

Financieel Verslag 2011
Stichting Mama Watoto

Inhoud

Jaarrekening

Balans per 31 december 2011	5
Winst-en-verliesrekening over 2011	7
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	10

Overige gegevens

Voorstel resultaatbestemming	13
------------------------------	----

Samenstellingsverklaring

Aan het bestuur van Stichting Mama Watoto,

Amsterdam, vrijdag 25 april 2014

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij een rapport uit inzake de jaarrekening 2011 van uw stichting.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van Stichting Mama Watoto samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

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

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Amstenrade Advies
Elandsgracht 69
1016 TP Amsterdam

Jaarrekening

Balans per 31 december 2011

(Na resultaatbestemming)

	31-12-2011		31-12-2010	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa				
Goodwill	0		0	
		0		0
Materiële vaste activa				
Inventaris	11.460		0	
		11.460		0
Vorderingen				
BTW	0		0	
Overige vorderingen en overlopende Activa	0		0	
		0		0
Liquide middelen		225	93.480	2
		11.685	93.480	

	2011		2010	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Resultaat lopend jaar	7.520		5.398	3
		7.520		5.398
Kortlopende schulden				4
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0		0	
Overige schulden en overlopende passiva	4.165		88.802	
		4.165		88.802
		11.685		93.460

Winst-en-verliesrekening over 2011

	31-12-2011		31-12-2010		
	€	€	€	€	
Giften en Subsidies	109.332		63.530		
Directe kosten	96.484		54.064		
Brutomarge		12.848		9.466	
Kantoorkosten	1.937		2.001		
Autokosten	1.036		1.858		
Afschrijvingen	2.290		0		
Overige bedrijfskosten	5.288		3.698		
Som der bedrijfskosten		10.571		7.557	5
Bedrijfsresultaat		2.277		1.909	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0		
Rentelasten en soortgelijke kosten	(155)		(300)		6
Financiële baten en lasten		(155)		(300)	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen		2.122		1.609	
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		(0)		(0)	
Resultaat na belastingen		2.122		1.609	

Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening

1 Algemeen

1.1 Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mama Watoto bestaan voornamelijk het verlenen van hulp als onafhankelijke, niet-politieke organisatie op het terrein van sociale-maatschappelijke werk ten behoeve van individuen of tot elkaar in groepsverband staande personen en/of organisaties.

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

1 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs). De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

2.3 Voorraden

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen directe kosten van derden en arbeidskosten met een opslag voor algemene kosten, winst en risico, verminderd met reeds gefactureerde honoraria. Indien er sprake is van vooruit gefactureerde bedragen vindt presentatie onder de kortlopende schulden plaats. De winst is op een voorzichtige wijze berekend per einde van het jaar naar rato van de voortgang van de werken. Verliezen worden genomen indien deze voorzienbaar zijn en berekend per einde van het werk.

2.4 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

2.5 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3 *Grondslagen voor bepaling van het resultaat*

3.1 *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als enerzijds het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en anderzijds de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op werken worden naar rato van de voortgang van de werken toegerekend aan het verslagjaar; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

3.2 *Netto-omzet*

Onder netto-omzet worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar opgeleverde projecten, onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

3.3 *Productiewaarde*

Onder productiewaarde wordt verstaan de netto-omzet en de mutatie in de kosten van het onderhanden werk in het lopende boekjaar.

3.4 *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

De afschrijving op overige vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.6 *Bedrijfskosten*

Onder de bedrijfskosten zijn begrepen de personeelskosten, de overige bedrijfskosten en bijzondere baten en lasten per saldo met betrekking tot het verslagjaar.

3.7 *Rentebaten en –lasten*

Als rentebaten wordt verantwoord de aan het verslagjaar toe te rekenen ontvangen c.q. te vorderen rente uit hoofde van uitstaande deposito's en banksaldi.

Als rentelasten wordt verantwoord de aan het verslagjaar toe te rekenen betaalde c.q. verschuldigde rente uit hoofde van leningen en kredieten ontvangen van derden.

3.8 *Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening*

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen in de winst-en-verliesrekening, na aftrek van het gebruik van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd. Het verschil met de belasting over het fiscaal resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de voorziening voor latente belastingverplichtingen.

Toelichting op de balans

1. *Materiële vaste activa*

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
01-01-2011		
Aanschaffingswaarde	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	(0)	(0)
	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarden	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties		
Investeringsen	13.750	13.750
Desinvesteringsen	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(2.290)	(2.290)
Afschrijvingen desinvesteringsen	0	0
	<u>11.460</u>	<u>11.460</u>
Saldo	11.460	11.460
	<u>11.460</u>	<u>11.460</u>
31 december 2011		
Aanschaffingswaarde	13.750	13.750
Cumulatieve afschrijvingen	(2.290)	(2.290)
	<u>11.460</u>	<u>11.460</u>
Boekwaarden	11.460	11.460
	<u>11.460</u>	<u>11.460</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20 %</u>	

2. *Liquide middelen*

	<u>2011</u>
	€
Bankrekening ING 34.24.792	225
	<u>225</u>

3. *Ondernemingsvermogen*

	2011
	€
Stand per 1 januari	0
Mutaties boekjaar	5.398
Resultaatbestemming	2.122
	<hr/>
Stand per 31 december	7.520
	<hr/>

4. *Kortlopende schulden*

	2011
	€
Accountantskosten	4.165
	<hr/>
	4.165

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Giften en Subsidies

	2011	2010
	€	€
Project voedselzekerheid	75.757	33.200
Project Kwetsbare kinderen	31.000	7.800
Project voorlichting aids/hiv	0	7.400
Project emp.plattelands vrouwen	0	8.000
Overige projecten	2.575	7.130
	<u>109.332</u>	<u>63.530</u>

Directe kosten

	2011	2010
	€	€
Project voedselzekerheid	62.573	30.560
Project Kwetsbare kinderen	14.135	6.768
Algemene directe kosten	4.407	890
Project voorlichting aids/hiv	1.490	6.318
Project emp.plattelands vrouwen	3.032	59
Overige projecten	10.847	9.469
	<u>96.484</u>	<u>54.064</u>

Overige bedrijfskosten

	2011	2010
	€	€
Kantoorkosten	1.937	2.001
Autokosten	1.036	1.858
Algemene kosten	178	1.237
	<u>5.288</u>	<u>3.698</u>

6. *Financiële baten en lasten*

	2011
	<hr/>
	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	(155)
	<hr/>
	(155)
	<hr/>

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft besloten het volledige netto resultaat toe te voegen aan de rekening courant.

Amsterdam,

Voorzitter

C. Among