

**Stichting Oog voor Utrecht**

**Reamurlaan 19  
3553 HN UTRECHT**

**Jaarrekening 2020**

**Stichting Oog voor Utrecht**

**Reamurlaan 19  
3553 HN UTRECHT**

**Jaarrekening 2020**

| <b>INHOUDSOPGAVE</b> |   | <b>Pagina</b> |
|----------------------|---|---------------|
| <b>1.</b>            | <b>Accountantsrapport</b>                                       |               |
| 1.1                  | Opdrachtbevestiging   | 3             |
| 1.2                  | Algemeen  | 4             |
| 1.3                  | Resultaatvergelijking   | 5             |
| 1.4                  | Begrotingsoverzicht   | 7             |
| 1.5                  | Financiële positie  | 8             |
| <b>2.</b>            | <b>Jaarrekening</b>   |               |
| 2.1                  | Balans per 31 december 2020                                     | 10            |
| 2.2                  | Staat van baten en lasten over 2020                             | 12            |
| 2.3                  | Kasstroomoverzicht over 2020                                    | 13            |
| 2.4                  | Toelichting op de jaarrekening                                  | 14            |
| 2.5                  | Toelichting op de balans  | 18            |
| 2.6                  | Toelichting op de staat van baten en lasten                     | 21            |
| <b>3.</b>            | <b>Overige gegevens</b>   |               |
| 3.1                  | Wettelijke vrijstelling   | 24            |
| 3.2                  | Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat | 24            |
| 3.3                  | Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019             | 24            |

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Oog voor Utrecht

Reamurlaan 19  
3553 HN UTRECHT

Referentie:  
Betreft: jaarrekening 2020

Utrecht, 18 februari 2021

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Oog voor Utrecht te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 juli 2016 werd de stichting Stichting Oog voor Utrecht per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66561221.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Oog voor Utrecht wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft ten doel:
  - a) het bestrijden van eenzaamheid onder kwetsbare ouderen;
  - b) het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn;
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
  - a) het organiseren van activiteiten die de sociale contacten van kwetsbare ouderen vergroot en hun zelfredzaamheid versterkt;
  - b) alle overige middelen, die bevorderlijk (kunnen) zijn voor de verwezenlijking van het doel van de stichting
3. Het vermogen van de stichting wordt onder meer gevormd door:
  - a) schenkingen, giften, subsidies, sponsoring, legaten en erfstellingen, met dien verstande dat erfstellingen slechts onder het voorrecht van boedelbeschrijving kunnen worden aanvaard;
  - b) inkomsten uit activiteiten
  - c) andere wettig verkregen inkomsten en baten.
4. De stichting heeft een ideeël doel en beoogt geen winst. Het is de stichting wel toegestaan commerciële activiteiten te verrichten, mits deze activiteiten worden verricht ter bevordering van het doel van de stichting. De inkomsten uit commerciële activiteiten dienen binnen redelijke termijn ten goede te komen aan het doel van de stichting.
5. Overeenkomstig artikel 2:285 lid 3 van het Burgerlijk Wetboek is van het doel uitgesloten het doen van uitkeringen aan de oprichter van de stichting of aan hen die deel uitmaken van het bestuur (behoudens eventuele vergoeding aan bestuurders voor gemaakt onkosten)

### Bestuur

Het bestuur wordt tot 04-11-2020 gevoerd door:.

Voorzitter: F.G. Braune  
Penningmeester: C.Y.M. Satink  
Secretaris: B. van der Maten

Het bestuur wordt per 04-11-2020 gevoerd door:.

Voorzitter: B. van der Maten  
Penningmeester: C.Y.M. Satink  
Secretaris: G.H. Stoel  
Bestuurslid: A.M. Kuitert

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

|                                   | 2020          |              | 2019          |              |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                   | €             | %            | €             | %            |
| Baten                             | 64.251        | 100,0%       | 64.340        | 100,0%       |
| Activiteitenlasten                | 9.062         | 14,1%        | 13.859        | 21,5%        |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b> | <b>55.189</b> | <b>85,9%</b> | <b>50.481</b> | <b>78,5%</b> |
| Lonen en salarissen               | 41.280        | 64,3%        | 41.280        | 64,2%        |
| Overige personeelskosten          | 332           | 0,5%         | 541           | 0,8%         |
| Huisvestingskosten                | 3.129         | 4,9%         | 4.217         | 6,6%         |
| Verkoopkosten                     | 1.888         | 2,9%         | 4.354         | 6,8%         |
| Kantoorkosten                     | 1.250         | 2,0%         | 925           | 1,4%         |
| Algemene kosten                   | 1.110         | 1,7%         | 1.041         | 1,6%         |
| <b>Beheerslasten</b>              | <b>48.989</b> | <b>76,3%</b> | <b>52.358</b> | <b>81,4%</b> |
| <b>Resultaat</b>                  | <b>6.200</b>  | <b>9,6%</b>  | <b>-1.877</b> | <b>-2,9%</b> |

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 8.077. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

|   | €     | €            |
|---|-------|--------------|
| <b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>   |       |              |
| <i>Daling van:</i>                                |       |              |
| Activiteitenlasten                                | 4.797 |              |
| Overige personeelskosten                          | 209   |              |
| Huisvestingskosten                                | 1.088 |              |
| Verkoopkosten                                     | 2.466 |              |
|   |       | 8.560        |
| <b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b> |       |              |
| <i>Daling van:</i>                                |       |              |
| Baten   | 89    |              |
| <i>Stijging van:</i>                              |       |              |
| Kantoorkosten                                     | 325   |              |
| Algemene kosten                                   | 69    |              |
|   |       | 483          |
| Stijging resultaat                                |       | <b>8.077</b> |

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

|                                   | 2020          |              | Begroting 2020 |              |
|-----------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|                                   | €             | %            | €              | %            |
| Baten                             | 64.251        | 100,0%       | 69.405         | 107,9%       |
| Activiteitenlasten                | 9.062         | 14,1%        | 7.424          | 11,5%        |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b> | <b>55.189</b> | <b>85,9%</b> | <b>61.981</b>  | <b>96,4%</b> |
| Lonen en salarissen               | 41.280        | 64,3%        | 46.800         | 72,7%        |
| Overige personeelskosten          | 332           | 0,5%         | 1.350          | 2,1%         |
| Huisvestingskosten                | 3.129         | 4,9%         | 8.400          | 13,1%        |
| Verkoopkosten                     | 1.888         | 2,9%         | 200            | 0,3%         |
| Kantoorkosten                     | 1.250         | 2,0%         | 612            | 1,0%         |
| Algemene kosten                   | 1.110         | 1,7%         | 4.619          | 7,2%         |
| <b>Beheerslasten</b>              | <b>48.989</b> | <b>76,3%</b> | <b>61.981</b>  | <b>96,4%</b> |
| <b>Resultaat</b>                  | <b>6.200</b>  | <b>9,6%</b>  | <b>-</b>       | <b>0,0%</b>  |

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 6.200. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

|   | €     | €      |
|---|-------|--------|
| <b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>   |       |        |
| <i>Daling van:</i>                                |       |        |
| Lonen en salarissen                               | 5.520 |        |
| Overige personeelskosten                          | 1.018 |        |
| Huisvestingskosten                                | 5.271 |        |
| Algemene kosten                                   | 3.509 |        |
|   |       | 15.318 |
| <b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b> |       |        |
| <i>Daling van:</i>                                |       |        |
| Baten   | 5.154 |        |
| <i>Stijging van:</i>                              |       |        |
| Activiteitenlasten                                | 1.638 |        |
| Verkoopkosten                                     | 1.688 |        |
| Kantoorkosten                                     | 638   |        |
|   |       | 9.118  |
| Stijging resultaat                                |       | 6.200  |

## 1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

|                                   | 2020          | Begroting<br>2020 | 2019          | Begroting<br>2019 |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                                   | €             | €                 | €             | €                 |
| Baten                             | 64.251        | 69.405            | 64.340        | 78.325            |
| Activiteitenlasten                | 9.062         | 7.424             | 13.859        | 2.448             |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b> | <b>55.189</b> | <b>61.981</b>     | <b>50.481</b> | <b>75.877</b>     |
| Lonen en salarissen               | 41.280        | 46.800            | 41.280        | 49.920            |
| Overige personeelskosten          | 332           | 1.350             | 541           | 6.773             |
| Huisvestingskosten                | 3.129         | 8.400             | 4.217         | 7.800             |
| Verkoopkosten                     | 1.888         | 200               | 4.354         | 3.880             |
| Kantoorkosten                     | 1.250         | 612               | 925           | 486               |
| Algemene kosten                   | 1.110         | 4.619             | 1.041         | 4.889             |
| <b>Beheerslasten</b>              | <b>48.989</b> | <b>61.981</b>     | <b>52.358</b> | <b>73.748</b>     |
| <b>Resultaat</b>                  | <b>6.200</b>  | <b>-</b>          | <b>-1.877</b> | <b>2.129</b>      |



## 1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

|   | 31 december 2020 |               | 31 december 2019 |              |
|---|------------------|---------------|------------------|--------------|
|   | €                | €             | €                | €            |
| <b>Op korte termijn beschikbaar:</b>                          |                  |               |                  |              |
| Vorderingen   | 15.270           |               | 9.100            |              |
| Liquide middelen  | <u>33.813</u>    |               | <u>2.498</u>     |              |
| Liquiditeitssaldo   |                  | 49.083        |                  | 11.598       |
| Af: kortlopende schulden                                      |                  | <u>40.565</u> |                  | <u>9.279</u> |
| Werkkapitaal  |                  | 8.518         |                  | 2.319        |
| <b>Vastgelegd op lange termijn:</b>                           |                  |               |                  |              |
| <b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b> |                  |               |                  |              |
|   |                  | <u>8.518</u>  |                  | <u>2.319</u> |
| <b>Deze financiering vond plaats met:</b>                     |                  |               |                  |              |
| Eigen vermogen  |                  | <u>8.518</u>  |                  | <u>2.319</u> |
|   |                  | <u>8.518</u>  |                  | <u>2.319</u> |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 6.199.

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

| <b>ACTIVA</b>             | <u>31 december 2020</u> |                      | <u>31 december 2019</u> |                      |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                           | €                       | €                    | €                       | €                    |
| <b>Vlottende activa</b>   |                         |                      |                         |                      |
| <i>Vorderingen</i>        |                         |                      |                         |                      |
| Subsidievorderingen       | <u>15.270</u>           | 15.270               | <u>9.100</u>            | 9.100                |
| <i>Liquide middelen</i>   |                         | 33.813               |                         | 2.498                |
| <b>Totaal activazijde</b> |                         | <u><u>49.083</u></u> |                         | <u><u>11.598</u></u> |

Utrecht, 18 februari 2021  
Stichting Oog voor Utrecht

**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

| <b>PASSIVA</b>                   | 31 december 2020 |                      | 31 december 2019 |                      |
|----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|                                  | €                | €                    | €                | €                    |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> |                  |                      |                  |                      |
| Continuïteitsreserve             | 318              |                      | 319              |                      |
| Bestemmingsreserves              | <u>8.200</u>     |                      | <u>2.000</u>     |                      |
|                                  |                  | 8.518                |                  | 2.319                |
| <b>Kortlopende schulden</b>      |                  |                      |                  |                      |
| Subsidieverplichtingen           | 34.740           |                      | -                |                      |
| Overige schulden                 | 850              |                      | 850              |                      |
| Overlopende passiva              | <u>2.975</u>     |                      | <u>8.429</u>     |                      |
|                                  |                  | 40.565               |                  | 9.279                |
| <b>Totaal passivazijde</b>       |                  | <u><u>49.083</u></u> |                  | <u><u>11.598</u></u> |

Utrecht, 18 februari 2021  
Stichting Oog voor Utrecht

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

|  | 2020          | Begroting<br>2020 | 2019          |
|--|---------------|-------------------|---------------|
|  | €             | €                 | €             |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen     | 3.328         | 1.700             | 3.190         |
| Subsidiebaten                                | 59.180        | 62.912            | 55.571        |
| Sponsorbijdragen                             | -             | 4.793             | 5.205         |
| Giften en baten uit fondsenwerving           | 1.743         | -                 | 374           |
| <b>Baten</b>                                 | <b>64.251</b> | <b>69.405</b>     | <b>64.340</b> |
| Inkoopwaarde geleverde producten             | 9.062         | 7.424             | 13.859        |
| Activiteitenlasten                           | 9.062         | 7.424             | 13.859        |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b>            | <b>55.189</b> | <b>61.981</b>     | <b>50.481</b> |
| Lonen en salarissen                          | 41.280        | 46.800            | 41.280        |
| Overige personeelskosten                     | 332           | 1.350             | 541           |
| Huisvestingskosten                           | 3.129         | 8.400             | 4.217         |
| Verkoopkosten                                | 1.888         | 200               | 4.354         |
| Kantoorkosten                                | 1.250         | 612               | 925           |
| Algemene kosten                              | 1.110         | 4.619             | 1.041         |
| <b>Beheerslasten</b>                         | <b>48.989</b> | <b>61.981</b>     | <b>52.358</b> |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                  | <b>6.200</b>  | <b>-</b>          | <b>-1.877</b> |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>6.200</b>  | <b>-</b>          | <b>-1.877</b> |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>6.200</b>  | <b>-</b>          | <b>-1.877</b> |
| Bestemming resultaat:                        |               |                   |               |
| Continuïteitsreserve                         | -             | -                 | -877          |
| Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering | 1.200         | -                 | -1.000        |
| Bestemmingsreserve kosten jubileum           | 5.000         | -                 | -             |
|  | <b>6.200</b>  | <b>-</b>          | <b>-1.877</b> |

Utrecht, 18 februari 2021  
Stichting Oog voor Utrecht

**2.3 Kasstroomoverzicht over 2020**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|   | 2020   |        |
|---|--------|--------|
|   | €      | €      |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                |        |        |
| Bedrijfsresultaat   |        | 6.200  |
| Verandering in werkkapitaal:                                  |        |        |
| Vorderingen   | -6.170 |        |
| Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | 31.286 |        |
|   |        | 25.116 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                               |        | 31.316 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten                       |        | 31.316 |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                   |        | 31.316 |
| <b>Toelichting op de geldmiddelen</b>                         |        |        |
| Stand per 1 januari   |        | 2.497  |
| Mutatie geldmiddelen  |        | 31.316 |
| Stand per 31 december   |        | 33.813 |

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister**

Stichting Oog voor Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66561221.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Oog voor Utrecht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

#### **Vreemde valuta**

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### *Functionele valuta*

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

### *Transacties, vorderingen en schulden*

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

## **Leasing**

### *Financiële leasing*

De onderneming leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de onderneming grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

### *Operationele leasing*

Bij de onderneming kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

## **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Vorderingen**



## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

### **Eigen vermogen**

#### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### **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 BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### **Overheidssubsidies**

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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **Activeren van rentelasten**

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

**2.5 Toelichting op de balans**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

**Subsidievorderingen**

|                                      |               |              |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Subsidievordering                    | 15.270        | 9.100        |
| <i>Subsidievordering</i>             |               |              |
| Gemeente Utrecht, reguliere subsidie | 10.270        |              |
| Gemeente Utrecht, vrijwillige inzet  | 800           | -            |
| Oranjefonds                          | -             | 2.500        |
| RCOAK                                | 2.200         | 2.800        |
| Sluyterman van Loo                   | 2.000         | -            |
| VSB Fonds                            | -             | 3.800        |
| Stand per 31 december                | <u>15.270</u> | <u>9.100</u> |

**Liquide middelen**

|                       |               |              |
|-----------------------|---------------|--------------|
| Rekening courant bank | 33.637        | 2.227        |
| Kas                   | 176           | 271          |
|                       | <u>33.813</u> | <u>2.498</u> |

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

##### Continuïteitsreserve

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Stand per 1 januari           | 318        | 1.196      |
| Bestemming resultaat boekjaar | -          | -877       |
| Stand per 31 december         | <u>318</u> | <u>319</u> |

##### Bestemmingsreserves

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering | 3.200        | 2.000        |
| Bestemmingsreserve kosten jubileum           | 5.000        | -            |
|  | <u>8.200</u> | <u>2.000</u> |

##### *Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering*

|                               |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari           | 2.000        | 3.000        |
| Bestemming resultaat boekjaar | 1.200        | -1.000       |
| Stand per 31 december         | <u>3.200</u> | <u>2.000</u> |

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van lasten van toekomstige opleidingen die tot verdere deskundigheid van vrijwilligers en derden leiden. In 2019 zal de reserve worden aangewend voor enige cursussen en opleidingen

##### *Bestemmingsreserve kosten jubileum*

|                               |              |          |
|-------------------------------|--------------|----------|
| Stand per 1 januari           | -            | -        |
| Bestemming resultaat boekjaar | 5.000        | -        |
| Stand per 31 december         | <u>5.000</u> | <u>-</u> |

De beperkte doelstelling heeft betrekking op kosten welke in verband met het 5 jarig jubileum van de stichting zullen worden gemaakt.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2020 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

|             |              |          |
|-------------|--------------|----------|
| Crediteuren | <u>2.000</u> | <u>-</u> |
|-------------|--------------|----------|

##### Subsidieverplichtingen

|                            |               |          |
|----------------------------|---------------|----------|
| Vooruitontvangen subsidies | <u>34.740</u> | <u>-</u> |
|----------------------------|---------------|----------|

**2.5 Toelichting op de balans**

*Vooruitontvangen subsidies*

|                       |               |          |
|-----------------------|---------------|----------|
| Gemeente Utrecht      | 31.690        | -        |
| Riki Stichting        | 2.000         | -        |
| Buurtfonds            | 1.050         | -        |
| Stand per 31 december | <u>34.740</u> | <u>-</u> |

**Overige schulden**

|                          |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| Schuld aan Mw. N. Rozema | <u>850</u> | <u>850</u> |
|--------------------------|------------|------------|

*Schuld aan Mw. N. Rozema*

|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| Stand per 31 december | <u>850</u> | <u>850</u> |
|-----------------------|------------|------------|

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| €                 | €                 |

**Overlopende passiva**

|                     |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| Nog te betalen huur | -            | 957          |
| Werk derden         | 2.975        | 2.975        |
| Projectkosten       | -            | 1.156        |
| Opleidingskosten    | -            | 3.341        |
|                     | <u>2.975</u> | <u>8.429</u> |

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

|  | 2020          | Begroting<br>2020 | 2019          |
|--|---------------|-------------------|---------------|
|  | €             | €                 | €             |
| <b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>  |               |                   |               |
| Ontvangsten inloop/eigen bijdrage Ondiep         | 733           | 500               | 814           |
| Ontvangsten inloop/eigen bijdrage Elinkwijk      | 889           | 500               | 1.000         |
| Ontvangsten Oog voor breien/Oog voor jam         | 1.706         | 700               | 1.376         |
|  | <u>3.328</u>  | <u>1.700</u>      | <u>3.190</u>  |
| <b>Subsidiebaten</b>                             |               |                   |               |
| Subsidiebaten Gemeente Utrecht                   | 41.080        | 45.840            | 41.256        |
| Subsidiebaten Gemeente Utrecht vrijwillige inzet | 8.000         | 9.360             | -             |
| Subsidiebaten Sluyterman                         | 2.000         | 2.000             | 2.300         |
| Subsidiebaten RCOAK                              | 2.200         | 2.200             | 2.800         |
| Subsidiebaten Oranjefonds                        | -             | -                 | 2.500         |
| Subsidiebaten Summerschool                       | 2.000         | -                 | 1.635         |
| Subsidiebaten VSB Fonds                          | 2.000         | 2.012             | 5.000         |
| Subsidiebaten Elise Mathile                      | 1.500         | 1.500             | -             |
| Subsidiebaten Initiatievenfonds                  | 400           | -                 | 80            |
|  | <u>59.180</u> | <u>62.912</u>     | <u>55.571</u> |
| <b>Sponsorbijdragen</b>                          |               |                   |               |
| Sponsorbijdragen                                 | -             | 4.793             | 5.205         |
| <b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>        |               |                   |               |
| Giften/donaties                                  | 1.743         | -                 | 359           |
| Eigen bijdragen overig                           | -             | -                 | 15            |
|  | <u>1.743</u>  | <u>-</u>          | <u>374</u>    |
| <b>Inkoopwaarde geleverde producten</b>          |               |                   |               |
| Kosten inloop Elinkwijk                          | 598           | 1.402             | 1.300         |
| Kosten inloop Ondiep                             | 1.275         | 1.402             | 691           |
| Kosten inkoop algemeen                           | 1.064         | 3.580             | 5.205         |
| Kosten verrassingstasjes                         | 1.183         | -                 | -             |
| Kosten oog voor breien/oog voor jam              | 2.550         | -                 | 1.869         |
| Kosten presentiemethode vrijwilligers            | 6             | -                 | 3.446         |
| Kosten summerschool                              | 1.937         | 1.040             | 461           |
| Kosten Oog voor Utrecht                          | 399           | -                 | 807           |
| Kosten initiatievenfonds                         | 50            | -                 | 80            |
|  | <u>9.062</u>  | <u>7.424</u>      | <u>13.859</u> |
| <b>Lonen en salarissen</b>                       |               |                   |               |
| Inhuur personeel                                 | 41.280        | 46.800            | 41.280        |

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

|  | 2020  | Begroting<br>2020 | 2019  |
|--|-------|-------------------|-------|
|  | €     | €                 | €     |
| <b>Overige personeelskosten</b>          |       |                   |       |
| Onkostenvergoedingen                     | 332   | 1.350             | 541   |
| <b>Huisvestingskosten</b>                |       |                   |       |
| Huur onroerend goed Elinkwijk            | 1.668 | 4.200             | 1.750 |
| Huur onroerend goed Ondiep               | 1.461 | 4.200             | 2.467 |
|  | 3.129 | 8.400             | 4.217 |
| <b>Verkoopkosten</b>                     |       |                   |       |
| Reclame- en advertentiekosten            | -     | -                 | 261   |
| Representatiekosten                      | 90    | -                 | 299   |
| Etentje vrijwilligers                    | 545   | -                 | 189   |
| Verteer                                  | 3     | -                 | 524   |
| Kosten workshops                         | -     | -                 | 234   |
| Kosten evenementen                       | 584   | -                 | 1.934 |
| Drukwerk                                 | 666   | 200               | 913   |
|  | 1.888 | 200               | 4.354 |
| <b>Kantoorkosten</b>                     |       |                   |       |
| Kantoorbenodigdheden                     | 578   | -                 | 175   |
| Portokosten                              | 85    | -                 | 18    |
| Telecommunicatie                         | 263   | 444               | 379   |
| Internetkosten                           | 129   | 128               | 176   |
| Contributies en abonnementen             | 195   | 40                | 33    |
| Vakliteratuur                            | -     | -                 | 54    |
| Reparatie en onderhoud kantoorinventaris | -     | -                 | 90    |
|  | 1.250 | 612               | 925   |
| <b>Algemene kosten</b>                   |       |                   |       |
| Accountantskosten                        | 424   | 795               | 424   |
| Zakelijke verzekeringen                  | 364   | 360               | 385   |
| Managementvergoedingen                   | 142   | -                 | 69    |
| Bankkosten                               | 181   | 159               | 162   |
| Overige algemene kosten                  | -1    | 3.305             | 1     |
|  | 1.110 | 4.619             | 1.041 |

### **3. OVERIGE GEGEVENS**



### **3. Overige gegevens**

#### **3.1 Wettelijke vrijstelling**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

#### **3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 12 van de statuten het volgende bepaald:

1. Het boekjaar van de stichting is het kalenderjaar.
2. Het bestuur is verplicht van de vermogenstoestand van de stichting en van alles betreffende de werkzaamheden van de stichting, naar de eisen die voortvloeien uit deze werkzaamheden, op zodanige wijze een administratie te voeren en de daartoe behorende boeken, bescheiden en andere gegevensdragers op zodanige wijze te bewaren, dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de stichting op éénduidige wijze kunnen worden gekend.
3. Na afloop van het boekjaar worden de boeken van stichting afgesloten en uiterlijk binnen vijf maanden na afloop van een boekjaar wordt door de penningmeester aan de hand van een door hem opgemaakte en op papier gestelde jaarrekening, omvattend de balans per ultimo van het afgelopen boekjaar een staat van ontvangsten en uitgaven van dat jaar en een toelichting daarop, in een bestuursvergadering rekening en verantwoording afgelegd.
4. Binnen zes maanden na afloop van het boekjaar wordt de in lid 3 bedoelde bestuursvergadering gehouden, waarin de jaarrekening en het door het bestuur op te maken jaarverslag worden behandeld. Het bestuur kan een deskundige aanwijzen voor het nazien van de jaarstukken.
5. Vaststelling/goedkeuring van de jaarrekening door het bestuur strekt de penningmeester tot décharge.

Rapportdatum: 18 februari 2021