



University of the Underground Charity Foundation
Het bestuur
Fred Roeskestraat 96
1076 ED AMSTERDAM

Jaarrekening 2017

James Wattstraat 100
Postbus 51298
1007 EG Amsterdam
Nederland

088 - 7734600
info@rs-finance.com
www.rs-finance.com

University of the Underground Charity Foundation
Het bestuur
Fred Roeskestraat 96
1076 ED AMSTERDAM

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Verklaring	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	13

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

University of the Underground Charity Foundation
Het bestuur
Fred Roeskestraat 96
1076 ED AMSTERDAM

Betreft: Jaarrekening 2017

Amsterdam, 27 juni 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de opdrachtbevestiging

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen opdrachtbevestiging opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een opdrachtbevestiging worden afgegeven.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
RS Finance

S. Zloch

2. JAARREKENING

University of the Underground Charity Foundation te Amsterdam

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017	
ACTIVA	€	€
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>13.811</u>	13.811
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Overige vorderingen	659	
Overlopende activa	<u>468</u>	1.127
<i>Liquide middelen</i>		35.926
Totaal activazijde		<u><u>50.864</u></u>

University of the Underground Charity Foundation te Amsterdam

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017	
	€	€
PASSIVA		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Stichtingskapitaal	<u>-50.958</u>	50.958-
Langlopende schulden		
Overige schulden	<u>65.096</u>	65.096
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	726	
Overlopende passiva	<u>36.000</u>	36.726
Totaal passivazijde		<u><u>50.864</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017
	€
Giften en baten uit fondsenwerving	50.000
Baten	<u>50.000</u>
Inkoopwaarde geleverde diensten	4.416
Verstrekke giften	<u>55.329</u>
Activiteitenlasten	<u>59.745</u>
Bruto exploitatieresultaat	-9.745
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.488
Overige personeelskosten	20.548
Huisvestingskosten	516
Verkoopkosten	12.635
Kantoorkosten	2.317
Algemene kosten	<u>3.709</u>
Beheerslasten	<u>41.213</u>
Resultaat	<u><u>-50.958</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

University of the Underground Charity Foundation, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68767072.

Activiteiten

De activiteiten van University of the Underground Charity Foundation, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Het (doen) verzorgen van (universitaire) opleidingen in design, film, muziek, politiek en theater. Het financieren, subsidiëren, ondersteunen en begeleiden van organisaties welke opleidingen in design, film, muziek, politiek en/of theater verzorgen. Het organiseren van onder andere concerten, symposia en uitvoeringen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Fred Roeskestraat 96 te Amsterdam.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt 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.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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 en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Cumulatieve afschrijvingen	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>
Investeringen	15.299
Afschrijvingen	<u>-1.488</u>
Mutaties 2017	<u>13.811</u>
Aanschafwaarde	15.299
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.488</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>13.811</u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>
	€
Overige vorderingen	
Vordering The University of the Underground Foundation	<u>659</u>
Overlopende activa	
Waarborgsommen	<u>468</u>
Liquide middelen	
ING Bank N.V. NL66INGB0007855929	<u>35.926</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2017
	€
Stichtingskapitaal	
Stand per 1 januari	-
Bestemming resultaat boekjaar	-50.958
Stand per 31 december	<u>-50.958</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Schuld aan Nelly Ben Hayoun Studios	<u>65.096</u>
-------------------------------------	---------------

Schuld aan Nelly Ben Hayoun Studios

Stand per 1 januari	-
Mutatie	65.096
Stand per 31 december	<u>65.096</u>

Er zijn geen zekerheden gesteld.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>726</u>
-------------	------------

Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidies	<u>36.000</u>
----------------------------	---------------

Financiële instrumenten

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Jan van Galenstraat 6 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 0,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2020.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017
	€
Giften en baten uit fondsenwerving	
Donaties	<u>50.000</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	
Kostprijs boeken	3.419
Kostprijs algemeen	997
	<u>4.416</u>
Verstreckte giften	
Verstreckte giften	<u>55.329</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	
Inventaris	<u>1.488</u>
Overige personeelskosten	
Inhuur derden	<u>20.548</u>
Huisvestingskosten	
Huur onroerend goed	<u>516</u>
Verkoopkosten	
Representatiekosten	385
Reis- en verblijfkosten	3.385
Websitekosten	8.865
	<u>12.635</u>
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden	<u>2.317</u>
Algemene kosten	
Administratiekosten	1.452
Advieskosten	2.256
Bankkosten	110
Koersverschillen	-124
Overige algemene kosten	15
	<u>3.709</u>