

**Stichting Kenniscentrum Empowerment  
te Maastricht**

**Rapport inzake de  
jaarstukken 2019**

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

### Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten over 2019	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

**Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht**

**Accountantsrapport**

Maatschapsleden:

R.J.A. Dobbelstein RA MSc  
Drs. C.H.C.M. Quaedvlieg RB  
Drs. J.M.A. Versteegh RA

Parkweg 25  
6212 XN Maastricht  
T: 043 363 48 70  
F: 043 363 93 87  
E: info@aend-maastricht.nl  
www.aend-maastricht.nl

NL66 RAB0 0173 6996 77  
BIC RABONL2U  
NL41 SNSB 0864 9791 69  
BIC SNSBNL2A  
BTW NL 80 93 63 914 B01  
KvK 14129775



Stichting Kenniscentrum  
Empowerment  
Franciscus Romanusweg 52  
6221 AH Maastricht

Maastricht, 29 juni 2020

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht 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 Kenniscentrum Empowerment.

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 betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

**Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht**

Hiermee vertrouwen wij aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Hoogachtend,

A&D accountants en belastingadviseurs

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.M.A. Versteegh'.

Drs. J.M.A. Versteegh RA

**Jaarrekening**

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

### Balans per 31 december 2019

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	4.876	6.755
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen			
Overige vorderingen	2	2.278	3.637
Liquide middelen	3	30.779	57.279
		<u>37.933</u>	<u>67.671</u>

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	4		24.129		43.650
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren		2.775		3.275	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	6.029		2.405	
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>5.000</u>		<u>18.341</u>	
			13.804		24.021
		<u><u>37.933</u></u>		<u><u>67.671</u></u>	



## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

### Staat van baten en lasten over 2019

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
<b>Opbrengsten</b>	7	100.385	75.362
Directe kosten	8	<u>-6.781</u>	<u>-2.395</u>
<b>Brutowinst</b>		93.604	72.967
Personeelskosten	9	61.886	27.684
Afschrijvingen	10	1.879	1.331
Overige bedrijfskosten	11	<u>49.369</u>	<u>39.414</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>113.134</u>	<u>68.429</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-19.530	4.538
Financiële baten en lasten	12	<u>9</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-19.521</u></u>	<u><u>4.538</u></u>

## **Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht**

### **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### **Informatie over de onderneming**

##### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kenniscentrum Empowerment is feitelijk gevestigd op Franciscus Romanusweg 52, 6221 AH te Maastricht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14067905.

#### **Algemene toelichting**

##### Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting Kenniscentrum Empowerment bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de samenwerking van de Maastrichtse vrouwengroepen vertegenwoordigd in de stichting op het gebied van gezondheid, maatschappij en cultuur.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisatie zonder winststreven, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

### Grondslagen

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden lineair berekend over de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de residuwaarde.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen zijn opgenomen voor de nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking tot de vennootschap.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

#### 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.

#### Omzetverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is.

#### Overige bedrijfskosten

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

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

### Toelichting op de balans

#### 1 Materiële vaste activa

	<u>Inven-</u> <u>tarissen</u>	
	€	
<u>Stand per 1 januari 2019</u>		
Aanschaffingswaarde	12.674	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.919</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>6.755</u></u>	
<u>Mutaties</u>		
Afschrijvingen	<u>-1.879</u>	
Saldo mutaties	<u><u>-1.879</u></u>	
<u>Stand per 31 december 2019</u>		
Aanschaffingswaarde	12.674	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.798</u>	
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>4.876</u></u>	
Afschrijvingspercentages	<u><u>20%</u></u>	
	<u><u>31-12-2019</u></u>	<u><u>31-12-2018</u></u>
	€	€

#### 2 Overige vorderingen

Overige vorderingen	2.278	2.527
Nog te ontvangen huuropbrengsten	0	958
Overige vorderingen	0	152
	<u><u>2.278</u></u>	<u><u>3.637</u></u>

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>3 Liquide middelen</u>		
Kas	386	254
ING	3.470	26.955
Triodos	26.923	30.070
	<u>30.779</u>	<u>57.279</u>

## 4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven.

	<u>Stichtings- kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2019	43.650
Resultaat boekjaar	-19.521
Stand per 31 december 2019	<u>24.129</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	5.867	2.357
Pensioenen	162	48
	<u>6.029</u>	<u>2.405</u>

## 6 Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	0	841
Accountantskosten	2.500	2.500
Vooruitontvangen subsidies	2.500	15.000
	<u>5.000</u>	<u>18.341</u>

## **Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht**

### **Gebeurtenissen na Balansdatum**

In 2020 heeft Stichting Kenniscentrum Empowerment te maken met de maatregelen omtrent het COVID-19 virus. Hierdoor zullen de activiteiten voor een nog onbekende periode stil komen te liggen. Hoewel dit zeker consequenties zal hebben voor de inkomsten door het uitvallen van betaalde cursussen, wordt niet verwacht dat dit gevolgen heeft voor de continuïteit van de stichting.

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

### Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>7 Opbrengsten</u>		
Subsidie ten behoeve van de exploitatie	75.035	75.035
Projectsubsidies	18.200	0
Overige opbrengsten	7.150	327
	<u>100.385</u>	<u>75.362</u>

De subsidie over 2019 is nog niet definitief vastgesteld.

### 8 Directe kosten

Directe Projectkosten	<u>6.781</u>	<u>2.395</u>
-----------------------	--------------	--------------

### 9 Personeelskosten

Lonen en salarissen	49.147	22.123
Sociale lasten	8.831	3.724
Pensioenlasten	3.908	1.837
	<u>61.886</u>	<u>27.684</u>

#### *Lonen en salarissen*

De bestuurders zijn onbezoldigd, krijgen een kostenvergoeding.

Bestuurders gedurende het boekjaar:

- R.M. Bal, Voorzitter, vanaf 08-12-2014;
- F.C. Schippers, Penningmeester vanaf 25-09-2018 tot 06-01-2020 (vanaf 06-01-2020 R.H.G. van Dijk);
- J.L. Schreurs, Lid, vanaf 13-03-2018;
- M.F.J. Roex, Lid, vanaf 18-09-2019.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>10 Afschrijvingen</u>		
Inventarissen	<u>1.879</u>	<u>1.331</u>

## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>11 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	935	101
Huisvestingskosten	28.835	26.762
Verkoopkosten	3.993	3.545
Kantoorkosten	4.330	3.370
Algemene kosten	11.276	5.636
	<u>49.369</u>	<u>39.414</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten ARBO-voorzieningen	175	101
Reiskostenvergoeding woon-werk	720	0
Overige kostenvergoedingen	40	0
	<u>935</u>	<u>101</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	20.386	19.578
Bijdragen in de huur	-1.716	-2.419
Schoonmaakkosten	214	605
Gas, water en elektra	5.521	6.656
Onderhoud gebouwen	3.633	1.618
Gemeentelijke heffingen	734	724
Overige huisvestingskosten	63	0
	<u>28.835</u>	<u>26.762</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Opleidingskosten	1.714	1.367
Relatiegeschenken	49	0
Representatiekosten	1.258	899
Reis- en verblijfkosten	258	476
Contributies en abonnementen	723	803
Overige verkoopkosten	-9	0
	<u>3.993</u>	<u>3.545</u>



## Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Porti	275	47
Kleine inventaris	1.750	1.067
Telecommunicatie	856	827
Kosten automatisering	398	425
Kantoorbenodigdheden	971	1.004
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	80	0
	<u>4.330</u>	<u>3.370</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Bankkosten	336	197
Advieskosten	509	0
Assurantiepremie	704	1.307
Accountantskosten	3.946	2.079
Boetes belastingdienst	50	0
Vergoeding bestuurswerk	1.635	1.925
Vergoeding vrijwilligerswerk	4.200	0
Overige algemene kosten	-104	128
	<u>11.276</u>	<u>5.636</u>
 <u>12 Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-16	0
	<u>9</u>	<u>0</u>
 <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen bankrente	<u>25</u>	<u>0</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente belastingdienst	<u>16</u>	<u>0</u>

**Stichting Kenniscentrum Empowerment te Maastricht**

**Ondertekening van de jaarrekening**

Maastricht, 29 juni 2020

R.M. Bal  
Voorzitter

R.H.G. van Dijk  
Penningmeester

J.L. Schreurs

M.F.J. Roex