

**Federatie van Somalische Associaties in Nederland**  
te  
AMSTERDAM

**Jaarrekening 2017**

**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 2017	12
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	14
2.3	Kasstroomoverzicht over 2017	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

## **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 2017

Amsterdam, 14 juni 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw vereniging.

De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 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 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 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](http://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.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	416.379	100,0%	382.686	100,0%
Activiteitenlasten	255.863	61,5%	221.314	57,8%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>160.516</b>	<b>38,5%</b>	<b>161.372</b>	<b>42,2%</b>
Lonen en salarissen	113.764	27,3%	128.282	33,5%
Sociale lasten	21.226	5,1%	0	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	351	0,1%	439	0,1%
Huisvestingskosten	9.638	2,3%	11.420	3,0%
Kantoorkosten	4.981	1,2%	6.112	1,6%
Algemene kosten	6.582	1,6%	18.867	4,9%
<b>Beheerslasten</b>	<b>156.542</b>	<b>37,6%</b>	<b>165.120</b>	<b>43,1%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>3.974</b>	<b>0,9%</b>	<b>(3.748)</b>	<b>-0,9%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	420	0,1%	768	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(516)	-0,1%	(269)	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>(96)</b>	<b>0,0%</b>	<b>499</b>	<b>0,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>3.878</b>	<b>0,9%</b>	<b>(3.249)</b>	<b>-0,8%</b>



### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 7.127,--. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	33.693	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	14.518	
Afschrijvingen materiële vaste activa	88	
Huisvestingskosten	1.782	
Kantoorkosten	1.131	
Algemene kosten	12.285	
	<u>12.285</u>	63.497
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	348	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	34.549	
Sociale lasten	21.226	
Rentelasten en soortgelijke kosten	247	
	<u>247</u>	56.370
Stijging resultaat		<u><u>7.127</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.

	2017	Begroting 2017	2016	Begroting 2016
	€	€	€	€
Baten	416.379	371.000	382.686	0
Activiteitenlasten	255.863	220.000	221.314	0
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>160.516</b>	<b>151.000</b>	<b>161.372</b>	<b>0</b>
Lonen en salarissen	113.764	115.000	128.282	0
Sociale lasten	21.226	22.000	0	0
Afschrijvingen materiële vaste activa	351	300	439	0
Huisvestingskosten	9.638	9.700	11.420	0
Kantoorkosten	4.981	5.000	6.112	0
Algemene kosten	6.582	5.000	18.867	0
<b>Beheerslasten</b>	<b>156.542</b>	<b>157.000</b>	<b>165.120</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>3.974</b>	<b>(6.000)</b>	<b>(3.748)</b>	<b>0</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	420	0	768	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	(516)	0	(269)	0
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>(96)</b>	<b>0</b>	<b>499</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>3.878</b>	<b>(6.000)</b>	<b>(3.249)</b>	<b>0</b>

## 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 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	31.425		94.643	
Liquide middelen	<u>117.715</u>		<u>131.178</u>	
Liquiditeitssaldo		149.140		225.821
Af: kortlopende schulden		<u>37.786</u>		<u>48.867</u>
Werkkapitaal		<u>111.354</u>		<u>176.954</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>351</u>	
		<u>0</u>		<u>351</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u>111.354</u>		<u>177.305</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		<u>111.354</u>		<u>177.305</u>
		<u>111.354</u>		<u>177.305</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gedaald met € 65.600,-.

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2017**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		<u>0</u>	<u>351</u>	
		0		351
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Subsidievorderingen	[2]	29.755	94.643	
Overige vorderingen	[3]	250	0	
Overlopende activa	[4]	<u>1.420</u>	<u>0</u>	
		31.425		94.643
<i>Liquide middelen</i>	[5]	117.715		131.178
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>149.140</u></u>		<u><u>226.172</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2017**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Verenigingskapitaal	[6]	87.011	83.133	
Bestemmingsreserves	[7]	<u>24.343</u>	<u>94.172</u>	
		111.354		177.305
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	[8]	9.877	547	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[9]	6.081	10.018	
Subsidieverplichtingen	[10]	0	2.862	
Overlopende passiva	[11]	<u>21.828</u>	<u>35.440</u>	
		37.786		48.867
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>149.140</u></u>	<u><u>226.172</u></u>	

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017	Begroting 2017	2016
		€	€	€
Subsidiebaten	[13]	411.099	356.000	380.229
Overige baten	[14]	5.280	15.000	2.457
<b>Baten</b>		<u>416.379</u>	<u>371.000</u>	<u>382.686</u>
Activiteitenlasten materieel	[15]	37.767	0	25.960
Activiteitenlasten personeel	[16]	218.096	220.000	195.354
<b>Activiteitenlasten</b>		<u>255.863</u>	<u>220.000</u>	<u>221.314</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		160.516	151.000	161.372
Beheerslasten personeel	[17]	134.990	137.000	128.282
Afschrijvingen	[18]	351	300	439
Beheerlasten materieel	[19]	21.201	19.700	36.399
<b>Beheerslasten</b>		<u>156.542</u>	<u>157.000</u>	<u>165.120</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>3.974</u>	<u>(6.000)</u>	<u>(3.748)</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[20]	420	0	768
Rentelasten en soortgelijke kosten	[21]	(516)	0	(269)
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>(96)</u>	<u>0</u>	<u>499</u>
Resultaat		<u>3.878</u>	<u>(6.000)</u>	<u>(3.249)</u>
<b>Resultaat</b>		<u>3.878</u>	<u>(6.000)</u>	<u>(3.249)</u>
<b>Bestemming resultaat:</b>				
Stichtingskapitaal		3.878	0	(3.249)
		<u>3.878</u>	<u>0</u>	<u>(3.249)</u>

### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		3.974
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	351	
		351
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	[3] 63.218	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[8] (11.081)	
		52.137
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		56.462
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[20] 420	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[21] (516)	
		(96)
Kasstroom uit operationele activiteiten		56.366
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie bestemmingsreserve	[7] (69.829)	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		(69.829)
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>(13.463)</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		131.178
Mutatie geldmiddelen		<u>(13.463)</u>
Stand per 31 december		<u>117.715</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 2017 waren gemiddeld 2,69 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 2,44 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 2017**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 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.

## **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 2017	Totaal 2016
	€	€	€
Aanschafwaarde	10.544	10.544	10.544
Cumulatieve afschrijvingen	(10.193)	(10.193)	(9.754)
Boekwaarde per 1 januari	<u>351</u>	<u>351</u>	<u>790</u>
Afschrijvingen	(351)	(351)	(439)
Mutaties 2017	<u>(351)</u>	<u>(351)</u>	<u>(439)</u>
Aanschafwaarde	10.544	10.544	10.544
Cumulatieve afschrijvingen	(10.544)	(10.544)	(10.193)
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>351</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Subsidievorderingen [2]</b>		
Stichting Kinderpostzegels Nederland (AZC)	0	8.000
Ministerie VWS (Nazorg VGV)	0	66.667
Ministerie van Buitenlandse Zaken (Brain Gain Project)	0	19.976
Terre des Femmes (Change)	29.755	0
	<u>29.755</u>	<u>94.643</u>
<b>Overige vorderingen [3]</b>		
Waarborgsommen	<u>250</u>	<u>0</u>
<b>Overlopende activa [4]</b>		
Overlopende activa	1.180	0
Overlopende activa 9	240	0
	<u>1.420</u>	<u>0</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Liquide middelen [5]</b>		
ING Zakelijke rekening NL 07 0005 5323 86	22.520	54.933
ING Vermogen Spaarrekening NL 07 INGB 0005 5323 86	0	76.045
ING Zakelijke Spaarrekening NL 07 INGB 0005 5323 86	80.000	0
ING Bank 1545	15.042	0
Kas	153	189
Kruisposten	0	11
	<u>117.715</u>	<u>131.178</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	2017	2016
	€	€
<b>Verenigingskapitaal [6]</b>		
Stand per 1 januari	83.133	86.382
Bestemming resultaat boekjaar	3.878	(3.249)
Stand per 31 december	<u>87.011</u>	<u>83.133</u>
<b>Bestemmingsreserves [7]</b>		
Ministerie van VWS (Nazorg VGV: 2012-2015)	2.862	2.862
Change Plus 2016-2018	1.452	51.612
Ministerie van VWS (VGV nieuw)	20.029	39.698
	<u>24.343</u>	<u>94.172</u>
<i>Ministerie van VWS (Nazorg VGV: 2012-2015)</i>		
Stand per 1 januari	2.862	21.313
Mutatie	0	(18.451)
Stand per 31 december	<u>2.862</u>	<u>2.862</u>
<i>Kinderpostzegels Nederland (Kinderrechten)</i>		
Stand per 1 januari	0	2.564
Mutatie	0	(2.564)
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Change Plus 2016-2018</i>		
Stand per 1 januari	51.612	0
Mutatie	(50.160)	51.612
Stand per 31 december	<u>1.452</u>	<u>51.612</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Ministerie Buitenlandse Zaken (Brain Gain Project)</i>		
Stand per 1 januari	0	61.394
Mutatie	0	(61.394)
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Ministerie van VWS (VGV nieuw)</i>		
Stand per 1 januari	39.698	0
Mutatie	(19.669)	39.698
Stand per 31 december	<u>20.029</u>	<u>39.698</u>

### **KORTLOPENDE SCHULDEN**

#### **Handelscrediteuren [8]**

Crediteuren	<u>9.877</u>	<u>547</u>
-------------	--------------	------------

#### **Belastingen en premies sociale verzekeringen [9]**

Loonheffing	<u>6.081</u>	<u>10.018</u>
-------------	--------------	---------------

#### **Subsidieverplichtingen [10]**

Ministerie VWS (Nazorg VGV)	<u>0</u>	<u>2.862</u>
-----------------------------	----------	--------------



## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva [11]</b>		
Te betalen accountantskosten	2.567	12.444
Te betalen activiteitskosten	10.187	7.153
Onterechte ontvangsten	5.879	5.472
Te betalen vakantiegeld	3.064	4.161
Te betalen nettolonen	131	6.160
Te betalen Vrijwilligersvergoeding en reiskosten	0	50
	<u>21.828</u>	<u>35.440</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Subsidiebaten [13]</b>			
Ministerie van VWS (VGV Nieuw)	200.000	200.000	97.138
Donaties Noodhulp	55.754	48.000	0
Bijdrage Kerk in Actie	52.000	52.000	0
Change Plus	29.755	56.000	82.350
Conventry University ( Replace)	1	0	0
Subsidie Ministerie Buiza	0	0	134.976
Ministerie van VWS (Nazorg VGV)	0	0	66.667
Stichting Kinderpostzegels (Kinderrechten)	0	0	8.000
Project droogte in Somalië	3.759	0	0
Mutatie bestemmingsreserves	69.830	0	(8.902)
	<u>411.099</u>	<u>356.000</u>	<u>380.229</u>
<b>Overige baten [14]</b>			
Overige baten	<u>5.280</u>	<u>15.000</u>	<u>2.457</u>
<b>Activiteitenlasten materieel [15]</b>			
Zaalhuur	8.142	0	6.424
Media	5.867	0	5.511
Materiaal	4.857	0	4.511
Activiteitenlasten	7.012	0	4.365
Catering	11.889	0	3.655
Representatiekosten	0	0	1.494
	<u>37.767</u>	<u>0</u>	<u>25.960</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Activiteitenlasten personeel [16]</b>			
Noodhulp Somalië	111.131	100.000	0
Vrijwilligersvergoeding	69.415	70.000	132.057
Samenwerkingsvergoeding	16.251	20.000	38.980
Reiskosten	8.953	10.000	14.819
Reiskosten woon-werkverkeer	8.530	10.000	0
Inhuur personeel	2.528	5.000	9.498
Training en bijscholing	1.224	5.000	0
Overige	64	0	0
	<u>218.096</u>	<u>220.000</u>	<u>195.354</u>
<b>Beheerlasten Personeel [17]</b>			
Lonen en salarissen	113.764	115.000	128.282
Sociale lasten	21.226	22.000	0
	<u>134.990</u>	<u>137.000</u>	<u>128.282</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen	114.861	115.000	130.439
Vakantietoeslag	(1.097)	0	(2.157)
	<u>113.764</u>	<u>115.000</u>	<u>128.282</u>
Gemiddeld aantal werknemers: Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 2,69 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 2,44 werknemers.			
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>21.226</u>	<u>22.000</u>	<u>0</u>
<b>Afschrijvingen [18]</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>351</u>	<u>300</u>	<u>439</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	<u>351</u>	<u>300</u>	<u>439</u>
<b>Beheerslasten materieel [19]</b>			
Huisvestingskosten	9.638	9.700	11.420
Kantoorkosten	4.981	5.000	6.112
Algemene kosten	6.582	5.000	18.867
	<u>21.201</u>	<u>19.700</u>	<u>36.399</u>

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerend goed	8.562	9.700	11.321
Overige huisvestingskosten	1.076	0	99
	<u>9.638</u>	<u>9.700</u>	<u>11.420</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	2.524	3.000	3.704
Kosten automatisering	1.688	2.000	966
Telecommunicatie	619	0	1.442
Contributies en abonnementen	150	0	0
	<u>4.981</u>	<u>5.000</u>	<u>6.112</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Bestuurkosten	3.397	3.250	5.109
Accountantskosten	1.724	1.750	12.262
Salarisadministratie	877	0	1.496
Overige algemene kosten	584	0	0
	<u>6.582</u>	<u>5.000</u>	<u>18.867</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [20]</b>			
Rentebate	<u>420</u>	<u>0</u>	<u>768</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [21]</b>			
Bank- en rentekosten	<u>516</u>	<u>0</u>	<u>269</u>

Federatie van Somalische Associaties in Nederland  
namens deze,

de heer M.S. Ahmed  
Penningmeester

### **3. BIJLAGEN**