

FACTOTUM

T O T U W D I E N S T

**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

JAARRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten	14

JAARRAPPORT

FACTOTUM

F O T U W D I E N S T

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Stichting Kaalo Nederland
Admiralengracht 107 II
1075 ET Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
3KAALO301/2017	DG	9 april 2018

Geachte leden van het bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 7.446 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € -, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Kaalo Nederland te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kaalo Nederland. 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 voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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.

Vooreen nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

2.1 Bestemming van het resultaat 2017

Het resultaat over 2017 bedraagt € -tegenover een verlies over 2016 van € 1.125.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Factotum 12 B.V.



D.F. Goede

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na bestemming van het resultaat)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			1.158		-
SOM DER VASTE ACTIVA			<u>1.158</u>		<u>-</u>
Vlottende activa					
Toegezegde subsidies	(2)	1.500		-	
Liquide middelen	(3)	<u>4.788</u>		<u>510</u>	
			6.288		510
TOTAAL TELLINGEN			<u><u>7.446</u></u>		<u><u>510</u></u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Beschikbaar voor projecten		-8.025		-8.024
Langlopende schulden	(5)			
Lening o/g		4.113		4.113
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.276		424	
Rekening courant bestuur	2.748		2.747	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	442		-	
Overige schulden	640		-	
Overlopende passiva	1.252		1.250	
		11.358		4.421
TOTAAL TELLINGEN		<u>7.446</u>		<u>510</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten projecten	(7)	<u>79.653</u>		<u>48.450</u>	
Projectopbrengsten			79.653		48.450
Lasten projecten	(9)	<u>65.051</u>		<u>44.111</u>	
Resultaat projecten			14.602		4.339
Kosten					
Personeelskosten	(10)	10.103		-	
Afschrijvingen	(11)	105		-	
Kantoorkosten	(12)	416		353	
Autokosten	(13)	209		1	
Promotie	(14)	2.098		1.535	
Algemene kosten	(15)	<u>1.431</u>		<u>3.505</u>	
			14.362		5.394
Bedrijfsresultaat			<u>240</u>		<u>-1.055</u>
Financiële baten en lasten	(16)		<u>-240</u>		<u>-70</u>
Resultaat			-		-1.125
			-		-
Toegevoegd aan reserve projecten			<u>-</u>		<u>-1.125</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Kaalo Nederland (geregistreerd onder KvK-nummer 41159388) is feitelijk gevestigd op Admiralengracht 107 II 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 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. Waarnodig 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

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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 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.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Overige schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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 e.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten projecten

Onder projectopbrengsten wordt verstaan de in het verslagjaar ontvangen donaties.

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.

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	1.263
Afschrijvingen	-105
	<u>1.158</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	1.263
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-105
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.158</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Toegezegde subsidies

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen giften	<u>1.500</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	4.515	509
Kas	273	1
	<u>4.788</u>	<u>510</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Beschikbaar voor projecten		
Stand per 1 januari	-8.025	-6.899
Resultaatbestemming boekjaar	-8.025	-6.899
	-	-1.125
Stand per 31 december	-8.025	-8.024

5. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Lening o/g		
Onderhandse lening	4.113	4.113

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	6.276	424
-------------	-------	-----

Rekening courant bestuur

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

Over de schulden wordt geen rente berekend.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	442	-
-------------	-----	---

Overige schulden

Vakantiegeld	640	-
--------------	-----	---

Stichting Kaalo Nederland, Amsterdam

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratiekosten	<u>1.252</u>	<u>1.250</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7. Baten projecten

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 64,4% gestegen.

	2017	2016
	€	€
8. Baten projecten		
Instellingen	79.653	48.450
9. Lasten projecten		
PR en wervingskosten	7.633	-
Lasten Jongeren centrum	57.418	44.111
	<u>65.051</u>	<u>44.111</u>
10. Personeelskosten		
Vrijwilligers en advieskosten	10.103	-
<i>Vrijwilligers en advieskosten</i>		
Bruto lonen	9.463	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	640	-
	<u>10.103</u>	<u>-</u>
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	105	-
Overige bedrijfskosten		
<i>12. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	136	238
Telefoon	220	115
Lidmaatschappen/contributies	60	-
	<u>416</u>	<u>353</u>
<i>13. Autokosten</i>		
Parkeerkosten	-	1
Taxi	209	-
	<u>209</u>	<u>1</u>

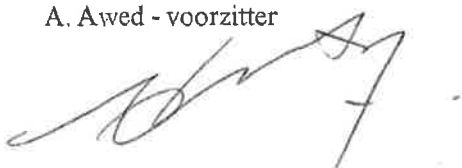
Stichting Kaalo Nederland, Amsterdam

	2017	2016
	€	€
<i>14. Promotie</i>		
Reclame- en advertentiekosten	182	438
Representatiekosten	1.181	607
Reis- en verblijfkosten	735	490
	<u>2.098</u>	<u>1.535</u>
<i>15. Algemene kosten</i>		
Administratie- en advieskosten	1.420	3.437
Overige algemene kosten	11	68
	<u>1.431</u>	<u>3.505</u>
16. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-240</u>	<u>-70</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Stichting Kaalo Nederland
Namens deze,

A. Awed - voorzitter



A. Ali - penningmeester

