

**SPECIALISTERREN ACADEMY  
TE UTRECHT**

Rapport inzake jaarstukken 2020

# BALANCE

## INHOUDSOPGAVE

**Pagina**

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	7
3	Kasstroomoverzicht 2020	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	15

### OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van de winst 2020	16
---	------------------------------	----

# BALANCE

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Specialisterren Academy  
Kobaltweg 11  
3542 CE Utrecht

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.190 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 874, zijn opgenomen.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Specialisterren Academy te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### Bevestiging

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

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Balance B.V.

Dhr. H. Hop  
Directeur

## **3 ALGEMEEN**

### **3.1 Bedrijfsgegevens**

Het brede primaire doel van Specialisterren Academy / de Foundation is om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt als gevolg van ASS, door middel van gerichte opleidingen economisch duurzaam aan passend werk te helpen.

### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- H. Roelfsema, voorzitter
- D. Stolp, penningmeester
- G. Delper, secretaris

### **3.3 Bestemming van de winst 2020**

De winst over 2020 bedraagt € 874 tegenover een winst over 2019 van € 215.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

### **3.4 Bestemming van de winst 2019**

De winst over 2019 ad € 215 is toegevoegd aan de overige reserves.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt € 874 tegenover € 215 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Kosten</b>					
Overige bedrijfskosten	(1.060)	-	(358)	-	(702)
<b>Bedrijfsresultaat</b>	1.060	-	358	-	702
Financiële baten en lasten	(186)	-	(143)	-	(43)
<b>Resultaat</b>	874	-	215	-	659
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	874	-	215	-	659

# BALANCE

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2020**

**Winst-en-verliesrekening over 2020**

**Kasstroomoverzicht 2020**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2020**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020**

# BALANCE

Specialisterren Academy te Utrecht

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na winstbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Financiële vaste activa</b> (1)				
Andere deelnemingen		10		10
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Overlopende activa		182		-
<b>Liquide middelen</b> (3)		998		747
		<u>1.180</u>		<u>747</u>
		<u><u>1.190</u></u>		<u><u>757</u></u>





## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kosten</b>					
Kantoorkosten	(6)	210		-	
Algemene kosten	(7)	(1.270)		(358)	
			(1.060)		(358)
<b>Bedrijfsresultaat</b>			1.060		358
Financiële baten en lasten	(8)		(186)		(143)
<b>Resultaat</b>			874		215
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			874		215

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	1.060		358	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	(182)		-	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	(442)		331	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		436		689
Betaalde interest		(186)		(143)
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>250</u>		<u>546</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings andere deelnemingen		-		(10)
		<u>250</u>		<u>536</u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		747		211
Mutatie liquide middelen		251		536
Geldmiddelen per 31 december		<u>998</u>		<u>747</u>

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### **Financiële vaste activa**

##### *Deelnemingen*

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

#### **Vorderingen**

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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE 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;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Kosten**

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

### **Afschrijvingen**

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Andere deelnemingen</b>		
Specialisterren B.V. te Utrecht (-%)	10	10
	<u>10</u>	<u>10</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Specialisterren B.V.		
Stand per 1 januari	10	-
Investeringsen	-	10
Stand per 31 december	<u>10</u>	<u>10</u>

Het betreft 1 prioriteitsaandeel Specialisterren B.V.  
 Waardering tegen verkrijgingsprijs.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde hostingskosten	182	-
	<u>182</u>	<u>-</u>

# BALANCE

Specialisterren Academy te Utrecht

## 3. Liquide middelen

NL15 TRIO 0198 3353 77

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
<u>998</u>	<u>747</u>

## PASSIVA

### 4. Eigen vermogen

	2020	2019
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	(1.571)	(1.787)
Resultaatbestemming boekjaar	874	215
Stand per 31 december	<u>(697)</u>	<u>(1.572)</u>

### 5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>435</u>

### Overige schulden

Rekening-courant de heer D. Stolp	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

Rekening-courant de heer D. Stolp

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	1.000	-
Mutaties boekjaar	-	1.000
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

Over de schuld wordt geen rente berekend.



# BALANCE

Specialisterren Academy te Utrecht

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	845	865
Rente- en bankkosten	42	29
	<u>887</u>	<u>894</u>

## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

### Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
<b>6. Kantoorkosten</b>		
Internet	210	-
<b>7. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	689	641
Ontvangen giften	(2.000)	(1.000)
Overige algemene kosten	41	1
	<u>(1.270)</u>	<u>(358)</u>
<b>8. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten Triodos Bank	<u>(186)</u>	<u>(143)</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

Utrecht, 16 juni 2021

Voorzitter  
Namens deze,

Penningmeester  
Namens deze,

Dhr. H. Roelfsema

Dhr. D. Stolp

## OVERIGE GEGEVENS

### **1 Bestemming van de winst 2020**

Het bestuur stelt voor om de winst over 2020 ad € 874 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.