

**3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(Na resultaatbestemming)

<b><u>ACTIVA</u></b>	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	[1]			
Inventaris	-	-	-	-
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Projecten</b>	[2]			
Projecten	-	-	1.167	1.167
<b>Vorderingen</b>	[3]			
Debiteuren	27.675		8.346	
Overige vorderingen	7.350		14.350	
Overlopende activa	-		2.021	
		35.025		24.717
<b>Liquide middelen</b>	[4]	53.531		4.174
		<u>88.556</u>		<u>30.058</u>

**3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(Na resultaatbestemming)

<b><u>PASSIVA</u></b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>				
Overige reserves	39.387		-1.574	
		39.387		1.574-
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Handelscrediteuren	10.376		3.760	
Projecten	16.004		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.633		1.499	
Overige schulden	18.156		26.373	
		49.169		31.632
		<u>88.556</u>		<u>30.058</u>

### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[7]	88.400	63.638
Subsidiebatens	[8]	177.540	101.500
<b>Baten</b>		<u>265.940</u>	<u>165.138</u>
Projectkosten	[9]	325.818	211.931
<b>Activiteitenlasten</b>		<u>325.818</u>	<u>211.931</u>
<b>Saldo</b>		-59.878	-46.793
Overige opbrengsten	[10]	175.486	107.759
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		<u>115.608</u>	<u>60.966</u>
Lonen en salarissen	[11]	31.999	4.784
Sociale lasten	[12]	5.235	781
Overige personeelskosten	[13]	2.691	4.583
Huisvestingskosten	[14]	8.221	8.079
Verkoopkosten	[15]	16.440	41.188
Kantoorkosten	[16]	2.171	3.296
Algemene kosten	[17]	5.549	8.295
Diverse baten en lasten	[18]	2.145	-
<b>Beheerslasten</b>		<u>74.451</u>	<u>71.006</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>41.157</u>	<u>-10.040</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[19]	-196	-164
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-196</u>	<u>-164</u>
<b>Resultaat</b>		<u>40.961</u>	<u>-10.204</u>
<b>Resultaat</b>		<u>40.961</u>	<u>-10.204</u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserves		40.961	-10.204
		<u>40.961</u>	<u>-10.204</u>

### 3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

---

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Respect Education Foundation bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van respect in de samenleving door het uitdragen van het concept dat de basis vormt voor een gezonde en leefbare samenleving waar mensen in harmonie kunnen leven en er respect is voor alle levende wezens, het milieu, het cultuuroed, geloof, ras, seksuele geaardheid en leeftijd. De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door het verwerven van financiële middelen die worden aangewend om evenementen te organiseren en meer in het algemeen voorlichting te geven en educatieprogramma's te ontwikkelen met name gericht op jongeren en docenten.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Keizersgracht 177 te Amsterdam.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Respect Education Foundation, statutair gevestigd te Amsterdam, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34271157.

##### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Respect Education Foundation zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

##### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### 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 Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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.

##### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### 3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

---

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Projecten**

De projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een project niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de staat van baten en lasten nadat een project is afgerond.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

##### **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.

##### **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.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### GRONDSLAGEN VOOR 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.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

### 3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

---

#### **Activiteitenlasten**

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

#### **Beheerslasten**

De beheerslasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zijn betrekking hebben.

#### **Personeelsbeloningen**

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### **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.

### 3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### Materiële vaste activa [1]

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	4.235
Cumulatieve afschrijvingen	-4.235
Boekwaarde per 1 januari 2019	-
Aanschafwaarde per 31 december 2019	4.235
Cumulatieve afschrijvingen	-4.235
Boekwaarde per 31 december 2019	-

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Projecten [2]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Projecten</u>		
Project ISK	-	1.167
	2019	2018
	€	€
<i>Project ISK</i>		
Projectkosten	-	36.167
Bijdrage ING Nederland Fonds	-	-35.000
Balans per 31 december	-	1.167

### 3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### Vorderingen [3]

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Debiteuren	<u>27.675</u>	<u>8.346</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Overige vorderingen

Borg huur pand	1.850	1.850
Te ontvangen subsidie Week van Respect	-	12.500
Nog te ontvangen bijdragen gemeentes	3.500	-
Nog te ontvangen Madurodam	2.000	-
	<u>7.350</u>	<u>14.350</u>

#### Overlopende activa

Vooruitbetaalde huur	<u>-</u>	<u>2.021</u>
----------------------	----------	--------------

#### **Liquide middelen [4]**

Rekening-courant ABN AMRO 41.24.08.090	53.504	3.987
Rekening-courant ABN AMRO 59.56.04.463	12	12
Kas	15	-
Kruisposten	-	175
	<u>53.531</u>	<u>4.174</u>



### 3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### EIGEN VERMOGEN [5]

##### Vrij besteedbaar vermogen

	2019	2018
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	-1.574	8.630
Bestemming resultaat boekjaar	40.961	-10.204
Stand per 31 december	<u>39.387</u>	<u>-1.574</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Handelscrediteuren</u>		
Crediteuren	<u>10.376</u>	<u>3.760</u>

##### Projecten

ISK 2019-2021	7.146	-
Pilot Burgerschap 2019-2020	8.858	-
	<u>16.004</u>	<u>-</u>

	2019	2018
	€	€
<i>ISK 2019-2021</i>		
Bijdrage ING Nederland Fonds	25.000	-
Bijdrage Triodos Foundation	8.000	-
Bijdrage Talud	18.100	-
Projectkosten	-43.954	-
Balans per 31 december	<u>7.146</u>	<u>-</u>

##### *Pilot Burgerschap 2019-2020*

Bijdrage Janivo	2.500	-
Bijdrage Adessium	25.000	-
Projectkosten	-18.642	-
Balans per 31 december	<u>8.858</u>	<u>-</u>

### 3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>4.633</u>	<u>1.499</u>
<u>Overige schulden</u>		
Vakantiegeld	5.860	1.567
Accountant en administratie	1.500	1.500
Nog te ontvangen facturen	1.245	17.921
Flow in Business Holding B.V.	385	5.385
MasterPeace	9.166	-
	<u>18.156</u>	<u>26.373</u>

#### 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 kantoorruimte op de locatie Keizersgracht 177 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 2.021 per kwartaal. De huurverplichting heeft een beperkte duur en heeft een opzegtermijn van een half jaar.

### 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen [7]</b>		
Bijdragen Gemeenten Week van Respect	88.400	63.638
<b>Subsidiebaten [8]</b>		
ISK Project 2017-2019	107.540	-
Subsidie Week van Respect	10.000	-
Donatie Week van Respect Adessium	50.000	65.000
Donatie Week van Respect Talud	-	11.720
Donatie Week van Respect Triodos Bank	-	12.500
Donatie Week van Respect Verus	-	5.000
Donatie Talud Democratisch Burgerschap	-	7.280
Donatie week van Respect Madurodam	10.000	-
	<u>177.540</u>	<u>101.500</u>

De subsidiebaten hebben een incidenteel karakter. Als voorwaarden voor subsidieverstrekking zijn gesteld dat de projectuitgaven worden gedaan in overeenstemming met de door de subsidieverstrekkers goedgekeurde projectvoorstellen en bijbehorende projectbegrotingen. Voor een bedrag van € 10.000 is er door subsidieverleners nog geen goedkeuring verleend op subsidieafrekeningen.

Aan de verstrekte subsidies zijn voorwaarden gesteld. De subsidies waarop nog geen goedkeuring is verleend, vereisen dat de verstrekte gelden op een doelmatige manier is besteed.

	2019	2018
	€	€
<b>Projectkosten [9]</b>		
ISK Project 2017/2019	103.017	-
PABO/democratisch burgerschap	-	13.220
Project Week van Respect	204.583	191.104
Trainingen en lesmateriaal	6.040	7.606
RUG Gripp project	12.178	-
	<u>325.818</u>	<u>211.931</u>

De toerekening van projectkosten vindt plaats op basis van projecttarieven die met de subsidieverstrekkers zijn overeengekomen.

### 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
<b>Overige opbrengsten [10]</b>		
Opbrengsten project Week van Respect	113.397	48.976
Opbrengsten ISK	25.436	37.938
Opbrengsten Pabo	-	7.920
Opbrengsten Pilot Burgerschap	10.481	-
RUG Gripp project	6.013	-
Overige opbrengsten	-	2.315
Schoolboxen	1.545	1.470
Trainingen en lesmateriaal	18.614	9.140
	<u>175.486</u>	<u>107.759</u>
<b>Lonen en salarissen [11]</b>		
Brutolonen en salarissen	77.433	29.520
Mutatie reserve vakantietoeslag	4.294	2.627
	<u>81.727</u>	<u>32.147</u>
Dekkingsbijdrage	-49.728	-27.363
	<u>31.999</u>	<u>4.784</u>
<b>Sociale lasten [12]</b>		
Sociale lasten	14.658	5.854
Dekkingsbijdrage	-9.423	-5.073
	<u>5.235</u>	<u>781</u>
<u>Overige personeelskosten [13]</u>		
Reiskostenvergoeding	1.000	1.439
Reiskosten woon-werk	1.691	2.600
Overige personeelskosten	-	544
	<u>2.691</u>	<u>4.583</u>
<u>Huisvestingskosten [14]</u>		
Huur onroerend goed	<u>8.221</u>	<u>8.079</u>

### 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
<u>Verkoopkosten [15]</u>		
Representatiekosten	165	491
Relatiegeschenken	-	259
Reis- en verblijfkosten	14	64
Uren acquisitie	16.261	40.374
	<u>16.440</u>	<u>41.188</u>
<u>Kantoorkosten [16]</u>		
Drukwerk	180	20
Portokosten	-	-62
Telecommunicatie	50	239
ICT	1.776	2.319
Overige kantoorkosten	165	780
	<u>2.171</u>	<u>3.296</u>
<u>Algemene kosten [17]</u>		
Accountantskosten	1.750	1.750
Administratiekosten	2.111	3.099
Advieskosten	465	-
Verzekeringen	953	1.365
Overige algemene kosten	270	2.081
	<u>5.549</u>	<u>8.295</u>
<u>Diverse baten en lasten [18]</u>		
Nagekomen kosten	<u>2.145</u>	<u>-</u>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [19]</b>		
Rente rekening-courant banken	<u>196</u>	<u>164</u>

#### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 1,7 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 was dit 0,9 werknemer.