

Stichting De Muren hebben Oren
Europalaan 2
3526 KS Utrecht

SAMENSTELLINGSRAPPORT 2019



Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
BESTUURSVERSLAG	5
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	7
Staat van baten en lasten over 2019	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	13
BIJLAGEN	



ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting De Muren hebben Oren
Ter attentie van: Inge Brouwer
Europalaan 2
3526KS Utrecht

Postbus 183
2200 AD Noordwijk
Noordwijk: 071 361 93 18
Voorburg: 070 319 25 55

Kenmerk: 2869

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting De Muren hebben Oren te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Muren hebben Oren. 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 van uitgaan 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.

Voorburg, 15 juni 2020
ABIN accountants B.V.



R. Moerland MSc
registeraccountant

ALGEMEEN

Activiteiten

De doelstelling van de Stichting De Muren hebben Oren is om projecten aan te bieden voor het basisonderwijs die bewoners van verschillende generaties en verschillende achtergronden met elkaar verbinden.

Bestuur

Het bestuur wordt sinds 25 maart 2020 gevormd door:

- W. Vrins, penningmeester;
- L. Prnjavorac, voorzitter;
- W. van de Kolk, bestuurder.



BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Stichting De Muren hebben Oren ontvangt per schooljaar inkomsten uit subsidies/donaties, eigen bijdragen van scholen en enkele betaalde extra opdrachten. De stichting voert haar projectactiviteiten uit per schooljaar; de werkbegrotingen worden per schooljaar - en niet per kalenderjaar- bijgehouden.

De jaarrekening wordt opgesteld per kalenderjaar. Deze beslaat twee verschillende (halve) schooljaren. Subsidies die zijn aangevraagd en ontvangen per schooljaar worden evenredig verdeeld over de jaarrekeningen van de twee aaneensluitende kalenderjaren. (Personeels-)kosten worden wel strict per kalenderjaar in de boekhouding opgenomen, al naar gelang de datum waarop deze kosten zijn besteed. Deze kosten verdelen zich dan ook organisch in de jaarrekeningen over twee aaneensluitende jaren.

Dit heeft tot gevolg gehad dat kalenderjaar 2018 met een positief resultaat van € 15.951 is afgesloten, terwijl de activiteiten van schooljaar 2018-2019 nog lopende waren. Hierdoor zijn in kalenderjaar 2019 kosten gemaakt en betaald vanuit het positieve resultaat van kalenderjaar 2018, allen behorende bij schooljaar 2018-2019.

In de jaarrekening van 2018 had een bestemmingsfonds opgesteld kunnen worden ter hoogte van € 15.951. Dit bestemmingsfonds had vervolgens in de jaarrekening van 2019 opgenomen kunnen worden, van waaruit bepaalde kosten in 2019 waren betaald.

Dit bestemmingsfonds is niet in de jaarrekening van 2018 opgenomen. Als gevolg hiervan is nu in de jaarrekening van 2019 een netto resultaat van +/- € 5.040,- te zien. In de toekomst willen wij gaan werken met een bestemmingsfonds, opdat ons resultaat gelijkmatiger verdeeld gaat worden over de toekomstige jaren.

Utrecht, 15 juni 2020

W. Vrins

L. Prnjavorac

W. van de Kolk

JAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(vóór resultaatverdeling)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	2.000		450	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>3.520</u>		<u>20</u>	
			5.520		470
Liquide middelen	3		68.394		70.582
			<u>73.914</u>		<u>71.052</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	4	39.712		23.761	
Resultaat boekjaar		<u>-5.040</u>		<u>15.951</u>	
			34.672		39.712
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5	93		-	
Overlopende passiva	6	<u>39.149</u>		<u>31.340</u>	
			39.242		31.340
			<u>73.914</u>		<u>71.052</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	7		134.812		116.527
Lasten					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	8	126.770		87.548	
Huisvestingskosten	9	1.378		1.091	
Exploitatie- en machinekosten	10	200		67	
Verkoopkosten	11	6.526		5.938	
Kantoorkosten	12	934		1.906	
Algemene kosten	13	4.044		4.026	
Totaal van som der kosten			<u>139.852</u>		<u>100.576</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>-5.040</u></u>		<u><u>15.951</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Muren hebben Oren bestaan voornamelijk uit het aanbieden van projecten voor het basisonderwijs die bewoners van verschillende generaties en verschillende achtergronden met elkaar verbinden.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting De Muren hebben Oren is feitelijk gevestigd op Europalaan 2, 3526KS te Utrecht.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van C01 kleine organisaties zonder winststreven en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verstreckte subsidies en giften

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen

Som der kosten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>2.000</u>	<u>450</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	20	20
Nog te ontvangen subsidies	<u>3.500</u>	<u>-</u>
	<u>3.520</u>	<u>20</u>
3 Liquide middelen		
Rabobank	<u>68.394</u>	<u>70.582</u>

PASSIVA

4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingskapitaal	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	23.761	15.951	39.712
Mutatie uit resultaatverdeling	15.951	-15.951	-
Resultaat boekjaar	-	-5.040	-5.040
Stand per 31 december 2019	<u>39.712</u>	<u>-5.040</u>	<u>34.672</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>93</u>	<u>-</u>
6 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	<u>39.149</u>	<u>31.340</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op 15 maart 2018 is een huurcontract afgesloten voor de huur van de ruimte aan de Europalaan 2, 3526 KS te Utrecht. De huurovereenkomst loopt tot 31 december 2018 en wordt vervolgens stilzwijgend verlengd met een periode van een jaar. De maandelijkse last bedraagt € 114,85.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
7 Overige bedrijfsopbrengsten		
Projectopbrengsten	14.812	9.103
Subsidies	<u>120.000</u>	<u>107.424</u>
	<u>134.812</u>	<u>116.527</u>
8 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	<u>126.770</u>	<u>87.548</u>
<i>Kosten uitbesteed werk</i>		
Kosten uitbesteed werk	123.844	81.869
Educatiekosten	<u>2.926</u>	<u>5.679</u>
	<u>126.770</u>	<u>87.548</u>
9 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	<u>1.378</u>	<u>1.091</u>
10 Exploitatie- en machinekosten		
Huur inventaris	<u>200</u>	<u>67</u>
11 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	490	931
Representatiekosten	426	2.046
Reis- en verblijfkosten	3.225	2.595
Overige verkoopkosten	<u>2.385</u>	<u>366</u>
	<u>6.526</u>	<u>5.938</u>
12 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	209	815
Porti	-	45
Telefoon- en faxkosten	296	-
Onderhoud website	<u>429</u>	<u>1.046</u>
	<u>934</u>	<u>1.906</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
13 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	77	244
Assurantiepremie	404	153
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	3.388	3.025
Bankkosten	175	172
Overige algemene kosten	-	12
Opleidingskosten	-	420
	<u>4.044</u>	<u>4.026</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving. Na balansdatum zijn door de Nederlandse regering maatregelen getroffen om het Coronavirus (Covid-19) tegen te gaan. Deze maatregelen hebben effecten op de operationele en financiële prestaties van de vennootschap en de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. Deze effecten zijn niet verwerkt in de jaarrekening 2019. De jaarrekening en de daarbij behorende samenstellingsverklaring zijn een momentopname. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid.

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de vennootschap.

Utrecht, 15 juni 2020

W. Vrins

L. Prnjavorac

W. van de Kolk