

Assendelft & Misset
administratieconsulenten en belastingadviseurs

J.R. Misset b.c.
A.P.M. Dukker

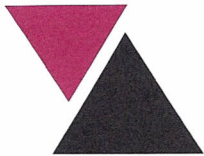
Weerlaan 4a
2181 HH Hillegom
Postbus 52
2180 AB Hillegom
Tel. 0252-515362
Fax. 0252-519285
www.assendelft.org
info@assendelft.org

Empowerment Lifestyle Services
Vinkenstraat 116-a
1013 JV AMSTERDAM

Hillegom, 29 maart 2011

Accountantsrapport
Inzake
Financiële verslaggeving
Over het jaar 2010





W.A.C.Assendelft A.A.
Faleriolaan 140
2182 TJ Hillegom

Aan de heer P.Dankmeijer
H/o Empowerment Lifestyle Services
Vinkenstraat 116 - A
1013 JV Amsterdam

Hillegom, 28 maart 2011

Geachte heer Dankmeijer,

Hiermede zenden wij u het door ons opgestelde accountantsverslag betrekking hebbend het door ons opgestelde jaarverslag over het jaar 2010.

1.1 Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2010 van Empowerment Lifestyle Services gecontroleerd. Dit onderzoek is verricht in overeenstemming met algemeen aanvaarde controlegrondslagen.

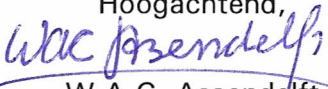
Oordeel

Op grond van dit onderzoek zijn wij van oordeel dat deze jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2010 en het resultaat over 2010 en ook overigens in overeenstemming met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening.

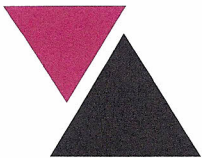
1.2 Ondertekening

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,

W.A.C. Assendelft
Accountant-administratieconsulent

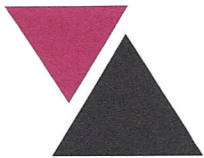




Doelomschrijving van Empowerment Lifestyle Services

voorlichtingsburo op het gebied van (homo)sexualiteit, tevens de verkoop van voorlichtingsmateriaal.





Toelichting algemeen

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. De bepaling van het resultaat geschiedt volgens een stelsel gebaseerd op historische kostprijs.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving. Afschreven is volgens een vast percentage van de verkrijgingprijs op basis van de geschatte levensduur. Over investeringen in de loop van het boekjaar is naar evenredigheid van tijd afschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid,

Langlopende schulden

Schulden met een looptijd van langer dan een jaar zijn als langlopend aangemerkt.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

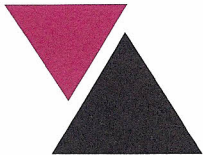
Kosten en lasten

De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van een geschatte levensduur.

Resultaat

De winst op het verlies wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. Winsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.





Toelichting op de Balans per 31 december 2010

Website ontwikkeling € 42,60

Boekwaarde per 31 december 2009	€ 1.448,40
Afschrijving 2010	" 1.405,80
Boekwaarde per 31 december 2010	€ <u>42,60</u>

Inventaris € 486,80

Boekwaarde per 31 december 2009	€ 1.228,55
Aankopen 2010	" 608,50
	€ 1.837,05
Afschrijving 2010	" 1.350,25
Boekwaarde per 31 december 2010	€ <u>486,80</u>

Computer € 1.473,49

Boekwaarde per 31 dec 2009	€ 1.563,53
Aankopen 2010	" 1.315,76
	€ 2.879,29
Afschrijving 2010	" 1.405,80
Boekwaarde per 31 december 2010	€ <u>1.473,49</u>

BTW € 1.916,44

Te betalen BTW 4 ^e kwartaal 2010	€ 55,00 -/-
Suppletie aangifte	" 1.971,44
Saldo te ontvangen per 31 december 2010	€ <u>1.916,44</u>

Kapitaal P. Dankmeijer € 16.562,28

Kapitaal per 31 december 2009	€ 145.044,99
Saldo privé mutaties	" 95.319,25
	€ 240.364,24
Af: Resultaat over boekjaar 2010	€ 223.801,96
Kapitaal per 31 december 2010	€ <u>16.562,28</u>





Overige schulden € 3.150,00

Accountantskosten € 3.150,00

Overlopende passiva € 2.844,69

Ontvangen subsidies nog te realiseren Stg. Hivos € 0,00

Overlopende posten " 1.584,19

Overige overlopende passiva " 1.260,50

€ 2.844,69

Toelichting op de verlies en winst- en verliesrekening over het boekjaar 2010

NETTO OMZET

De netto omzet over het boekjaar 2010 is te specificeren als volgt:

Totale opbrengsten € 245.311,90

Totale kosten van de opbrengsten " 276.599,70

Netto Omzet € 31.287,80 -/-

De totale opbrengsten over boekjaar 2010 zijn te specificeren als volgt:

Subsidies Stichting Hivos/Gale € 154.210,52

Opbrengst Canal Parade Amsterdam " 0,00

Opbrengst huur Nieuwezijds Voorburgwal " 3.866,77

Opbrengst niet gesubsidieerde projecten " 87.234,61

Totaal opbrengsten € 245.311,90

De totale kosten van de opbrengsten over het Boekjaar 2010 zijn te specificeren als volgt:

Projectkosten Mijn ID Leerlingzuilen € 29.962,39

Projectkosten Hivos/Gale " 184.928,49

Projectkosten AOB " 26.334,74

Project EDU divers " 1.650,00

Projectkosten Canal Parade Amsterdam " 700,00

Werk derden / kosten overige projecten " 33.024,08

Totale kosten van de opbrengsten € 276.599,70





De subsidies over het boekjaar 2010 verwerkt in de netto omzet zijn te specificeren als volgt:

Subsidies Stg. Hivos € 154.210,52

De ontvangen subsidies over het jaar 2010 zijn te specificeren als volgt:

Stichting Hivos, project Global Alliance (GALE)	€ 99.886,52
Stichting Hivos, project Global Alliance (GALE)	
vrijval ontvangen middelen in vorige jaren	- 54.324,00
	<u>€ 154.210,52</u>

De opbrengsten niet gesubsidieerde projecten en doorbelaste kosten over het boekjaar 2010 verwerkt in de netto omzet zijn te specificeren als volgt:

Opbrengst niet gesubsidieerde projecten € 1.174,72

De ontvangen projecten over het jaar 2010 zijn te specificeren als volgt:

Project AOB	€ 1.174,72
	<u>€ 1.174,72</u>

Doorbelaste kosten niet gesubsidieerde projecten € 0,00

De doorbelaste kosten over het jaar 2010 zijn te specificeren als volgt:

Overige doorbelaste kosten	€ 0,00
	<u>€ 0,00</u>

De projectkosten van de gesubsidieerde projecten over het boekjaar 2010 verwerkt in de netto omzet zijn te specificeren als volgt:

Projectkosten GALE € 184.928,49

De projectkosten van GALE over het jaar 2010 zijn te specificeren als volgt:

Loonkosten	€ 90.897,40
Reiskosten	" 22.665,89
Randstad uitzendbureau	" 20.938,64
Diverse doorberekende kosten/Claim	" 20.938,16
Overige kosten	" 29.488,40
	<u>€ 184.928,49</u>





Algemene kosten

Overige kosten

€ 63.766,47

Accountants- advieskosten	€ 1.825,00
Bankkosten	" 467,67
Computerkosten	" 811,05
Contributies & abonnementen	" 37,46
Directe kosten	" 35.343,36
Huishoudelijke dienst	" 364,04
Huisvestingskosten	" 13.160,77
Internetkosten	" 1.405,37
Kantoorartikelen	" 495,75
Lunch- dinnerkosten	" 1.572,59
Personeelskosten	" 1.500,00
Porto	" 94,75
Reclamekosten	" 29,50
Overige autokosten	" 532,76
Reis en Representatiekosten	" 3.929,11
Reparatie, onderhoud en klein gereedschap	" 590,59
Transsportkosten	" 51,64
Telefoonkosten	" 1.555,06
	
	<u>€ 63.766,47</u>

De overige posten van de balans per 31 december 2010 en de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2010 behoeven o.i. geen nadere toelichting.

Desgewenst zijn we gaarne bereid tot het verstrekken van nadere inlichtingen.





Empowerment Lifestyle Services
Vinkenstraat 116-a
1013 JV AMSTERDAM

Balans

ACTIVA

2010

2009

Website ontwikkeling	€ 42,60	€ 1.448,40
Computer	" 1.473,49	" 1.563,53
Inventaris	" 486,80	" 1.228,55
	<u>€ 2.002,89</u>	<u>€ 4.240,48</u>

Debiteuren	€ 29.216,69	€ 55.454,67
Rec.Crt.Stichting GALE	" 0,00	" 0,00
Rec.Crt. EDU Divers	" 9.783,96	" 0,00
Omzetbelasting	" 1.916,44	" 9.441,31
Nog te ontvangen	" 2.314,47	" 2.000,00
	<u>€ 43.231,56</u>	<u>€ 66.895,98</u>

Postbank 231572	€ 15.046,72	€ 140.096,93
Fortis bank	" 8.556,42	" 8.985,89
Fortis GALE	" 901,08	" 0,00
Liquide middelen	" 395,46	" 0,00
Kas	" 45,68	" 136,52
	<u>€ 24.945,36</u>	<u>€ 149.219,34</u>

€ 70.179,81

€ 220.355,80





Per 31 december 2010

PASSIVA

2010

2009

Kapitaal P. Dankmeijer	€ 240.364,24	€ 106.629,88
Resultaat lopend boekjaar	" 223.801,96 -/-	" 38.415,11
	<u>€ 16.562,28</u>	<u>€ 145.044,99</u>

Crediteuren	€ 46.739,14	€ 27.171,12
Rec.crt. St.GALE	" 883,70	" 0,00
Voorschot subsidie	" 0,00	" 3.100,00
Nog te betalen bedragen	" 3.150,00	" 0,00
Overlopende passiva	" 2.844,69	" 45.039,69
	<u>€ 53.617,53</u>	<u>€ 75.310,81</u>

€ 70.179,81

€ 220.355,80





Empowerment Lifestyle Services
Vinkenstraat 116-a
1013 JV AMSTERDAM

Winst- en verliesrekening over het boekjaar 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Opbrengst projecten/ door-		
Belaste kosten	€ 245.311,90	€ 286.351,21
Kosten van de opbrengst		
Projecten	" 276.599,70	" 190.334,91
Netto omzet	€ 31.287,80 -/-	€ 96.016,30
Afschrijvingskosten	€ 3.861,08	€ 3.404,44
Werk derden	" 47.530,65	" 0,00
Lonen	" 73.864,46	" 0,00
Uitzendbureau	" 5.083,84	" 11.920,32
Overige kosten	" 63.766,47	" 43.587,94
Rente	" 1.446,04 -/-	" 1.425,29 -/-
	€ 192.660,46	€ 57.487,41
Bijzondere baten	€ 146,30	€ 0,00
Bijzondere lasten	" 0,00	" 113,78
	€ 146,30 -/-	€ 113,78
Resultaat 2010	<u>€ 223.801,96 -/-</u>	<u>€ 38.415,11</u>

