

**Stichting De Muren hebben Oren**

Texel 15  
3524 AR Utrecht

**SAMENSTELLINGSRAPPORT 2020**



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>5</b>
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten over 2020	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	13



## ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting De Muren hebben Oren  
Ter attentie van: Inge Brouwer  
Texel 15  
3524AR 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Voorburg, 25 juni 2021  
ABIN accountants B.V.



R. Moerland MSc RA

## 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 2 november 2020 gevormd door:

- W. Vrins, penningmeester;
- C. Wesselink, voorzitter;
- W. van de Kolk, bestuurder.

M.A.R.L. Brouwer is zakelijk leider van de stichting met algehele volmacht.



## 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 strikt 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 2019 met een negatief resultaat van -/€ 5.040 is afgesloten, terwijl de activiteiten van schooljaar 2019-2020 nog lopende waren. Hierdoor zijn in kalenderjaar 2020 inkomsten ontvangen die het negatieve resultaat van kalenderjaar 2019 hebben gedekt, allen behorende bij schooljaar 2019/2020. 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 was in de jaarrekening van 2019 een netto resultaat van -/€ 5.040,- te zien. In de toekomst willen wij, indien mogelijk, gaan werken met een bestemmingsfonds, opdat ons resultaat gelijkmatiger verdeeld gaat worden over de toekomstige jaren.

In 2020 is er een positief resultaat van € 1.932 gerealiseerd. Dit bedrag zal worden besteed aan activiteiten voor het school jaar 2020/2021 die in 2021 zullen worden uitgevoerd.

Utrecht, 25 juni 2021

W. Vrins

C. Wesselink

W. van de Kolk

## JAARREKENING



**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

(vóór resultaatverdeling)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	350		2.000	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	-		3.520	
			350		5.520
<b>Liquide middelen</b>	3		84.753		68.394
			<u>85.103</u>		<u>73.914</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
Stichtingskapitaal	4	34.672		39.712	
Resultaat boekjaar		<u>1.932</u>		<u>-5.040</u>	
			36.604		34.672
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5	-		93	
Overlopende passiva	6	<u>48.499</u>		<u>39.149</u>	
			48.499		39.242
			<u>85.103</u>		<u>73.914</u>



**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

		2020		2019	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	7		127.209		134.812
Lasten					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	8	114.867		126.770	
Huisvestingskosten	9	1.378		1.378	
Exploitatie- en machinekosten	10	-		200	
Verkoopkosten	11	3.871		6.526	
Kantoorkosten	12	1.190		934	
Algemene kosten	13	3.971		4.044	
<b>Totaal van som der kosten</b>			<u>125.277</u>		<u>139.852</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>			<u><u>1.932</u></u>		<u><u>-5.040</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 Texel 15, 3524AR te Utrecht.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en de daarbij behorende samenstellingsverklaring zijn een momentopname. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid. De stichting voorziet geen problemen ten aanzien van de continuïteit van haar activiteiten.

#### 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.

### **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 2020**

**ACTIVA**

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>1 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>350</u>	<u>2.000</u>
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Waarborgsom	-	20
Nog te ontvangen subsidies	<u>-</u>	<u>3.500</u>
	<u>-</u>	<u>3.520</u>
<b>3 Liquide middelen</b>		
Rabobank	<u>84.753</u>	<u>68.394</u>



## PASSIVA

### 4 Stichtingsvermogen

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

	Stichtingskapitaal	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	39.712	-5.040	34.672
Mutatie uit resultaatverdeling	-5.040	5.040	-
Resultaat boekjaar	-	1.932	1.932
Stand per 31 december 2020	<u>34.672</u>	<u>1.932</u>	<u>36.604</u>

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>93</u>
<b>6 Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen subsidies	<u>48.499</u>	<u>39.149</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. Per 31 december 2020 is de huurovereenkomst opgezegd. De waarborgsom is terugbetaald.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>7 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Projectopbrengsten	11.608	14.812
Subsidies	<u>115.601</u>	<u>120.000</u>
	<u>127.209</u>	<u>134.812</u>
<b>8 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten uitbesteed werk	<u>114.867</u>	<u>126.770</u>
<i>Kosten uitbesteed werk</i>		
Kosten uitbesteed werk	113.747	123.844
Educatiekosten	<u>1.120</u>	<u>2.926</u>
	<u>114.867</u>	<u>126.770</u>
<b>9 Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	<u>1.378</u>	<u>1.378</u>
<b>10 Exploitatie- en machinekosten</b>		
Huur inventaris	<u>-</u>	<u>200</u>
<b>11 Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.049	490
Representatiekosten	390	426
Reis- en verblijfkosten	1.254	3.225
Overige verkoopkosten	<u>1.178</u>	<u>2.385</u>
	<u>3.871</u>	<u>6.526</u>
<b>12 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	577	209
Telefoon- en faxkosten	193	296
Onderhoud website	420	429
	<u>1.190</u>	<u>934</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>13 Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	241	77
Assurantiepremie	413	404
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	2.630	3.388
Advieskosten	500	-
Bankkosten	189	175
Overige algemene kosten	-2	-
	<u>3.971</u>	<u>4.044</u>

### Gebeurtenissen na Balansdatum

Volgens mededeling van het bestuur hebben zich in de periode tussen de balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de onderneming als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

Utrecht, 25 juni 2021

M.A.R.L. Brouwer