

Jaarrekening 2010

Stichting Diversity Joy
Amsterdam

ADRES
Donker Curtiusstr. 7-500a
1051 JL Amsterdam

TELEFOON EN FAX
020 589 6060
020 589 6061

MAIL EN INTERNET
paul@leeuw-advies.nl
www.leeuw-advies.nl

Inhoudsopgave

Rapport	Pagina
1 Algemeen	3
2 Resultaten	4
3 Financiële positie	5
4 Fiscale positie	6
Jaarrekening	
6 Balans per 31 december 2010	8
7 Winst- en Verliesrekening 2010	9
8 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
9 Toelichting op de balans 31 december 2010	11
10 Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2010	13
11 Accountantsverklaring	16
Overige gegevens	
12 Aansluitingen belastingen & premies	17
13 Controleplicht	17
14 Resultaatbestemming	17
15 Verslag van het bestuur	18

Aan het bestuur van
Stichting Diversity Joy
Bredeweg 14
1098 BP Amsterdam

Amsterdam, 24 februari 2011

ref. PVL/1101.F547

Geachte bestuursleden,

1 Algemeen

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2010 van de stichting samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid om op basis van de verstrekte gegevens een jaarrekening samen te stellen, die voldoet aan de algemeen aanvaarde grondslagen inzake jaarrekeningen. Door de aard en de omvang van de werkzaamheden kan daar niet de zekerheid aan ontleend worden, die wordt verkregen bij een goedkeurende accountantsverklaring.

Oprichting

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 13-09-2007

Statutaire zetel

De stichting is statutair gevestigd te Amsterdam.

Bedrijfsactiviteiten

De stichting heeft ten doel :

Het aanbieden van workshops op het gebied van diversiteit, sociale cohesie en conflictantering. Door ervaren leren krijgen de deelnemers bouwstenen aangereikt voor gemeenschapsontwikkeling en conflicttransformatie. Het programma is gericht op empowerment en biedt deelnemers mogelijkheden voor verdere groei. De Stichting Diversity Joy werkt samen met Phaphama Initiatives in Zuid Afrika.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de navolgende personen :

- Mw. C.F.H.M. Hogenhuis-Briët
- Mw. F. Mijde
- Dhr. C. Klap

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

2 Resultaten

Verkort overzicht van de resultaten

	2010		2009	
	€	%	€	%
Netto omzet	150.008		118.481	
Mutatie bestemmingsfondsen	-		47.873	
	150.008	100%	166.354	100%
Kostprijs van de omzet	73.064	49%	53.798	32%
Resultaat projecten	76.944	51%	64.683	68%
Honoraria	45.177	30%	27.982	17%
Huisvesting en kantoorkosten	5.884	4%	6.176	4%
Marketing en publiciteit	6.361	4%	2.431	1%
Overige indirecte kosten	3.083	2%	21.818	13%
Bedrijfskosten	60.505	40%	58.407	49%
Bedrijfsresultaat	16.439	11%	6.276	18%
Financiële baten en lasten	356	0%	72	0%
Totaal resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (naar eigen vermogen)	16.795	11%	6.348	5%

3 Financiële positie

Opstelling ter nodere analyse

	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen	22.224		22.974	
Liquide middelen	56.604		3.384	
	<u>78.828</u>		<u>26.358</u>	
Kortlopende schulden	49.390		14.965	
Liquiditeitssaldo	<u>29.438</u>		<u>11.393</u>	
Voorraden (onderhanden werk)	-		1.250	
Werkkapitaal	<u>29.438</u>		<u>12.643</u>	
Vastgelegd op lange termijn	<u>29.438</u>		<u>12.643</u>	
Financiering				
Eigen Vermogen (vrij te besteden)	29.438		12.643	
Bestemmingsfondsen	-		-	
Totaal	<u>29.438</u>		<u>12.643</u>	
Mutatie werkkapitaal	<u>16.795</u>		<u>41.525</u>	
Kasstroomoverzicht				
Resultaat boekjaar (excl. mutatie bestemmingsfondsen)	16.795		41.525	
Afschrijvingen	-		-	
	<u>16.795</u>		<u>41.525</u>	
Mutatie langlopende schulden	-		-	
	<u>16.795</u>		<u>41.525</u>	
Besteding in vaste activa	-		-	
Totaal mutatie werkkapitaal	<u>16.795</u>		<u>41.525</u>	

4 Fiscale positie

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Omzetbelasting

De stichting is belastingplichtig voor de omzetbelasting.

De aangifte is tijdig verstuurd.

Amsterdam, 24 februari 2011



B.J.F. van Leeuwen FA/AC
controller

Jaarrekening 2010

Stichting Diversity Joy
Amsterdam

6 Balans per 31 december 2010Activa

	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
<u>Vlottende Activa</u>				
Te ontvangen bedragen	-		1.250	
Debiteuren	5.800		15.237	
Belastingen	6.650		6.914	
Overige vorderingen	8.750		-	
Overlopende activa	1.024		823	
		22.224		24.224
<u>Liquide middelen</u>				
Bankrekeningen		56.604		3.384
Totaal Activa		78.828		27.608

Passiva

	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Vrij besteedbaar eigen vermogen boekjaar	29.438		12.643	
		29.438		12.643
<u>Kortlopende schulden</u>				
Te betalen kosten	3.150		3.150	
Crediteuren	4.068		7.815	
Overige schulden	38.172		-	
Overlopende passiva	4.000		4.000	
		49.390		14.965
Totaal Passiva		78.828		27.608

7 Winst- en Verliesrekening 2010

	2010		2009	
	€	€	€	€
<i>Opbrengst</i>				
Bijdrage fondsen, instellingen, donaties	71.237		24.747	
Mutatie bestemmingsfondsen	-		47.873	
Opbrengst activiteiten	78.771		45.861	
		150.008		118.481
<i>Directe kosten</i>				
Projectmanagement	5.100		-	
Workshopbegeleiding	47.026		27.350	
Internationale uitwisseling	14.526		21.484	
Overige directe kosten	6.412		4.964	
		73.064		53.798
Brutoresultaat		76.944		64.683
<i>Indirecte kosten</i>				
Management	25.500		22.100	
Office management	9.600		1.650	
Interne administratie en verslaglegging	5.000		-	
Administratie en accountant	5.077		4.232	
Huisvesting en kantoorkosten	5.884		6.176	
Marketing en publiciteit	6.361		2.431	
Overige indirecte kosten	3.083		21.818	
		60.505		58.407
Bedrijfsresultaat		16.439		6.276
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	439		239	
Rentelasten en soortgelijke kosten	83-		167-	
		356		72
Totaal resultaat voor belastingen : naar eigen vermogen		16.795		6.348
Mutatie eigen vermogen (vrij te besteden)		16.795		6.348

8 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten.

Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen, welke gebaseerd zijn op de binnen de geschatte economische levensduur optredende waardevermindering.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Buitenlandse valuta worden gewaardeerd tegen de koers per 31 december van het boekjaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Hieronder zijn begrepen voorwaardelijke en onvoorwaardelijke verplichtingen die voortvloeien uit contracten met een looptijd van langer dan één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengst

Onder opbrengst wordt verstaan de van derden ontvangen subsidies en donaties en aan derden geleverde diensten onder aftrek van verleende kortingen en omzetbelasting (indien van toepassing).

Wanneer onderdelen van subsidies en donaties kunnen worden toegerekend aan specifieke boekjaren

Directe kosten

Onder de directe kosten worden verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend doormiddel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Algemeen

Uit oogpunt van inzichtelijkheid is in 2010 de rubricering van de winst- en verliesrekening gewijzigd ten opzichte van 2009.

Mutaties in de bestemmingsreserve zijn nu verantwoord onder opbrengsten. Deze mutaties hangen samen met meerjarige subsidies waarvan onderdelen naar specifieke boekjaren kunnen worden toegerekend. Door deze wijze van verantwoording ontstaat een consistent beeld van de opbrengsten.

Andere majeure wijzigingen betreffen herrubricering van een aantal kostenposten van de indirecte naar de directe kosten, met name kosten van projectmanagement en internationale uitwisseling.

Voor vergelijkingsdoeleinden zijn in deze jaarrekening ook de cijfers over 2009 geherrubriceerd.

De wijziging in de rubricering heeft geen effecten op het verantwoorde resultaat.

9 Toelichting op de balans 31 december 2010Activa

	<u>31 december 2010</u>	<u>31 december 2009</u>
<u>Vlottende Activa</u>		
<u>Te ontvangen bedragen</u>		
Overige te ontvangen bedragen	-	1.250
Totaal te factureren	<u>-</u>	<u>1.250</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldo debiteuren	<u>5.800</u>	<u>15.237</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	<u>6.650</u>	<u>6.914</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Project Voorschotten	<u>8.750</u>	-
	<u>8.750</u>	<u>-</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	<u>1.024</u>	<u>823</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bankrekeningen	56.604	3.384
Kas	-	-
	<u>56.604</u>	<u>3.384</u>

9 Toelichting op de balans 31 december 2010

(vervolg)

Passiva

	31 december 2010	31 december 2009
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Vrij besteedbaar eigen vermogen</u>		
Stand per 1 januari	12.643	6.295
Resultaat boekjaar (conform resultaatbestemming)	16.795	6.348
Stand per 31 december	<u>29.438</u>	<u>12.643</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>Te betalen kosten</u>		
Nog te ontvangen facturen van trainers	3.150	3.150
	<u>3.150</u>	<u>3.150</u>
<u>Crediteuren</u>		
Saldo conform boekhouding	<u>4.068</u>	<u>7.815</u>
<u>Overlce schulden</u>		
Diverse schulden	672	-
Vooruitontvangen bedragen	37.500	-
	<u>38.172</u>	<u>-</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	2.000	2.000
Administratiekosten	2.000	2.000
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De in 2010 ontvangen subsidie van Oranje Fonds ad€ 50.000 is pas definitief na goedkeuring van de betreffende projectrapportage. Alle andere subsidies zijn definitief.

De stichting is een huurcontract aangegaan voor een tijd langer dan een jaar.

10 Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2010

	2010	2009
	€	€
Opbrengst		
<u>Bijdragen fondsen, instellingen, donaties</u>		
Oxfam Novib E-motive	20.000	9.292
Oranje Fonds Groeiprogramma	50.000	12.500
Donaties	1.237	2.955
	<u>71.237</u>	<u>24.747</u>
<u>Opbrengst activiteiten</u>		
Trainingen en andere interventies	75.081	45.861
Overige activiteiten	3.690	-
	<u>78.771</u>	<u>45.861</u>
<u>Directe kosten</u>		
<u>Internationale uitwisseling</u>		
Honoraria trainers	5.400	9.500
Reis- en verblijfkosten	7.026	6.583
Per diem vergoedingen	2.100	5.401
	<u>14.526</u>	<u>21.484</u>
<u>Overige directe kosten</u>		
Huur ruimtes	3.929	1.341
Catering	424	2.110
Verslag en evaluatie	1.350	600
Overige kosten	709	913
	<u>6.412</u>	<u>4.964</u>
<u>Indirecte kosten</u>		
<u>Administratie en accountant</u>		
Administratie	3.077	2.232
Accountant	2.000	2.000
	<u>5.077</u>	<u>4.232</u>
<u>Huisvesting en kantoorkosten</u>		
Huisvesting	4.210	2.275
Kantoorkosten	1.674	3.901
	<u>5.884</u>	<u>6.176</u>
<u>Marketing en publiciteit</u>		
Ontwerp en drukwerk	4.861	2.431
Video en film	1.500	-
	<u>6.361</u>	<u>2.431</u>
<u>Overige indirecte kosten</u>		
Representatie	1.187	623
Reiskosten	320	-
Advieskosten	655	1.102
Manuals en workshopmaterialen	-	816
Evaluatiemethodiek	-	11.000
Evaluatie van de organisatie, E-motive	-	7.800
Overige kosten	921	477
	<u>3.083</u>	<u>21.818</u>

10 Toelichting op de Winst- en verliesrekening 2010

(vervolg)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<u>Financiële baten en lasten</u>		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Bankrente	439	239
	<u>439</u>	<u>239</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankrente en -kosten	83	167
	<u>83</u>	<u>167</u>

Stichting Diversity Joy
Bredeweg 14-Huis
1098 BP AMSTERDAM

Amsterdam, 29 april 2011

Behandeld door: Onno Wouters
Betreft: Controleverklaring

E-mail: owouters@vanhier.nl

Referentie: 74093000

Geachte heer/mevrouw,

CONTROLEVERKLARING

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Diversity Joy te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de winst- en verliesrekening over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor de financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van Stichting Diversity Joy is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschatting en neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting Diversity Joy. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van Stichting Beeldende Kunst Amstelveen gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Vanhier B.V. B.V. Postbus 36078 1020 MB Amsterdam Bulkslotermeerplein 422 1025 WP Amsterdam
Telefoon 020 462 06 20 Fax 020 636 08 14 info@vanhier.nl www.vanhier.nl
KvK Amsterdam 33208368 Beconnummer 103500

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Diversity Joy per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels.

Met vriendelijke groet,


Vanhler B.V.

B. Veenstra AA

Overige gegevens
Jaarrekening 2010

Stichting Diversity Joy
Amsterdam

12 <u>Aansluitingen belastingen & premies</u>	2010		2009	
	€	€	€	€
<u>Omzetbelasting</u>				
omzet @ 19%	78.963	15.004	42.432	8.063
omzet @ 6%	193-	12-	3.345	201
omzet @ 0%	70.566	-	24.831	-
		14.992		8.264
voorbelasting boekjaar		21.642-		15.178-
totaal verschuldigd		6.650-		6.914-
betaald ten aanzien van boekjaar		-		-
subtotaal		6.650-		6.914-
saldo vorig boekjaar		6.914-		12.509-
betaald/onvvangen t.a.v. vorig boekjaar		6.914		12.509
Balanstotaal		6.650-		6.914-
(- = te ontvangen, + = te betalen)				
Totaal aan te geven boekjaar		6.650-		6.914-
Aangegeven inzake boekjaar		6.650-		6.914-
Te suppleren		0		0-
(- = te ontvangen, + = te betalen)				

13 Controleplicht

Gezien de omvang (zie artikel 396, lid 1 van Boek 2 Burgerlijk Wetboek) is de stichting niet controleplichtig. Op verzoek van het bestuur is ten behoeve van de subsidiegever een accountantscontrole op de jaarrekening toegepast.

14 Resultaatbestemming

Inzake het resultaat over het boekjaar 2009 is conform het voorstel van het bestuur € 6.348 toegevoegd aan het eigen vermogen.

Ter beschikking van het bestuur staat het resultaat over het boekjaar 2010 ~~€~~ 16.795.

Vooruitlopend op de goedkeuring van het bestuur is € 16.795 toegevoegd aan het vrij besteedbare eigen vermogen.