

Federatie van Somalische Associaties in Nederland
te
AMSTERDAM

Jaarrekening 2018

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 2018	12
2.2	Staat van baten en lasten over 2018	14
2.3	Kasstroomoverzicht over 2018	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	24

3. Bijlagen

3.1	Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2018	29
3.2	Toelichting op de Staat van Baten en lasten gespecificeerd per project over 2018	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 2018

Amsterdam, 26 juni 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw vereniging.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 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 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	215.394	100,0%	416.379	100,0%
Activiteitenlasten	87.519	40,6%	255.863	61,5%
Bruto exploitatieresultaat	127.875	59,4%	160.516	38,5%
Lonen en salarissen	68.855	32,0%	113.764	27,3%
Sociale lasten	12.985	6,0%	21.226	5,1%
Pensioenlasten	12.911	6,0%	0	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	0	0,0%	351	0,1%
Overige personeelskosten	6.303	2,9%	877	0,2%
Huisvestingskosten	8.800	4,1%	9.638	2,3%
Kantoorkosten	4.763	2,2%	4.981	1,2%
Algemene kosten	9.617	4,5%	5.705	1,4%
Beheerslasten	124.234	57,7%	156.542	37,6%
Exploitatieresultaat	3.641	1,7%	3.974	0,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0,0%	420	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(364)	-0,2%	(516)	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	(364)	-0,2%	(96)	0,0%
Resultaat	3.277	1,5%	3.878	0,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald met € 601,--. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	168.344	
Lonen en salarissen	44.909	
Sociale lasten	8.241	
Afschrijvingen materiële vaste activa	351	
Huisvestingskosten	838	
Kantoorkosten	218	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>152</u>	
		223.053
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	200.985	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	420	
<i>Stijging van:</i>		
Pensioenlasten	12.911	
Overige personeelskosten	5.426	
Algemene kosten	<u>3.912</u>	
		<u>223.654</u>
Daling resultaat		<u><u>601</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.

	2018	Begroting 2018	2017	Begroting 2017
	€	€	€	€
Baten	215.394	259.686	416.379	0
Activiteitenlasten	87.519	126.288	255.863	0
Bruto exploitatieresultaat	127.875	133.398	160.516	0
Lonen en salarissen	68.855	131.122	113.764	0
Sociale lasten	12.985	0	21.226	0
Pensioenlasten	12.911	0	0	0
Afschrijvingen materiële vaste activa	0	0	351	0
Overige personeelskosten	6.303	0	877	0
Huisvestingskosten	8.800	0	9.638	0
Kantoorkosten	4.763	0	4.981	0
Algemene kosten	9.617	0	5.705	0
Beheerslasten	124.234	131.122	156.542	0
Exploitatieresultaat	3.641	2.276	3.974	0
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	420	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	(364)	0	(516)	0
Som der financiële baten en lasten	(364)	0	(96)	0
Resultaat	3.277	2.276	3.878	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 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	28.212		31.425	
Liquide middelen	<u>246.354</u>		<u>117.715</u>	
Liquiditeitssaldo		274.566		149.140
Af: kortlopende schulden		<u>39.224</u>		<u>37.786</u>
Werkkapitaal		235.342		111.354
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>235.342</u>		<u>111.354</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>235.342</u>		<u>111.354</u>
		<u>235.342</u>		<u>111.354</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 123.988,--.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Subsidievorderingen	[1]	0	29.755	
Overige vorderingen	[2]	250	250	
Overlopende activa	[3]	<u>27.962</u>	<u>1.420</u>	
		28.212		31.425
<i>Liquide middelen</i>	[4]	246.354		117.715
Totaal activazijde		<u><u>274.566</u></u>		<u><u>149.140</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Verenigingskapitaal	[5]	90.288	87.011	
Bestemmingsreserves	[6]	145.054	24.343	
		235.342		111.354
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[7]	1.754	9.877	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[8]	16.129	6.081	
Overlopende passiva	[9]	21.341	21.828	
		39.224		37.786
Totaal passivazijde		<u>274.566</u>	<u>149.140</u>	

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

		2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
Subsidiebaten	[10]	206.206	256.986	411.099
Overige baten	[11]	9.188	2.700	5.280
Baten		<u>215.394</u>	<u>259.686</u>	<u>416.379</u>
Activiteitenlasten materieel	[12]	9.146	19.088	37.767
Activiteitenlasten personeel	[13]	78.373	107.200	218.096
Activiteitenlasten		<u>87.519</u>	<u>126.288</u>	<u>255.863</u>
Bruto exploitatieresultaat		127.875	133.398	160.516
Beheerslasten personeel	[14]	94.751	131.122	134.990
Afschrijvingen	[15]	0	0	351
Beheerslasten materieel	[16]	29.483	0	21.201
Beheerslasten		<u>124.234</u>	<u>131.122</u>	<u>156.542</u>
Exploitatieresultaat		<u>3.641</u>	<u>2.276</u>	<u>3.974</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[17]	0	0	420
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18]	(364)	0	(516)
Som der financiële baten en lasten		<u>(364)</u>	<u>0</u>	<u>(96)</u>
Resultaat		<u>3.277</u>	<u>2.276</u>	<u>3.878</u>
Resultaat		<u>3.277</u>	<u>2.276</u>	<u>3.878</u>
Bestemming resultaat:				
Verenigingskapitaal		3.277	0	3.878
		<u>3.277</u>	<u>0</u>	<u>3.878</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		3.641
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	[2] 3.213	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[7] 1.438	
		<u>4.651</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.292
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18] (364)	
		<u>(364)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		7.928
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserve	[6] 120.711	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		120.711
Mutatie geldmiddelen		<u><u>128.639</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		117.715
Mutatie geldmiddelen		<u>128.639</u>
Stand per 31 december		<u><u>246.354</u></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 2018 waren gemiddeld 1,64 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 waren dit 2,69 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 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 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.

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.

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.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen 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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Subsidievorderingen [1]		
Terre des Femmes (Change)	<u>0</u>	<u>29.755</u>
Overige vorderingen [2]		
Waarborgsommen	<u>250</u>	<u>250</u>
Overlopende activa [3]		
Nog te ontvangen subsidie Stichting Movisie (VBU project).	23.286	0
nog te ontvangen subsidie	3.299	0
Vooruitbetaalde nettolonen	1.137	0
Nog te ontvangen contributies	240	240
Nog te ontvangen gelden	0	1.180
	<u>27.962</u>	<u>1.420</u>
Liquide middelen [4]		
ING Zakelijke rekening NL 07 0005 5323 86	176.225	22.520
ING Zakelijke Spaarrekening NL 07 INGB 0005 5323 86	70.000	80.000
ING Bank 1545	2	15.042
Kas	127	153
	<u>246.354</u>	<u>117.715</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2018	2017
	€	€
Verenigingskapitaal [5]		
Stand per 1 januari	87.011	83.133
Bestemming resultaat boekjaar	3.277	3.878
Stand per 31 december	<u>90.288</u>	<u>87.011</u>
Bestemmingsreserves [6]		
Ministerie van VWS (Nazorg VGV: 2012-2015)	0	2.862
Terre des Femmes (Let's Change project 1okt 2018-1okt 2020)	0	1.452
Stichting Movisie (VBU Project 1 okt 2018- 1 okt 2022)	17.098	0
Let' s Change project	87.540	0
Ministerie van VWS (VGV 1 sept 2016 -1 sept 2021)	40.416	20.029
	<u>145.054</u>	<u>24.343</u>
<i>Ministerie van VWS (Nazorg VGV: 2012-2015)</i>		
Stand per 1 januari	2.862	2.862
Mutatie	(2.862)	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>2.862</u>
<i>Terre des Femmes (Let's Change project 1okt 2018-1okt 2020)</i>		
Stand per 1 januari	1.452	53.064
Mutatie	(1.452)	(51.612)
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.452</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Stichting Movisie (VBU Project 1 okt 2018- 1 okt 2022)</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie	17.098	0
Stand per 31 december	<u>17.098</u>	<u>0</u>

<i>Let' s Change project</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie	87.540	0
Stand per 31 december	<u>87.540</u>	<u>0</u>

<i>Ministerie van VWS (VGV 1 sept 2016 -1 sept 2021)</i>		
Stand per 1 januari	20.029	39.698
Mutatie	20.387	(19.669)
Stand per 31 december	<u>40.416</u>	<u>20.029</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren [7]

Crediteuren	<u>1.754</u>	<u>9.877</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen [8]

Loonheffing	3.218	6.081
Premies pensioen	12.911	0
	<u>16.129</u>	<u>6.081</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva [9]		
Te betalen activiteitskosten	9.650	10.187
Te betalen vakantiegeld	5.603	3.064
Te betalen accountantskosten	2.113	2.567
Nog te betalen loonadministratie	1.500	0
Onterechte ontvangsten	0	5.879
Te betalen nettolonen	0	131
Overige overlopende passiva	2.475	0
	<u>21.341</u>	<u>21.828</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Pensioen

Er is een geschil met het pensioenfonds die stellen dat de vereniging vanaf 2012 pensioenplichtig is voor haar werknemers. De vereniging heeft een procedure lopen waarbij zij uitgaan dat de vereniging niet onder het pensioenfonds valt. Om die reden is de claim niet verwerkt in de jaarrekening. De totale omvang van de claim bedraagt +/- € 80.000,--.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Subsidiebaten [10]			
Ministerie van VWS (VGV Nieuw)	200.503	200.229	200.000
Subsidie Terre Des Femmes (Let's Change)	89.849	14.039	0
Subsidie Stichting Movisie (VBU Project)	38.286	40.343	0
Project droogte in Somalië	3.299	0	3.759
Conventry University (Replace)	0	0	1
Change Plus	1.452	2.375	29.755
Bijdrage Kerk in Actie	0	0	52.000
Donaties Noodhulp	0	0	55.754
Mutatie bestemmingsreserves	(127.183)	0	69.830
	<u>206.206</u>	<u>256.986</u>	<u>411.099</u>
Overige baten [11]			
Contributies	1.540	1.200	0
Overige baten	7.648	1.500	5.280
	<u>9.188</u>	<u>2.700</u>	<u>5.280</u>
Activiteitenlasten materieel [12]			
Media	3.357	0	5.867
Materiaal (o.a. drukwerk)	2.938	0	4.857
Catering	2.851	0	11.889
Inkoopwaarde van geleverde producten 11	0	19.088	0
Activiteitenlasten	0	0	7.012
Zaalhuur	0	0	8.142
	<u>9.146</u>	<u>19.088</u>	<u>37.767</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Activiteitenlasten personeel [13]			
Vrijwilligersvergoeding	28.864	0	69.415
Samenwerkingsvergoeding	15.630	0	16.251
Inhuur personeel	13.352	0	2.528
Reiskosten woon-werkverkeer	12.901	0	8.530
Training en bijscholing	7.626	107.200	1.224
Reiskosten	0	0	8.953
Noodhulp Somalië	0	0	111.131
Overige	0	0	64
	<u>78.373</u>	<u>107.200</u>	<u>218.096</u>
Beheerlasten Personeel [14]			
Lonen en salarissen	68.855	131.122	113.764
Sociale lasten	12.985	0	21.226
Pensioenlasten	12.911	0	0
	<u>94.751</u>	<u>131.122</u>	<u>134.990</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen	66.318	131.122	114.861
Vakantietoeslag	2.537	0	(1.097)
	<u>68.855</u>	<u>131.122</u>	<u>113.764</u>
Gemiddeld aantal werknemers: Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 1,64 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 waren dit 2,69 werknemers.			
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>12.985</u>	<u>0</u>	<u>21.226</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>12.911</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingen [15]			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>351</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>351</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Beheerslasten materieel [16]			
Overige personeelskosten	6.303	0	877
Huisvestingskosten	8.800	0	9.638
Kantoorkosten	4.763	0	4.981
Algemene kosten	9.617	0	5.705
	<u>29.483</u>	<u>0</u>	<u>21.201</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskosten woon-werk	4.803	0	0
Overige personeelskosten	1.500	0	877
	<u>6.303</u>	<u>0</u>	<u>877</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerend goed	8.800	0	8.562
Overige huisvestingskosten	0	0	1.076
	<u>8.800</u>	<u>0</u>	<u>9.638</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	3.980	0	2.524
Telecommunicatie	783	0	619
Contributies en abonnementen	0	0	150
Kosten automatisering	0	0	1.688
	<u>4.763</u>	<u>0</u>	<u>4.981</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Advieskosten	2.040	0	0
Accountantskosten	3.569	0	1.724
Bestuurkosten	2.449	0	3.397
Overige algemene kosten	1.559	0	584
	<u>9.617</u>	<u>0</u>	<u>5.705</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [17]			
Rentebate	0	0	420
Rentelasten en soortgelijke kosten [18]			
Bank- en rentekosten	314	0	516
Rentelast fiscus	50	0	0
	364	0	516

Federatie van Somalische Associaties in Nederland
namens deze,

de heer M.S. Ahmed
Penningmeester

3. BIJLAGEN