

Financieel Verslag 2012
Stichting Mama Watoto

Inhoud

Jaarrekening

Balans per 31 december 2012	5
Winst-en-verliesrekening over 2012	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 16 mei 2014

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij een rapport uit inzake de jaarrekening 2012 van uw stichting.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 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 2012

(Na resultaatbestemming)

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa				
Goodwill	0		0	
		0		0
Materiële vaste activa				
Inventaris	9.170		11.460	
		9.170		11.460
Vorderingen				
BTW	0		0	
Overige vorderingen en overlopende Activa	0		0	
		0		0
Liquide middelen		41		225
		9.211		11.685

	2012		2011	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Resultaat lopend jaar	9.211		7.520	3
		9.211		7.520
Kortlopende schulden				4
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0		0	
Overige schulden en overlopende passiva	0		4.165	
		0		4.165
		<u>9.211</u>		<u>11.685</u>

Winst-en-verliesrekening over 2012

	31-12-2012		31-12-2011		
	€	€	€	€	
Giften en Subsidies	11.155		109.332		
Directe kosten	5.003		96.484		
Brutomarge		6.152		12.848	
Kantoorkosten	900		1.937		
Autokosten	2.140		1.036		
Afschrijvingen	2.290		2.290		
Overige bedrijfskosten	817		5.288		
Som der bedrijfskosten		6.147		10.571	5
Bedrijfsresultaat		5		2.277	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0		
Rentelasten en soortgelijke kosten	(202)		(155)		6
Financiële baten en lasten		(202)		(155)	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen		(197)		2.122	
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		(0)		(0)	
Resultaat na belastingen		(197)		2.122	

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>
	€	€
01-01-2012		
Aanschaffingswaarde	13.750	13.750
Cumulatieve afschrijvingen	(2.290)	(2.290)
	<u>11.460</u>	<u>11.460</u>
Boekwaarden		
	<u>11.460</u>	<u>11.460</u>
Mutaties		
Investeringen	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(2.290)	(2.290)
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0
	<u>(2.290)</u>	<u>(2.290)</u>
Saldo		
	<u>(2.290)</u>	<u>(2.290)</u>
31 december 2012		
Aanschaffingswaarde	13.750	13.750
Cumulatieve afschrijvingen	(4.580)	(4.580)
	<u>9.170</u>	<u>9.170</u>
Boekwaarden		
	<u>9.170</u>	<u>9.170</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20 %</u>	

2. *Liquide middelen*

	<u>2012</u>
	€
Bankrekening ING 34.24.792	41
	<u>41</u>

3. *Ondernemingsvermogen*

	2012
	€
Stand per 1 januari	7.520
Mutaties boekjaar	1.888
Resultaatbestemming	(197)
Stand per 31 december	<u>9.211</u>

4. *Kortlopende schulden*

	2012
	€
Accountantskosten	<u>0</u>
	0

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Giften en Subsidies

	2012	2011
	€	€
Project voedselzekerheid	8.002	75.757
Project Kwetsbare kinderen	0	31.000
Project voorlichting aids/hiv	0	0
Project emp.plattelands vrouwen	0	0
Overige projecten	3.153	2.575
	<hr/> 11.155	<hr/> 109.332

Directe kosten

	2012	2011
	€	€
Project voedselzekerheid	5.003	62.573
Project Kwetsbare kinderen	0	14.135
Algemene directe kosten	0	4.407
Project voorlichting aids/hiv	0	1.490
Project emp.plattelands vrouwen	0	3.032
Overige projecten	0	10.847
	<hr/> 5.003	<hr/> 96.484

Overige bedrijfskosten

	2012	2011
	€	€
Kantoorkosten	900	1.937
Autokosten	2.140	1.036
Algemene kosten	817	178
	<hr/> 3.857	<hr/> 5.288

6. *Financiële baten en lasten*

	2012
	<hr/>
	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	(202)
	<hr/>
	(202)
	<hr/>

Overige gegevens

Resultaatbestemming

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

Amsterdam,

Voorzitter

C. Among