

**SPECIALISTERREN ACADEMY  
TE UTRECHT**

Rapport inzake jaarstukken 2018

# BALANCE

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

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

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	7
3	Kasstroomoverzicht 2018	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	13

### OVERIGE GEGEVENS

1	Verwerking van het verlies 2018	14
---	---------------------------------	----

# BALANCE

**ACCOUNTANTSRAPPORT**



Specialisterren Academy  
Kobaltweg 11  
3542 CE Utrecht

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 211 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 999, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Specialisterren Academy te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden 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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen 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. Delver, secretaris

### **3.3 Verwerking van het verlies 2018**

Het verlies over 2018 bedraagt € 999 tegenover een winst over 2017 van € 8.854.

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 2017**

De bestemming van de winst over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 22 november 2018 vastgesteld. De winst over 2017 ad € 8.854 is toegevoegd aan de overige reserves.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 999 tegenover € 8.854 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Kosten</b>					
Overige bedrijfskosten	871	-	(8.980)	-	9.851
<b>Bedrijfsresultaat</b>	(871)	-	8.980	-	(9.851)
Financiële baten en lasten	(128)	-	(126)	-	(2)
<b>Resultaat</b>	(999)	-	8.854	-	(9.853)
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	(999)	-	8.854	-	(9.853)

# BALANCE

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

**Winst-en-verliesrekening over 2018**

**Kasstroomoverzicht 2018**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018**

# BALANCE

Specialisterren Academy te Utrecht

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Liquide middelen</b>	(1)	211		304
		<u>211</u>		<u>304</u>
		<u>211</u>		<u>304</u>



# BALANCE

Specialisterren Academy te Utrecht

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(2)			
Overige reserves		(1.787)		(788)
<b>Kortlopende schulden</b>	(3)			
Overlopende passiva		1.998		1.092
		<u>211</u>		<u>304</u>

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kosten</b>					
Kantoorkosten	(4)	57		57	
Verkoopkosten	(5)	-		30	
Algemene kosten	(6)	814		(9.067)	
			871		(8.980)
<b>Bedrijfsresultaat</b>			(871)		8.980
Financiële baten en lasten	(7)		(128)		(126)
<b>Resultaat</b>			(999)		8.854
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			(999)		8.854

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	(871)		8.980	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	906		(8.899)	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		35		81
Betaalde interest		(128)		(126)
Kasstroom uit operationele activiteiten		(93)		(45)
		(93)		(45)
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		304		349
Mutatie liquide middelen		(93)		(45)
Geldmiddelen per 31 december		211		304

## **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.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

#### **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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Brutomarge**

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

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

# BALANCE

Specialisterren Academy te Utrecht

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>1. Liquide middelen</b>		
Triodos bank Internet Zaken rekening NL15 TRIO 0198 3353 77	<u>211</u>	<u>304</u>

# BALANCE

Specialisterren Academy te Utrecht

## PASSIVA

### 2. Eigen vermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	(788)	(9.642)
Resultaatbestemming boekjaar	(999)	8.854
Stand per 31 december	<u>(1.787)</u>	<u>(788)</u>

### 3. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	1.972	1.065
Rente- en bankkosten	26	27
	<u>1.998</u>	<u>1.092</u>

## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2018 geen werknemers werkzaam.

### Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
<b>4. Kantoorkosten</b>		
Internet	57	57
<b>5. Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	-	30
<b>6. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	907	(1.067)
Ontvangen giften	(93)	(8.000)
	<u>814</u>	<u>(9.067)</u>
<b>7. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(128)</u>	<u>(126)</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>(128)</u>	<u>(126)</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

Utrecht, 3 oktober 2019

Voorzitter  
Namens deze,

Penningmeester  
Namens deze,

Dhr. H. Roelfsema

Dhr. D. Stolp



## OVERIGE GEGEVENS

### **1 Verwerking van het verlies 2018**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 999 over 2018 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.