

Federatie van Somalische Associaties in Nederland
te
AMSTERDAM

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	7
1.4	Begrotingsoverzicht	9
1.5	Financiële positie	10

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2016	12
2.2	Staat van baten en lasten over 2016	14
2.3	Kasstroomoverzicht over 2016	15
2.4	Toelichting op de jaarrekening	16
2.5	Toelichting op de balans	20
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	25

3. Bijlagen

3.1	Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2016	29
3.2	Toelichting op de Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2016	30

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Federatie van Somalische Associaties in Nederland
t.a.v. het bestuur
Willem de Zwijgerlaan 350 Unit B-3
1055 RD AMSTERDAM

Referentie: sw/0.6008.0
Betreft: Jaarrekening 2016

Amsterdam, 8 juli 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw vereniging.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Federatie van Somalische Associaties in Nederland te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Federatie van Somalische Associaties in 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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Denielsen Accountants & Adviseurs
namens deze,



J.J. Denie
Accountant-administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 6 september 1994 werd de vereniging Federatie van Somalische Associaties in Nederland per genoemde datum opgericht.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40538641.

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 6 september 1994 werd de vereniging Federatie van Somalische Associaties in Nederland per genoemde datum opgericht.

Doelstelling

1. De doelstelling van Federatie van Somalische Associaties in Nederland wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- het bevorderen van integratie en participatie van Somaliërs binnen de Nederlandse samenleving;
- het verbeteren van samenwerking tussen de Somalische zelforganisaties in Nederland;
- het bieden van ondersteuning aan Somalische zelforganisaties in Nederland teneinde lokaal overstijgende knelpunten op te lossen;
- het behartigen van belangen van burgers van Somalische afkomst binnen de Nederlandse samenleving;
- het in contact brengen van Somalische zelforganisaties in Nederland met fondsen die activiteiten willen en/of kunnen financieren;
- het signaleren casu quo analyseren van knelpunten aangaande de Somalische gemeenschap met betrekking tot lokale en landelijke vraagstukken;
- het beschermen van belangen van personen behorend tot de Somalische gemeenschap in Nederland in het bijzonder, daaronder mede begrepen de belangen van Somaliërs die vluchteling zijn of asiel vragen casu quo op andere gronden verblijven in Europa en in Nederland in het bijzonder;
- het fungeren als gesprekspartner voor de Nederlandse overheid en andere betrokken instellingen en het als spreekbuis optreden van de Somalische gemeenschap;
- het vertegenwoordigen van de Somalische gemeenschap in Nederland bij internationale contacten;
- het vertegenwoordigen van de Somalische gemeenschap, (zelf)organisaties en/of individuen in gerechtelijke procedures;
- het stimuleren en/of participeren van activiteiten die het doel hebben om ontwikkelingshulp naar Somalië te realiseren.

2. Zij tracht dit doel te bereiken door:

- het optreden als belangenbehartiger van de Somalische gemeenschap in contacten met overheden op internationaal, landelijk en regionaal niveau;
- het organiseren van debatten en conferenties die actuele maatschappelijke kwesties tot onderwerp hebben waaraan zoveel mogelijke Somalische zelforganisaties als overige organisaties mogen deelnemen;
- het deelnemen aan debatten en conferenties terzake van nationale en internationale vraagstukken;
- het vergroten van de communicatie- en informatie-uitwisseling tussen enerzijds de Somalische zelforganisaties onderling, en tussen de vereniging en deze zelforganisaties anderzijds;
- het verwoorden casu quo vertalen van maatschappelijke van lokaal overstijgende vraagstukken met betrekking tot de Somalische gemeenschap naar het landelijke niveau;
- het activeren en bij de activiteiten van de vereniging betrekken van alle Somalische zelforganisaties, en hen de mogelijkheid bieden hun kansen te benutten terzake van ondermeer ontplooiing, werkgelegenheid en sociaal-culturele kwesties;
- het stimuleren en realiseren van landelijke en gezamenlijke projecten in dienst van Somalische zelforganisaties en de Somalische gemeenschap in Nederland in het algemeen;
- het optreden als intermediair tussen instellingen en Somalische zelforganisaties;
- het optreden als spreekbuis voor de Somalische gemeenschap bij maatschappelijke vraagstukken;
- het fungeren als onderzoeks- en informatie-centrum;
- het behartigen van belangen, en het onderhouden van contacten en informatie uitwisseling met Somalische diaspora-en overige internationale instellingen;
- het beïnvloeden van beleid dat de Somalische gemeenschap, Somalische (zelf)organisaties of Somalische individuen treft;
- het leggen en onderhouden van contacten met overheden op internationaal, nationaal en regionaal niveau en het voeren van rechtsgedingen en procedures namens Somalische (zelf)organisaties en/of Somalische gemeenschap, en/of individuele Somaliërs;
- het gebruik van andere wettige middelen die direct of indirect bevordelijk kunnen zijn voor de doelstellingen van de vereniging.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:.

- de heer M.S. Ahmed
- de heer M. Abdulkarim
- de heer Y. Abdimalik
- de heer W. Ali Abdi
- de heer S. Mohamed
- de heer G. Mohammed
- de heer O. Raha Mohammed

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	382.686	100,0%	302.650	100,0%
Activiteitenlasten	221.314	57,8%	122.363	40,4%
Bruto exploitatieresultaat	161.372	42,2%	180.287	59,6%
Lonen en salarissen	128.282	33,5%	106.600	35,2%
Sociale lasten	0	0,0%	16.146	5,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	439	0,1%	1.148	0,4%
Huisvestingskosten	11.420	3,0%	10.143	3,4%
Kantoorkosten	6.112	1,6%	8.558	2,8%
Algemene kosten	18.867	4,9%	1.842	0,6%
Beheerslasten	165.120	43,1%	144.437	47,7%
Exploitatieresultaat	(3.748)	-0,9%	35.850	11,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	768	0,2%	277	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(269)	-0,1%	(240)	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	499	0,1%	37	0,0%
Resultaat	(3.249)	-0,8%	35.887	11,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gedaald met € 39.136,--. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	80.036	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	491	
<i>Daling van:</i>		
Sociale lasten	16.146	
Afschrijvingen materiële vaste activa	709	
Kantoorkosten	2.446	
	<u>2.446</u>	99.828
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	98.951	
Lonen en salarissen	21.682	
Huisvestingskosten	1.277	
Algemene kosten	17.025	
Rentelasten en soortgelijke kosten	29	
	<u>29</u>	138.964
Daling resultaat		<u><u>39.136</u></u>

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016	Begroting 2016	2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
Baten	382.686	0	302.650	315.157
Activiteitenlasten	221.314	0	122.363	135.000
Bruto exploitatieresultaat	161.372	0	180.287	180.157
Lonen en salarissen	128.282	0	106.600	135.000
Sociale lasten	0	0	16.146	20.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	439	0	1.148	2.000
Huisvestingskosten	11.420	0	10.143	15.000
Kantoorkosten	6.112	0	8.558	8.157
Algemene kosten	18.867	0	1.842	0
Beheerslasten	165.120	0	144.437	180.157
Exploitatieresultaat	(3.748)	0	35.850	0
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	768	0	277	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	(269)	0	(240)	0
Som der financiële baten en lasten	499	0	37	0
Resultaat	(3.249)	0	35.887	0

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	94.643		18.932	
Liquide middelen	<u>131.178</u>		<u>190.638</u>	
Liquiditeitssaldo		225.821		209.570
Af: kortlopende schulden		<u>48.867</u>		<u>38.707</u>
Werkkapitaal		176.954		170.863
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>351</u>		<u>790</u>	
		<u>351</u>		<u>790</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>177.305</u></u>		<u><u>171.653</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>177.305</u>		<u>171.653</u>
		<u><u>177.305</u></u>		<u><u>171.653</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gestegen met € 6.091,--.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris	<u>351</u>	351	<u>790</u>	790
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Subsidiëvorderingen	[2] <u>94.643</u>	94.643	<u>18.932</u>	18.932
<i>Liquide middelen</i>	[3]	131.178		190.638
Totaal activazijde		<u><u>226.172</u></u>		<u><u>210.360</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Verenigingskapitaal	[4]	83.133	86.382	
Bestemmingsreserves	[5]	<u>94.172</u>	<u>85.271</u>	
		177.305		171.653
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[6]	547	0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[7]	10.018	2.954	
Subsidieverplichtingen	[8]	2.862	0	
Overlopende passiva	[9]	<u>35.440</u>	<u>35.753</u>	
		48.867		38.707
Totaal passivazijde		<u><u>226.172</u></u>	<u><u>210.360</u></u>	

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

		2016	Begroting 2016	2015
		€	€	€
Subsidiebaten	[10]	380.229	0	301.691
Overige baten	[11]	2.457	0	959
Baten		<u>382.686</u>	<u>0</u>	<u>302.650</u>
Activiteitenlasten materieel	[12]	25.960	0	38.498
Activiteitenlasten personeel	[13]	195.354	0	83.865
Activiteitenlasten		<u>221.314</u>	<u>0</u>	<u>122.363</u>
Bruto exploitatieresultaat		161.372	0	180.287
Beheerslasten personeel	[14]	128.282	0	122.746
Afschrijvingen	[15]	439	0	1.148
Beheerlasten materieel	[16]	36.399	0	20.543
Beheerslasten		<u>165.120</u>	<u>0</u>	<u>144.437</u>
Exploitatieresultaat		<u>(3.748)</u>	<u>0</u>	<u>35.850</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[17]	768	0	277
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18]	(269)	0	(240)
Som der financiële baten en lasten		<u>499</u>	<u>0</u>	<u>37</u>
Resultaat		<u>(3.249)</u>	<u>0</u>	<u>35.887</u>
Resultaat		<u>(3.249)</u>	<u>0</u>	<u>35.887</u>
Bestemming resultaat:				
Stichtingskapitaal		(3.249)	0	35.887
		<u>(3.249)</u>	<u>0</u>	<u>35.887</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		(3.748)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	439	
		439
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	(75.711)	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[6] 10.160	
		(65.551)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(68.860)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[17] 768	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18] (269)	
		499
Kasstroom uit operationele activiteiten		(68.361)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserve	[5] 11.465	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		11.465
Mutatie geldmiddelen		<u>(56.896)</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		188.074
Mutatie geldmiddelen		<u>(56.896)</u>
Stand per 31 december		<u>131.178</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Federatie van Somalische Associaties in Nederland, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40538641.

Activiteiten

De activiteiten van Federatie van Somalische Associaties in Nederland, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- belangenbehartiging;
- overige maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn.

Overkoepelende organen, samenwerkings- en adviesorganen en fondsen op het gebied van welzijnszorg, belangenbehartiging van personen van Somalische afkomst, het fungeren als spreekpunt, het geven van trainingen en het uitbrengen van advies aan voorgenoemde doelgroep, alsmede projectontwikkeling en uitvoering hiervan.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Willem de Zwijgerlaan 350 Unit B-3 te Amsterdam.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 2,44 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2015 waren dit 2,3 werknemers.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de vereniging is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstroomen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2016	Totaal 2015
	€	€	€
Aanschafwaarde	10.544	10.544	10.544
Cumulatieve afschrijvingen	(9.754)	(9.754)	(8.606)
Boekwaarde per 1 januari	<u>790</u>	<u>790</u>	<u>1.938</u>
Afschrijvingen	(439)	(439)	(1.148)
Mutaties 2016	<u>(439)</u>	<u>(439)</u>	<u>(1.148)</u>
Aanschafwaarde	10.544	10.544	10.544
Cumulatieve afschrijvingen	(10.193)	(10.193)	(9.754)
Boekwaarde per 31 december	<u>351</u>	<u>351</u>	<u>790</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Subsidievorderingen [2]		
Stichting Kinderpostzegels Nederland (AZC)	8.000	0
Ministerie VWS (Nazorg VGV)	66.667	0
Ministerie van Buitenlandse Zaken (Brain Gain Project)	19.976	0
Terre des Femmes (Change)	0	10.859
Foundation for Womens Health (Create Youth)	0	8.073
	<u>94.643</u>	<u>18.932</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Liquide middelen [3]		
ING Zakelijke rekening NL 07 0005 5323 86	54.933	97.833
ING Vermogen Spaarrekening NL 07 INGB 0005 5323 86	76.045	90.277
ING Bank 1545	0	2.339
Kas	189	189
Kruisposten	11	0
	<u>131.178</u>	<u>190.638</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2016	2015
	€	€
Verenigingskapitaal [4]		
Stand per 1 januari	86.382	50.495
Bestemming resultaat boekjaar	(3.249)	35.887
Stand per 31 december	<u>83.133</u>	<u>86.382</u>
Bestemmingsreserves [5]		
Ministerie van VWS (Nazorg VGV: 2012-2015)	2.862	21.313
Kinderpostzegels Nederland (Kinderrechten)	0	2.564
Change Plus 2016-2018	51.612	0
Ministerie Buitenlandse Zaken (Brain Gain Project)	0	61.394
Ministerie van VWS (VGV nieuw)	39.698	0
	<u>94.172</u>	<u>85.271</u>
<i>Ministerie van VWS (Nazorg VGV: 2012-2015)</i>		
Stand per 1 januari	21.313	25.715
Mutatie	(18.451)	(4.402)
Stand per 31 december	<u>2.862</u>	<u>21.313</u>
<i>Kinderpostzegels Nederland (Kinderrechten)</i>		
Stand per 1 januari	2.564	0
Mutatie	(2.564)	2.564
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>2.564</u>
<i>Change Plus 2016-2018</i>		
Stand per 1 januari	0	8.352
Mutatie	51.612	(8.352)
Stand per 31 december	<u>51.612</u>	<u>0</u>

2.5 Toelichting op de balans

	2016	2015
	€	€
<i>Conventry University (Replace: 2013-2015)</i>		
Stand per 1 januari	0	17.952
Mutatie	0	(17.952)
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Foundation for Womens Health (Create Youth: 2013-2015)</i>		
Stand per 1 januari	0	1.964
Mutatie	0	(1.964)
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Ministerie Buitenlandse Zaken (Brain Gain Project)</i>		
Stand per 1 januari	61.394	0
Mutatie	(61.394)	61.394
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>61.394</u>
<i>Ministerie van VWS (VGV nieuw)</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie	39.698	0
Stand per 31 december	<u>39.698</u>	<u>0</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren [6]		
Crediteuren	<u>547</u>	<u>0</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [7]		
Loonheffing	<u>10.018</u>	<u>2.954</u>
Subsidieverplichtingen [8]		
Ministerie VWS (Nazorg VGV)	<u>2.862</u>	<u>0</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva [9]		
Te betalen accountantskosten	12.444	2.151
Te betalen activiteitskosten	7.153	50
Te betalen nettolonen	6.160	381
Onterechte ontvangsten	5.472	5.847
Te betalen vakantiegeld	4.161	8.475
Te betalen Vrijwilligersvergoeding en reiskosten	50	18.003
Nog te betalen inhuur derden	0	774
Te betalen diversen	0	72
	<u>35.440</u>	<u>35.753</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De vereniging heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Willem de Zwijgerlaan 350 Unit B-3 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 11.320,- per jaar (2015: € 9.999,-).

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Subsidiebaten [10]			
Subsidie Ministerie Buiza	134.976	0	115.000
Ministerie van VWS (Nazorg VGV)	97.138	0	150.000
Terre des Femmes (Change)	82.350	0	17.047
Ministerie van VWS (Nazorg VGV)	66.667	0	0
Stichting Kinderpostzegels (Kinderrechten)	8.000	0	32.000
Forward (End FGM)	0	0	8.073
Conventry University (Replace)	0	0	10.859
Mutatie bestemmingsreserves	(8.902)	0	(31.288)
	<u>380.229</u>	<u>0</u>	<u>301.691</u>
Overige baten [11]			
Contributies	(80)	0	760
Overige baten	2.537	0	199
	<u>2.457</u>	<u>0</u>	<u>959</u>
Activiteitenlasten materieel [12]			
Zaalhuur	6.424	0	3.224
Media	5.511	0	17.221
Materiaal	4.511	0	4.227
Activiteitenlasten	4.365	0	9.758
Catering	3.655	0	3.873
Representatiekosten	1.494	0	195
	<u>25.960</u>	<u>0</u>	<u>38.498</u>
Activiteitenlasten personeel [13]			
Vrijwilligersvergoeding	132.057	0	22.227
Samenwerkingsvergoeding	38.980	0	31.915
Reiskosten	14.819	0	20.649
Inhuur personeel	9.498	0	6.423
Training en bijscholing	0	0	771
Overige	0	0	1.880
	<u>195.354</u>	<u>0</u>	<u>83.865</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Beheerlasten Personeel [14]			
Lonen en salarissen	128.282	0	106.600
Sociale lasten	0	0	16.146
	<u>128.282</u>	<u>0</u>	<u>122.746</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen	130.439	0	94.966
Vakantietoelage	(2.157)	0	4.634
Reiskosten woon-werkverkeer	0	0	7.000
	<u>128.282</u>	<u>0</u>	<u>106.600</u>
Gemiddeld aantal werknemers: Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 2,44 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2015 waren dit 2,3 werknemers.			
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.146</u>
Afschrijvingen [15]			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>439</u>	<u>0</u>	<u>1.148</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	<u>439</u>	<u>0</u>	<u>1.148</u>
Beheerslasten materieel [16]			
Huisvestingskosten	11.420	0	10.143
Kantoorkosten	6.112	0	8.558
Algemene kosten	18.867	0	1.842
	<u>36.399</u>	<u>0</u>	<u>20.543</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerend goed	11.321	0	10.023
Vaste lasten onroerend goed	0	0	120
Overige huisvestingskosten	99	0	0
	<u>11.420</u>	<u>0</u>	<u>10.143</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	3.704	0	5.783
Telecommunicatie	1.442	0	1.657
Kosten automatisering	966	0	906
Portiekosten	0	0	212
	<u>6.112</u>	<u>0</u>	<u>8.558</u>
 <i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	12.262	0	1.694
Bestuurkosten	5.109	0	148
Salarisadministratie	1.496	0	0
	<u>18.867</u>	<u>0</u>	<u>1.842</u>
 Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [17]			
Rentebate	<u>768</u>	<u>0</u>	<u>277</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten [18]			
Bank- en rentekosten	269	0	187
Boetes niet aftrekbaar	0	0	53
	<u>269</u>	<u>0</u>	<u>240</u>

Federatie van Somalische Associaties in Nederland
namens deze,

de heer M.S. Ahmed
Penningmeester

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2016

	Algemeen	Subsidie Ministerie Buiza (Brain Gain Project)	Ministerie van VWS (Nazorg VGV)	Terre des Femmes (Change)	Ministerie van VWS VGV nieuw	Stichting Kinderpostzegels (Kinderrechten)	Totaal
	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €
Subsidiebaten	[10] 0	134.976	97.138	82.350	66.667	8.000	389.131
Overige baten	[11] 2.457	0	0	0	0	0	2.457
Baten	<u>2.457</u>	<u>134.976</u>	<u>97.138</u>	<u>82.350</u>	<u>66.667</u>	<u>8.000</u>	<u>391.588</u>
Activiteitenlasten materieel	[12] 369	7.817	14.147	3.274	0	353	25.960
Activiteitenlasten personeel	[13] 2.012	146.182	28.446	16.896	184	1.634	195.354
Activiteitenlasten	<u>2.381</u>	<u>153.999</u>	<u>42.593</u>	<u>20.170</u>	<u>184</u>	<u>1.987</u>	<u>221.314</u>
Bruto exploitatieresultaat	76	(19.023)	54.545	62.180	66.483	6.013	170.274
Beheerslasten personeel	[14] 1.092	23.099	60.220	10.061	26.760	7.050	128.282
Afschrijvingen	[15] 439	0	0	0	0	0	439
Beheerlasten materieel	[16] 20.882	3.243	10.723	0	25	1.526	36.399
Beheerslasten	<u>22.413</u>	<u>26.342</u>	<u>70.943</u>	<u>10.061</u>	<u>26.785</u>	<u>8.576</u>	<u>165.120</u>
Exploitatieresultaat	<u>(22.337)</u>	<u>(45.365)</u>	<u>(16.398)</u>	<u>52.119</u>	<u>39.698</u>	<u>(2.564)</u>	<u>5.154</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[17] 768	0	0	0	0	0	768
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18] (269)	0	0	0	0	0	(269)
Som der financiële baten en lasten	<u>499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>499</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	(21.838)	(45.365)	(16.398)	52.119	39.698	(2.564)	5.653
Doorbelasting algemene kosten	18.589	(16.029)	(2.053)	(507)	0	0	0
Mutatie bestemmingreserves	<u>(3.249)</u>	<u>(61.394)</u>	<u>(18.451)</u>	<u>51.612</u>	<u>39.698</u>	<u>(2.564)</u>	<u>5.653</u>
Vrijval reserves ivm afronding project	0	61.394	18.451	(51.612)	(39.698)	2.564	(8.901)
Resultaat	<u>(3.249)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(3.249)</u>
	0	0			0 26.969		0

3.2 Toelichting op de Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2016

	Algemeen	Subsidie Ministerie Buiza (Brain Gain Project)	Ministerie van VWS (Nazorg VGV)	Terre des Femmes (Change)	Ministerie van VWS VGV nieuw	Stichting Kinderpostzegels (Kinderrechten)	Totaal
	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	€	€	€	€	€	€	€
Subsidiebaten [10]							
Ministerie van VWS (Nazorg VGV)	0	0	100.000	0	66.667	0	166.667
Subsidie Ministerie Buiza (Brain Gain)	0	115.000	0	0	0	0	115.000
Stichting Kinderpostzegels (Kinderrechten)	0	0	0	0	0	0	0
Terre des Femmes (Change)	0	0	0	82.350	0	0	82.350
Coventry University (Replace)	0	0	0	0	0	0	0
Subsidies nog te ontvangen/af te dragen	0	19.976	(2.862)	0	0	8.000	25.114
	<u>0</u>	<u>134.976</u>	<u>97.138</u>	<u>82.350</u>	<u>66.667</u>	<u>8.000</u>	<u>389.131</u>
Overige baten [11]							
Contributies	(80)	0	0	0	0	0	(80)
Overige baten	2.537	0	0	0	0	0	2.537
	<u>2.457</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.457</u>
Activiteitenlasten materieel [12]							
Zaalhuur	0	1.570	2.732	2.122	0	0	6.424
Media	0	2.202	3.249	60	0	0	5.511
Materiaal	0	77	3.918	516	0	0	4.511
Activiteitenlasten	0	3.619	746	0	0	0	4.365
Catering	46	349	2.409	576	0	275	3.655
Representatiekosten	323	0	1.093	0	0	78	1.494
	<u>369</u>	<u>7.817</u>	<u>14.147</u>	<u>3.274</u>	<u>0</u>	<u>353</u>	<u>25.960</u>
Activiteitenkosten personeel [13]							
Vrijwilligersvergoeding	0	109.717	7.520	14.820	0	0	132.057
Samenwerkingsvergoeding	629	16.673	18.559	1.553	0	1.566	38.980
Reiskosten	1.383	10.294	2.367	523	184	68	14.819
Inhuur personeel	0	9.498	0	0	0	0	9.498
Training en bijscholing	0	0	0	0	0	0	0
Overige	0	0	0	0	0	0	0
	<u>2.012</u>	<u>146.182</u>	<u>28.446</u>	<u>16.896</u>	<u>184</u>	<u>1.634</u>	<u>195.354</u>

3.2 Toelichting op de Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2016

	Algemeen	Subsidie Ministerie Buiza (Brain Gain Project)	Ministerie van VWS	Terre des Femmes (Change)	Ministerie van VWS VGV nieuw	Stichting Kinderpostzegels (Kinderrechten)	Totaal
	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016
	€	€	€	€	€	€	€
Beheerlasten Personeel [14]							
Lonen (salarissen) incl sociale lasten en reiskosten woon-w	1.092	23.099	60.220	10.061	26.760	7.050	128.282
<i>Lonen en salarissen</i>							
Brutolonen en salarissen (incl. sociale lasten)	1.092	23.099	60.220	10.061	26.760	9.207	130.439
Vakantietoeslag		0	0	0	0	(2.157)	(2.157)
	1.092	23.099	60.220	10.061	26.760	7.050	128.282
Afschrijvingen [15]							
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>							
Inventaris	439	0	0	0	0	0	439
Beheerlasten materieel [16]							
Huisvestingskosten	11.420	0	0	0	0	0	11.420
Kantoorkosten	3.445	133	2.509	0	25	0	6.112
Algemene kosten	6.017	3.110	8.214	0	0	1.526	18.867
	20.882	3.243	10.723	0	25	1.526	36.399
<i>Huisvestingskosten</i>							
Huur onroerend goed	11.321	0	0	0	0	0	11.321
Overige huisvestingskosten	99	0	0	0	0	0	99
	11.420	0	0	0	0	0	11.420
<i>Kantoorkosten</i>							
Kantoorbenodigdheden	1.196	0	2.509	0	0	0	3.705
Telecommunicatie	1.309	133	0	0	0	0	1.442
Kosten automatisering	940	0	0	0	25	0	965
	3.445	133	2.509	0	25	0	6.112

3.2 Toelichting op de Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2016

	Algemeen	Subsidie Ministerie Buiza (Brain Gain Project)	Ministerie van VWS	Terre des Femmes (Change)	Ministerie van VWS VGV nieuw	Stichting Kinderpostzegels (Kinderrechten)	Totaal
	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €	2016 €
<i>Algemene kosten</i>							
Accountantskosten	1.750	3.000	6.000	0	0	1.512	12.262
Bestuurkosten	2.771	110	2.214	0	0	14	5.109
Salarisadministratie	1.496	0	0	0	0	0	1.496
	<u>6.017</u>	<u>3.110</u>	<u>8.214</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.526</u>	<u>18.867</u>
Financiële baten en lasten							
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [17]							
Rentebate	<u>768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>768</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [18]							
Bank- en rentekosten	<u>(269)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(269)</u>