaar 2014, ad € 18.564 is overeenkomstig de bestuursvergadering van 15 juni 2016 vastgesteld. Het resultaat over 2014 € 18.564 is toegevoegd aan de overige reserves.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Staat van baten lasten over 2014

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de Staat van baten en lasten 2014

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na bestemming van het resultaat)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Liquide middelen	(1)	1.212		24.949
TOTAAL TELLINGEN		<u>1.212</u>		<u>24.949</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen (2)				
Beschikbaar voor projecten		-6.898		13.094
Langlopende schulden (3)				
Lening o/g		4.113		4.113
Kortlopende schulden (4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	3.744	
Rekening courant bestuur		2.747	2.748	
Overige schulden en overlopende passiva		1.250	1.250	
		3.997		7.742
TOTAAL TELLINGEN		<u>1.212</u>		<u>24.949</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten projecten	(5,6)	60.134		37.768	
Lasten projecten	(7)	74.677		11.748	
Resultaat projecten			-14.543		26.020
Kosten					
Personeelskosten	(8)	-		1.529	
Kantoorkosten	(9)	2.218		1.966	
Autokosten	(10)	5		101	
Promotie	(11)	2.511		3.637	
Algemene kosten	(12)	600		65	
			5.334		7.298
Bedrijfsresultaat			-19.877		18.722
Financiële baten en lasten	(13)		-115		-158
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-19.992		18.564
			-		-
Toegevoegd aan reserve projecten			-19.992		18.564

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

Op grond van de in Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek genoemde grootte criteria kan Stichting Kaalo Nederland worden aangemerkt als een kleine rechtspersoon. Kleine rechtspersonen mogen, mits de algemene vergadering niet anders heeft beslist, gebruik maken van een aantal vrijstellingen met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening. Waar nodig is van deze vrijstellingen gebruik gemaakt.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Kaalo Nederland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Overige 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 projecten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten projecten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

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 2015

ACTIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	8	23.121
Kas	1.204	1.828
	<u>1.212</u>	<u>24.949</u>

PASSIVA

2. Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
Beschikbaar voor projecten		
Stand per 1 januari	13.094	-5.471
	13.094	-5.471
Resultaatbestemming boekjaar	-19.992	18.565
Stand per 31 december	-6.898	13.094

3. Langlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Lening o/g		
Onderhandse lening	4.113	4.113

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	-	3.744
-------------	---	-------

Rekening courant bestuur

Voorgesloten door bestuursleden	2.747	2.748
---------------------------------	-------	-------

Over de schulden wordt geen rente berekend.

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Nog te betalen administratiekosten	1.250	1.250
------------------------------------	-------	-------

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

5. Baten projecten

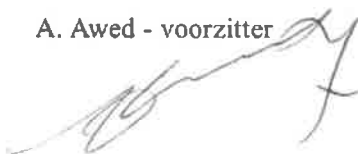
De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 59,2% gestegen.

	2015	2014
	€	€
6. Baten projecten		
Instellingen	60.134	37.768
7. Lasten projecten		
Lasten Visserijproject	17.191	372
Lasten Waterproject	57.486	-
Lasten Puntland	-	11.376
	<u>74.677</u>	<u>11.748</u>
8. Personeelskosten		
Vrijwilligers en advieskosten	-	1.529
<i>Vrijwilligers en advieskosten</i>		
Management en adviezen	-	1.529
Overige bedrijfskosten		
9. Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte	791	807
Telefoon	1.424	1.123
Porti	3	36
	<u>2.218</u>	<u>1.966</u>
10. Autokosten		
Brandstoffen	-	60
Parkeerkosten	5	15
Taxi	-	26
	<u>5</u>	<u>101</u>
11. Promotie		
Reclame- en advertentiekosten	-	2.727
Representatiekosten	507	715
Reis- en verblijfkosten	2.004	195
	<u>2.511</u>	<u>3.637</u>

	2015	2014
	€	€
12. Algemene kosten		
Administratiekosten	600	65
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-115	-158

Ondertekening van de jaarrekening

A. Awed - voorzitter



A. Ali - penningmeester

