

STICHTING HERO TOWN NL
TE NIJMEGEN

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Staat van baten en lasten over 2019	7
3	Kasstroomoverzicht 2019	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14

Aan het bestuur van
Stichting Hero Town NL
Hooglandstraat 188
3036 PR Rotterdam

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 41.167 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -4.633, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting Hero Town NL te Nijmegen bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting samengesteld.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Nijmegen, 15 mei 2020

Tax Tigers Nijmegen

P.I.M. Freriks
Register Belastingconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Hero Town NL bestaan voornamelijk uit het stimuleren van persoonlijke en maatschappelijke proactiviteit middels het ontwerpen en uitvoeren van projecten voor schoolkinderen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Joop Sangen (penningmeester), Olav de Maat (voorzitter) en Michelle Siemons (secretaris).

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 10 januari 2017 en heeft de ANBI-status.

3.4 Verwerking van het verlies 2019

Het verlies over 2019 bedraagt € 4.633 tegenover een winst over 2018 van € 9.363.

Het resultaat is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 4.633 tegenover € 9.363 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten	124.661	-	110.000
Lasten			
Projectkosten			
Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden	41.931	-	94.784
Lasten van werkzaamheden derden	1.409	-	2.236
	<u>43.340</u>	<u>-</u>	<u>97.020</u>
Beheerskosten			
Personeelslasten	77.405	-	-
Afschrijvingen immateriële vaste activa	3.921	-	385
Ontrekking egalisatierekening	-2.055	-	-
Overige bedrijfslasten	6.683	-	3.232
Som der lasten	<u>85.954</u>	<u>-</u>	<u>3.617</u>
Saldo	<u><u>-4.633</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>9.363</u></u>

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2019	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat		68.341
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename personeelskosten	77.405	
Toename afschrijvingen	1.481	
Toename overige bedrijfskosten	<u>3.451</u>	
		<u>82.337</u>
Afname resultaat		<u><u>-13.996</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Baten	124.661	110.000
Lasten		
Kostprijs van de omzet		
Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden	(7) 41.931	94.784
Lasten van werkzaamheden derden	(8) 1.409	2.236
	<u>43.340</u>	<u>97.020</u>
Beheerskosten		
Personeelslasten	(9) 77.405	-
Afschrijvingen	(10) 1.866	385
Overige bedrijfslasten	(11) 6.683	3.232
	<u>85.954</u>	<u>3.617</u>
Saldo	<u>-4.633</u>	<u>9.363</u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	<u>-4.633</u>	<u>9.363</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-4.633		9.363	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.921		385	
Mutatie voorzieningen	18.494		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-500		20.000	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	13.681		-16.927	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		30.963		12.821
Kasstroom uit operationele activiteiten		30.963		12.821
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa		-20.549		-8.388
		10.414		4.433
Samenstelling geldmiddelen				
Geldmiddelen per 1 januari		4.823		389
Mutatie liquide middelen		10.414		4.434
Geldmiddelen per 31 december		15.237		4.823

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hero Town NL (geregistreerd onder KvK-nummer 67779379), statutair gevestigd te Nijmegen, bestaan voornamelijk uit het stimuleren van persoonlijke en maatschappelijke proactiviteit middels het ontwerpen en uitvoeren van projecten voor schoolkinderen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software, website en logo
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verrijgingsprijs	9.332
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-530
	<u>8.802</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	20.549
Afschrijvingen	-3.921
	<u>16.628</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verrijgingsprijs	29.881
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-4.451
	<u>25.430</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software, website en logo	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Debiteuren		
Nog te factureren	500	-
	<u>500</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
Triodos 338.531.378	15.237	4.823
	<u>15.237</u>	<u>4.823</u>

PASSIVA

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	6.135	-3.228
Resultaat boekjaar	-4.633	9.363
Stand per 31 december	<u>1.502</u>	<u>6.135</u>

4. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Egalisatierekening investeringen

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	20.549	-
Onttrekking	-2.055	-
Stand per 31 december	<u>18.494</u>	<u>-</u>

De egalisatierekening investeringen heeft betrekking op ontvangen subsidies waarmee de kosten van de ontwikkeling van het platform in 2019 zijn betaald. De egalisatierekening wordt geleidelijk ten gunste van de exploitatie gebracht. Hiermee worden de jaarlijkse afschrijvingslasten op het platform afgedekt.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruitontvangen subsidies		
Subsidie stichting Madurodam Kinderfonds	<u>10.833</u>	<u>-</u>
Te ontvangen facturen HeroTown		
Te ontvangen facturen uitbesteed werk	<u>551</u>	<u>7.119</u>
	<u>551</u>	<u>7.119</u>
Dit betreft verplichtingen inzake uitgevoerde werkzaamheden van ZZP-ers.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.377	-
Pensioenen	99	-
	<u>2.476</u>	<u>-</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Te betalen administratiekosten	1.459	343
Reservering loopbaanbudget	930	-
Rente- en bankkosten	31	28
Te betalen salarissen	4.690	-
Te betalen reiskosten	181	-
	<u>7.291</u>	<u>371</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
6. Netto-omzet		
Subsidie Madurodam Kinderfonds	119.167	110.000
Giften en donaties	394	-
Eigen bijdrage scholen	5.100	-
	<u>124.661</u>	<u>110.000</u>
7. Projectwerkzaamheden uitbesteed aan derden		
Uitbesteed werk	21.382	94.784
Kosten ontwikkeling platform	20.549	-
	<u>41.931</u>	<u>94.784</u>
8. Lasten van werkzaamheden derden		
Inkoopkosten	159	252
Reiskosten	1.250	1.984
	<u>1.409</u>	<u>2.236</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	64.404	-
Sociale lasten	12.061	-
Overige personeelslasten	940	-
	<u>77.405</u>	<u>-</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	53.812	-
Res. en Opslag loopbaanbudget	930	-
Res. en Opslag individueel keuzebudget	9.662	-
	<u>64.404</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Afdracht Sociale Lasten (WG)	12.061	-
<i>Overige personeelslasten</i>		
WKR consumpties personeel tijdens personeelsfestivi	217	-
Kosten arbodienst	723	-
	<u>940</u>	<u>-</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Software, website en logo	3.921	385
	<u>3.921</u>	<u>385</u>

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<i>Ontrekking egalisatierekening</i>		
Onttrekking egalisatiereserve	-2.055	-
11.Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	180	-
Exploitatielasten	239	41
Kantoorlasten	69	90
Autolasten	536	-
Verkooplasten	1.081	478
Algemene lasten	4.578	2.623
	<u>6.683</u>	<u>3.232</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Vergaderkosten	180	-
<i>Exploitatielasten</i>		
Huur machines en installaties	50	-
Overige exploitatiekosten	189	41
	<u>239</u>	<u>41</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	8	-
Automatiseringslasten	61	90
	<u>69</u>	<u>90</u>
<i>Autolasten</i>		
Zakelijke kilometers privé auto	536	-
<i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	-	44
Representatielasten	551	410
Congreslasten	75	-
Websitekosten	455	24
	<u>1.081</u>	<u>478</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratie- en advieskosten	3.679	1.494
Verzekeringen	726	-
Bankkosten	142	169
Notariskosten	31	960
	<u>4.578</u>	<u>2.623</u>

