

CvB stukken voor agenda Universiteitsraad

Overlegvergadering d.d. : 30 september 2015
Commissievergadering :
Agendapunt : Jaarverslag 2014 SU
Bijgevoegde stukken : Jaarverslag 2014 en financieel jaarverslag 2014

Betrokken dienst: S&B

Secretaris: H. van Keulen

Portefeuillehouder: H. Brinksma

paraaf: 

paraaf: 

paraaf: 

1. Status agendapunt:

Rol URaad:

- Ter informatie

2. Eerder behandeld in:

Naam gremium: CvB

Datum behandeling: 6 juli 2015

Naam agendapunt: Jaarverslag 2014 SU

Conclusie toen:

Het College van Bestuur besluit het jaarverslag 2014 van de SU, inclusief het financieel jaarverslag 2014, goed te keuren. Tevens besluit het CvB het jaarverslag 2014 ter informatie te verstrekken aan de UR.

3. Toelichting/samenvatting:

De SU is door het CvB gemandateerd voor de beleidsvorming op het gebied van studentenactiviteiten en -voorzieningen. Het voorliggend jaarverslag geeft een helder en compleet beeld van de activiteiten die op dit gebied in 2014 hebben plaatsgevonden. Geconcludeerd kan worden dat de SU hard werkt aan de verwezenlijking van haar doelen.

The SU is mandated by the Executive Board for policy in the area of student activities and student facilities. In this annual report all activities that have taken place in 2014 are noted and it shows that the SU has worked hard to achieve her goals.

4. (Voorgenomen) besluit CvB:

Gezien

Gehoord

Overwegende

Besluit het CvB:

GRIFFIE URaad: **(door griffie UR in te vullen)**

Eerder in URaad aan de orde geweest?

- Nee.
- Ja, op

Conclusie toen:

Nadere toelichting: (Voor als presidium/griffier vindt dat één van bovengenoemde punten nadere toelichting behoeft)

.....
.....

FINANCIËEL JAARVERSLAG 2014



INLEIDING

Voor u ligt het financieel jaarverslag van de Student Union van het boekjaar 2014. Het financieel jaarverslag is zo opgesteld dat deze het jaarverslag 2014 van de Student Union ondersteunt. Het financieel jaarverslag bestaat uit twee delen:

1. Financieel jaarverslag OFI-administratie eenheid Student Union, boekjaar 2014
2. Financieel jaarverslag Stichting Student Union Universiteit Twente, boekjaar 2014

In de volksmond wordt naar deze eenheden samen verwezen als 'de Student Union'. Middels dit totaalverslag wordt getracht een volledig beeld te geven van de financiën van de Student Union in 2014.

De cijfers zijn voor publicatie goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Student Union. In de presentatie van de cijfers kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Lisette Groeneveld
Portefeuillehouder Financiën & Accommodatie
financien@union.utwente.nl





INHOUD

| | |
|--|----|
| INLEIDING | 3 |
| FINANCIËLE ACHTERGROND STUDENT UNION | 6 |
| DEEL 1: OFF-EENHEID STUDENT UNION, ADMINISTRATIE UT..... | 7 |
| SAMENWATTING | 7 |
| INTERNE ORGANISATIE | 9 |
| COMMUNICATIE | 11 |
| INTERNATIONALISERING | 12 |
| ACADEMISCHE VORMING | 13 |
| PARTNERS | 14 |
| XTRA-CARD | 15 |
| KICK-IN | 16 |
| CREATE TOMORROW | 16 |
| PROJECTEN SU | 17 |
| SUBSIDIES & SPONSERING | 18 |
| HUISVESTINGSLASTENSUBSIDIE | 19 |
| ACCOMMODATIE | 19 |
| STUDENT UNION ENTERPRISES | 21 |
| DERDEN | 22 |
| DEEL 2: STICHTING STUDENT UNION | 23 |
| RESULTATENREKENING STICHTING | 23 |
| STICHTINGSBALANS | 24 |
| EIGEN VERMOGEN STICHTING | 26 |

FINANCIËLE ACHTERGROND STUDENT UNION

Ter bevordering van de leesbaarheid van het financieel jaarverslag wordt een korte toelichting gegeven op de verhoudingen tussen de twee delen van dit verslag.

In beginsel is de Student Union een onafhankelijke stichting, met eigen bankrekeningen en een eigen boekhouding. Omdat een groot deel van de financiële transacties van de Student Union binnen de Universiteit Twente (UT) plaatsvindt, is ervoor gekozen om de boekhouding onder te brengen in de administratie van de UT, de zogenaamde OFI-administratie. Hiertoe is een 'eenheid Student Union' gecreëerd binnen die administratie. Interne transacties (d.w.z. binnen de UT) zijn zo eenvoudig af te handelen. Vrijwel alle externe transacties van de Student Union worden hierdoor niet via een stichtingsrekening, maar via een UT-rekening gedaan. Éénmaal per jaar, bij het opstellen van de jaarrekening, wordt het resultaat op de OFI-administratie verrekend met de stichting, d.w.z. het saldo komt ten goede aan c.q. ten laste van de stichtingsrekening¹.

Binnen de stichting zelf, die zelf dus een zeer beperkt aantal transacties kent, valt het vermogen van de Student Union, bestaande uit diverse bestemde reserves en een algemene reserve. Tevens worden bestuursvergoedingen rechtstreeks vanuit de stichting uitgekeerd en wordt er rente ontvangen.

Onderstaande illustratie geeft de verhoudingen tussen de twee onderdelen weer:



De begroting van de OFI-eenheid Student Union omvat alle onderdelen zoals weergegeven in deel 1 van dit verslag, zonder de begrotingen Sport en Cultuur, welke administratief onder de dienst Algemene Zaken vallen.

¹ Enkele budgetten zijn uitgezonderd, deze worden niet afgerekend met de Stichting Student Union maar met (onderdelen van) de UT. In 2014 was dit het budget van de subsidie Huisvestingslasten.

DEEL 1: OFI-EENHEID STUDENT UNION, ADMINISTRATIE UT

| Administratie | Begroting | Financiële | Ergebnis | Begroting | Financiële | Ergebnis | Saldo | Uitg. | Saldo | Uitg. | |
|----------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Algemene Organisatie | 341.840 | 341.840 | 341.840 | 341.840 | 341.840 | 341.840 | 13.813 | 13.813 | 13.813 | -18.776 | |
| - Interne Organisatie | 296.800 | 296.800 | 296.800 | 296.800 | 296.800 | 296.800 | 7.596 | 7.596 | 7.596 | -4.150 | |
| - Communicatie | 43.000 | 43.000 | 43.000 | 43.000 | 43.000 | 43.000 | -112 | -112 | -112 | 7.504 | |
| - Luchtvaart | | | | | | | | | | | -27.272 |
| Academische Student Union | 563.340 | 563.340 | 563.340 | 563.340 | 563.340 | 563.340 | 34.686 | 34.686 | 34.686 | -2.974 | |
| - Partners | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 1.900 | 1.900 | 1.900 | 1.634 | |
| - Academische Vorming | 138.500 | 138.500 | 138.500 | 138.500 | 138.500 | 138.500 | 9.971 | 9.971 | 9.971 | 13.932 | |
| - ICT en Commissie | 291.698 | 291.698 | 291.698 | 291.698 | 291.698 | 291.698 | 4.198 | 4.198 | 4.198 | -40.832 | |
| - Overige Activiteiten | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 1.464 | 1.464 | 1.464 | 1.464 | |
| - Projecten SU | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 34.646 | 34.646 | 34.646 | 17.943 | |
| Overige | 1.498.700 | 1.498.700 | 1.498.700 | 1.498.700 | 1.498.700 | 1.498.700 | 34.319 | 34.319 | 34.319 | 155.481 | |
| - Subsidies | 77.800 | 77.800 | 77.800 | 77.800 | 77.800 | 77.800 | 22.078 | 22.078 | 22.078 | 23.827 | |
| - Stichting Huurvergoedingen | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 66.000 | 66.000 | 66.000 | 48.890 | |
| - Stichting Huurvergoedingen | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 392.841 | 392.841 | 392.841 | 48.890 | |
| - Internetafspraak | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 1.449 | 1.449 | 1.449 | 7.648 | |
| Algemene Organisatie | 208.000 | 208.000 | 208.000 | 208.000 | 208.000 | 208.000 | 191.245 | 191.245 | 191.245 | 62.467 | |
| - Subsidies | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 1.894 | 1.894 | 1.894 | 1.906 | |
| - Stichting Huurvergoedingen | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 23.000 | 23.000 | 23.000 | 23.000 | |
| - Wat@Sport@Campus | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 37.143 | 37.143 | 37.143 | 8.237 | |
| - Sport@Levens | 112.000 | 112.000 | 112.000 | 112.000 | 112.000 | 112.000 | 111.853 | 111.853 | 111.853 | 917 | |
| Erveningsplan | 563.000 | 563.000 | 563.000 | 563.000 | 563.000 | 563.000 | 195.138 | 195.138 | 195.138 | 33.328 | |
| - Annum | 73.500 | 73.500 | 73.500 | 73.500 | 73.500 | 73.500 | 82.898 | 82.898 | 82.898 | -17.396 | |
| - Denken | | | | | | | 9 | 9 | 9 | -37 | |
| Totaal beschikbare budget | 2.411.180 | 2.411.180 | 2.411.180 | 2.411.180 | 2.411.180 | 2.411.180 | 967.591 | 967.591 | 967.591 | 157.489 | |

Samenvatting

De financiële jaarrekening is, net zoals het financieel jaarplan, onderverdeeld in de kostenplaatsen: Algemene Organisatie, Activiteiten Student Union, Ondersteuning, Accommodatie en Enterprises. De presentatie van dit gedeelte van het jaarverslag is in deze kostenplaatsen weergegeven.

Het resultaat van de eenheid Student Union binnen de UT-administratie, waar het overgrote deel van de activiteiten van de Student Union in zijn ondergebracht, is k€141 positief. Het resultaat op de subsidies Huisvestingslasten wordt apart afgerekend met de universiteit. Dit heeft geresulteerd in een positief resultaat van k€27. Het overige resultaat, k141, wordt afgerekend met de Stichting Student Union.

In 2013 is een meerjarig investeringsplan uit het eigen vermogen opgesteld in samenspraak met de Raad van Toezicht en het college van bestuur. De investeringen uit dit plan bevorderen direct en indirect de academische vorming en het welzijn van studenten en verbeteren of behouden voorzieningen op de campus. Dit plan heeft dit jaar direct impact gehad op het financieel resultaat van de Student Union en de gerealiseerde bijdrages uit het eigen vermogen van de Stichting Student Union. Diverse geplande projecten, gefinancierd uit het eigen vermogen, zijn uitgesteld of gewijzigd; ook hebben onbegrote investeringen plaatsgevonden. Onderstaand is een overzicht te vinden van alle EV projecten. Deze resultaten bevinden zich indirect in het bovenstaande totaaloverzicht.

Het resultaat dat ten laste van de stichting zal komen is gelijk aan het totale resultaat op de OFI, k€141, minus de investeringen vrijgemaakt vanuit het eigen vermogen, k246. Dit komt neer op k€141-k€246=-k€105. De verdere uitwerking hiervan is te lezen in het tweede gedeelte van dit financieel jaarverslag: Stichting Student Union.

| Uitgaven vanuit het Eigen Vermogen | Begroting | Realisatie | Saldo (verschillen) |
|---|----------------|----------------|---------------------|
| - Uniebestuurskosten | 15.000 | 14.788 | 212 |
| - Onderscheiding | 13.000 | 8.649 | 4.351 |
| - Skills Certificate | 20.000 | 19.527 | 473 |
| - Buddy | 5.000 | 4.578 | 422 |
| - Create Tomorrow | 5.000 | 7.014 | -2.014 |
| - Sport en Cultureel Transitie | 30.000 | 29.171 | 829 |
| - Student Union Network | 30.000 | 4.278 | 25.722 |
| - Openluchttheater | 80.000 | 70.000 | 10.000 |
| - Fonds Studenten Initiatief | 8.000 | 8.000 | 0 |
| - Activisme binnen TOM (More than a Degree) | 10.000 | 6.207 | 3.793 |
| - Veiligheid Praktijk | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Totaal | 246.000 | 164.211 | 81.789 |

In de Saldo tabel naast het totale overnicht is links het resultaat per deelpost te zien en rechts het verschil tussen begrote en gerealiseerde uitgaven. Vaak hangt een verschil in realisatie en begroting aan de uitgaven kant, samen met een verschil in realisatie en begroting aan de inkomstenkant van ongeveer dezelfde grootte. De belangrijkste mutaties ten opzichte van de begroting, de uitschieters in de rechterkolom, zijn:

- Het oprichten van een lustrumcommissie om activiteiten in het teken van het Lustrum van de Student Union te organiseren (-k€21)
- Verkeerde inschatting van het deelnemersaantal van de Kick-In (-k€41)
- Het oprichten van een TEDx commissie om de tweede editie van TEDx te organiseren (-k€11)
- Het uitstellen van het project Student Union Network (k€26)
- Er is minder subsidie uitbetaald dan verwacht (k17)
- Het huursubsidiebudget is niet volledig uitgekeerd (k27)
- De huisvestingslasten van de sport- en cultuuroepel zijn niet meer geboekt onder de Xtra-card/ UnionCard (k30)
- Het project Veiligheid Pakkerij heeft vertraging opgelopen (k€50)
- De verkopen in de Unionshop genereren niet genoeg winst om positief te draaien (-k€15)
- Het Atrium heeft meer kosten gegenereerd dan verwacht (-k€17)

Het is mogelijk dat er grote verschillen te zien zijn tussen de posten die begroot zijn en de realisatie. Dit is met name te zien bij de Kick-In en bepaalde projecten uit het Eigen Vermogen (investeringsplan). De oorzaak hiervan bij de Kick-In is dat de SU een schatting maakt voor de begroting van de Kick-In, waarbij de SU gebruik maakt van de jaarrekening van het afgelopen Kick-In jaar. De commissie zelf heeft echter de vrijheid om hun begroting te maken en daarbij zoveel mogelijk sponsoring binnen te halen.

halen. Verder hebben bepaalde projecten uit het Eigen Vermogen vertraging opgelopen. De realisatie van deze projecten is daarmee automatisch een jaar uitgesteld waardoor de realisatie niet meer strookt met de begroting.

In de deelkostenplaatsen is vaak de post bestuurskosten te vinden. Deze post is beter te omschrijven als organisatie/overige kosten. Door de UT-OFI-Administratie worden er allerlei kosten geboekt onder bestuurskosten, zoals cateringkosten, drukkosten, datacommunicatiekosten (website) en allerlei andere algemene organisatiekosten. De post bestuurskosten kan daardoor een vertekend beeld geven. Doordat deze administratie UT-standaard is, is dit niet aan te passen.

Interne organisatie

| Inkomsten | Uitgaven | Saldo | Uitgaven | Saldo |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Begroting | 295.000 | 295.000 | 295.000 | 295.000 |
| - Zelf op te maken | | 295.000 | | 295.000 |
| - Zonnepanelen | | 1.000 | | 1.000 |
| - Overige inkomsten | | 180 | | 180 |
| - Overname | | 11.000 | | 11.000 |
| Totaal | 295.000 | 295.000 | 295.000 | 295.000 |
| Realisatie | 295.000 | 295.000 | 295.000 | 295.000 |
| - Zelf op te maken | | 295.000 | | 295.000 |
| - Zonnepanelen | | 1.000 | | 1.000 |
| - Overige inkomsten | | 180 | | 180 |
| - Overname | | 11.000 | | 11.000 |
| Totaal | 295.000 | 295.000 | 295.000 | 295.000 |

Onder het budget interne organisatie vallen alle kosten die de organisatie van de Student Union mogelijk maken. Denk hierbij aan salariskosten van medewerkers, bestuur vergoedingen en kosten voor kantoorartikelen. Het totale resultaat van de interne organisatie is €15,815 ten bate van de Student Union.

Communicatie

- De schaalalarissen met de daarbij horende sociale verplichtingen zijn over 2014 lager uitgevallen. Dit heeft te maken met het natuurlijk verloop binnen de office. Hier is voor 2014 niet op begroot.
- Binnen de indirecte personeelskosten is er volgens jaarplan dit jaar meer aandacht besteed aan specifieke trainingen voor SU bestuurders. Hierdoor is hier meer geld aan uitgegeven. De wervingskosten zijn voornamelijk ondergebracht binnen algemene bestuurskosten en hierdoor is dit budget lager uitgevallen. De post voor opleidingskosten personeel is lager uitgevallen, omdat dit jaar alleen voor UT cursussen gekozen die gratis aangeboden worden voor UT personeel. Het grootste verschil op indirecte personeelskosten komt echter door een bijdrage van €6.9k aan de balie van het Sportcentrum waar niet op gerekend was. Dit is een personeelslastenvergoeding voor het verplaatsen van de UnionCard verkoop van de SU- balie naar de SC-balie.
- De post 'aanschaf apparatuur' inventaris ten laste van de exploitatie is dit jaar hoog uitgevallen. Dit komt omdat naast de nodige vernieuwingen in apparatuur bij de Student Union, de vergaderzalen op de tweede verdieping van de Bastille zijn voorzien van nieuw meubilair.
- De reis- en verblijfskosten zijn hoger uitgevallen omdat er naast de gebruikelijke studiereis dit jaar een reis met het college van bestuur naar de University of Warwick is geweest. Hier hebben we gezamenlijk gekeken hoe een grote Students' Union functioneert aan een soortgelijke universiteit.
- De post bestuurskosten is dit jaar aanzienlijk hoger uitgevallen. Dit heeft een aantal oorzaken. Allereerst zijn alle kosten ten bate van de werving hier onder gebracht. Daarnaast zijn dit jaar voor het eerst de Atriumkosten hier onder gebracht. Hier zitten onder andere de kosten van de constitutieborrels in. Deze zijn voorgaande jaren bij het OFI Atrium geboekt.

• Communicatie

| Inkomsten | Bestuurskosten | Uitgeven | Resultaat |
|------------------------------------|----------------|----------|-----------|
| Bestedingsbudget | 50.000 | 18.000 | 13.654 |
| - Zicht en afrekenen | 50.000 | 18.000 | 18.000 |
| Bijdrage vanuit het Eigen Vermogen | 15.000 | 3.000 | 2.312 |
| - Lustrumkosten | 15.000 | 8.000 | 3.462 |
| | | 4.000 | 3.467 |
| | | 4.000 | 18.000 |
| | | 18.000 | 17.975 |
| | | 26.000 | 6.000 |
| | | 7.000 | 7.000 |
| | | 5.000 | 4.238 |
| | | 3.000 | 24 |
| | | 3.000 | 7.595 |
| | 65.000 | 65.000 | 65.000 |

• Lustrum

| Inkomsten | Uitgeven | Resultaat |
|------------------------------|----------|-----------|
| Overige opbrengsten | | 614 |
| Schuldenposten | 3.000 | 614 |
| Bijdrage vanuit Communicatie | 18.000 | 7.556 |
| - Lustrumkosten | 18.000 | 7.556 |
| | | 8.154 |
| | | 4.825 |
| | | 24 |
| | | 3.500 |
| | | 300 |
| | 212 | 21.272 |
| | 21.272 | 21.272 |

Het communicatiebudget wordt benut voor alle zaken die te maken hebben met de communicatiemiddelen en -uitingen van de Student Union. Hier vallen ook de studentmedewerker communicatie en de ontwerper onder. Het resultaat van de kostendeelplaats Communicatie is €7.384 ten laste van de Student Union.

- De post Unionfeesten ondersteunt de feestelijke activiteiten die de naamsbekendheid van de Student Union helpen te vergroten. In 2014 is het 3e lustrum van de Student Union gevierd met een lustrumactiviteit en -feest. De volledige post is hieraan toegekend, zoals te zien in de uitgebreidere realisatie.
- Van de post Vertaalkosten verenigingen is het afgelopen jaar geen gebruik gemaakt door de verenigingen.
- Doordat afgelopen jaar het logo van de Student Union is vernieuwd is er een extra kostenpost

voor de vervanging van het raamfolie en logo geïntroduceerd. Een groot deel van de kosten ter vervanging van het logo op communicatie uitingen is hierop geboekt.

- De kosten voor het onderhouden van de website zijn dit jaar achter gebleven. Er wordt gewerkt aan het vernieuwen van de lay-out van de website. Doordat dit is vertraagd, zullen de hiervoor gemaakte kosten in 2015 pas geboekt worden.

Internationalisering

| Indicatoren | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|
| Begroefde budget | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Overige indicatoren | | | |
| - Concreet Onderzoek | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| - Bezoek | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| - Internationale Training | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| - Personeel Kosten | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| - Personeel Samen / Gede | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| - Bezoek | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Rechtstreek Student Unieën | | | |
| - Bezoek | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Totaal | 55.000 | 55.000 | 55.000 |

Net als voorgaande jaren is ook in 2014 veel aandacht aan internationalisering besteed. Om deze reden is hiervoor budget gereserveerd. Het grootste deel van dit budget is bestemd voor de StudiereisCommissie van het Overleg Studieverenigingen. Het resultaat van de portefeuille Internationalisering bedraagt €7.648 ten bate van de Student Union.

- In de eerste helft van het jaar bleek er weinig animo te zijn voor een internationale training, toen nog in een andere opzet. De opzet van de training is gewijzigd en oktober 2014 heeft één training Interculturele Communicatie plaatsgevonden voor bestuurders van nationale en internationale verenigingen. Deze training is georganiseerd in samenwerking met het Taal Coördinatiepunt en de gemaakte kosten zijn met hen gedeeld.
- De kosten voor de medewerker Internationalisering worden geboekt op de post Personeel Lasten. Het aantal uren dat de internationaliseringsmedewerker heeft gewerkt is minder dan verwacht, hierdoor zijn de kosten lager dan begroot.
- Op de post Projecten is afgelopen jaar minder uitgegeven dan verwacht. Dit komt doordat er in 2014 gestart is met een nieuw project (Global Lounge). Verwacht wordt dat de realisatie hiervan in 2015 plaatsvindt.

Academische vorming

| Indicatoren | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------|---------|---------|
| Begroefde budget | 43.000 | 43.000 | 43.000 |
| Overige indicatoren | | | |
| - 2014 Certificaten | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| - Ondernemings-Projecten | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| - Adviseurs Samen Totaal / Adviseurs Samen / Gede | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Begroefde budget | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Overige indicatoren | | | |
| - 2015 Certificaten | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| - Ondernemings-Projecten | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| - Adviseurs Samen Totaal / Adviseurs Samen / Gede | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Rechtstreek Student Unieën | | | |
| - 2015 Certificaten | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| - Ondernemings-Projecten | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| - Adviseurs Samen Totaal / Adviseurs Samen / Gede | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Totaal | 135.500 | 135.500 | 135.500 |

De kostendeelplaats Academische Vorming omvat alle kosten omtrent projecten en activiteiten die onder de portefeuille Academische Vorming vallen. Het resultaat op Academische Vorming is €9.971 ten bate van de Student Union. De afwijking ten opzichte van de begroting is als volgt te verklaren:

- De vast medewerker op AV heeft afgelopen jaar, ongewenst, minder uren kunnen maken. We merken dat hierdoor verschillende zaken op achterstand raakten. Er is een tweede medewerker op AV aangenomen om ondersteuning te bieden op de portefeuille AV.
- Doordat de medewerker AV minder uren kon maken zijn er minder uren gemaakt door de commissie die de activisme erkenningen controleert. We hebben afgelopen September een nieuwe commissie gezocht, mede in combinatie met de weinige uren van de medewerker heeft dit meer vertraging opgelopen dan gepland.
- Er zijn verschillende activiteiten georganiseerd rondom activisme binnen TOM. Zo is er in maart de activisemarkt georganiseerd om meer verenigingen nog een kans te bieden zich te profileren bij studenten. Verder zijn er diverse boekjes in het kader van de More than a Degree campagne uitgebracht. Waaronder de competentiegeds en de aan de slag gids. Verder hebben we ook een project opgepakt waar spiegels een onderdeel van uitmaken. We willen dat studenten bewust worden van de mogelijkheden van activisme en dat je ook echt iets van je activisme leert.
- Afgelopen jaar zijn er wederom veel bestuurstrainingen gevolgd door veel verschillende besturen. Dit jaar hebben we de trainingen in samenwerking met Buro Winners, Didactus en Blooming mogen aanbieden. Door de goede samenwerking met Buro Winners is het mogelijk geweest om die trainingen BTW vrij af te nemen. Ook wordt er bij Blooming een korting van €2.100 gerekend bij het afnemen van acht trainingen of meer. Afgelopen jaar hebben we ook van deze korting mogen genieten.

Kick-In

| Inkomsten | Begroting | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Overige opbrengsten | 274.340 | 154.000 | 15.000 | 1.175 |
| - Feestopbrengsten | 148.000 | 8.000 | 8.000 | 3.333 |
| - Overbrenging partners/kl | 12.000 | 8.000 | 8.000 | 32.667 |
| - Overige sponsorat | 30.700 | 48.000 | 48.000 | 63.336 |
| - Overige | 3.300 | 0 | 0 | 0 |
| - 6B Sociaal Zwaarte | 3.300 | 0 | 0 | 0 |
| - Overige | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interne opbrengsten | 9.775 | 8.000 | 6.000 | 166.627 |
| - Afreken van samenwerkingen | 3.800 | 8.000 | 8.000 | 8.225 |
| - Afreken van samenwerkingen | 4.175 | 0 | 0 | 42.000 |
| - Overige | 1.800 | 0 | 0 | 0 |
| Beoogd budget | 43.000 | 43.000 | 0 | 0 |
| - Toewijzing op de budgetlijn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat Student Union | 291.000 | 261.000 | 236.000 | 267.802 |

De Kick-In commissie heeft een eigen kostendeeplaat. De begroting uit het jaarplan van de Student Union wordt opgesteld voordat de commissie start. De begroting is dan ook een schatting vanuit voorgaande jaren. Het is aan de commissie zelf om de begroting op te zetten en extra inkomsten te realiseren. De verschillen tussen het grootste bedrag bij posten en de realisatie ligt aan de UT-OFI-registratie en de gebruikte boekstuknummers. Zo is het voor 2012 mogelijk dat een deel van de 'huur apparatuur' is geboekt onder 'diverse materialen'. De extra inkomsten zijn te vinden onder de post 'Overige opbrengsten'. De Kick-In-Commissie 2014 heeft een resultaat van €4.105 ten bate van de Student Union.

- De deelnemersbijdrage is hoger uitgevallen dan was begroot. Dit komt doordat er in 2014 veel studenten hebben deelgenomen aan de Kick-In. Dit veroorzaakt deels het positieve resultaat van de Kick-In 2014.
- De Kick-In heeft een onverwachte staffelkorting van €5.486 ontvangen van Breukers gerekend over de afgelopen vier jaar, wat ook heeft bijgedragen aan het positieve resultaat.

Create Tomorrow

| Inkomsten | Begroting | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bijdrage vanuit het Eigen Vermogen | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 7.814 |
| - Overig | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat Student Union | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 7.814 |

De Create Tomorrow commissie heeft net als de Kick-In commissie een eigen kostendeeplaat. Eind 2014 is de commissie opgestart en een deel van het bestemd eigen vermogen van Create Tomorrow is gebruikt om dit te faciliteren. Dit eigen vermogen is een reservering voor Create Tomorrow. In 2014 heeft de Create Tomorrow commissie een resultaat van €7.814 ten bate van de Student Union behaald.



- De website van Create Tomorrow bleek afgelopen jaar niet meer te werken, hierdoor is het noodzakelijk geweest om een vernieuwde website op te zetten. Dit is de grootste kostenpost geweest in 2014.

Projecten SU

| Inkomsten | Begroting | Realisatie | Uitgaven | Realisatie |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Investeringsprojecten | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 34.862 |
| - Sport en Cultuur Transitie | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 6.200 |
| - Overige | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 28.662 |
| Beoogd budget | 33.500 | 33.500 | 120.000 | 101.449 |
| - Sport en Cultuur Transitie | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 29.171 |
| - Overige | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 4.478 |
| Overige Opbrengsten | 6.200 | 6.200 | 62.000 | 70.000 |
| - TEDx | 4.000 | 4.000 | 40.000 | 40.000 |
| - Overige | 2.200 | 2.200 | 22.000 | 30.000 |
| Interne Opbrengsten | 28.000 | 27.414 | 43.000 | 36.114 |
| - Afreken van samenwerkingen | 28.000 | 27.414 | 43.000 | 36.114 |
| Resultaat Student Union | 181.500 | 181.500 | 181.500 | 180.301 |

projecten. Voor Projecten SU is een bijdrage vanuit de algemene reserve van de Student Union begroot van €€120. Dit bestaat uit bijdragen vanuit het eigen vermogen voor de Sport en Cultuur Transitie (€€30), het Student Union Network (€€30) en het Openluchtheater (€€60). Hierop is een bedrag gerealiseerd van €€103, wat €€17 lager is dan begroot. Het resultaat van de totale OFI is €€24.649 ten bate van de Student Union.

- De post nieuwe projecten opzetten is grotendeels ingevuld door een (tweede) editie van TEDx te organiseren.
- Het Student Union Network project heeft vertraging opgelopen. Afgelopen jaar zijn op deze post alleen personele lasten gerealiseerd.

Subsidies & Sponsoring

| Informations | Begroting | Uitgeven | Resultaat |
|--|-----------|----------|-----------|
| Begroting budget | 63.000 | 63.000 | 23.000 |
| - Partij op de achtergrond | 49.000 | 49.000 | 17.000 |
| Bijdragen vanuit best Eijgen Vermogen | 8.000 | 8.000 | 17.000 |
| - Studenten rector | | 6.000 | 18.000 |
| - Studenten rector | | 2.000 | 6.887 |
| Resultaat Student Unie | 77.000 | 77.000 | 23.222 |

Diverse subsidiefondsen worden door de Student Union beschikbaar gesteld aan Uniondeelnemers. Op de website van de Student Union is meer informatie te vinden en kunnen subsidies via de wizard aangevraagd worden. De kostendeelplaats Subsidies heeft een resultaat van €25.222 ten bate van de Student Union.

- De subsidiefondsen Sport en Cultuur zijn in het beheer van respectievelijk het Sportcentrum en Apollo. De budgetten gaan direct naar het Sportcentrum en Apollo.
- Uit het Subsidie Fonds Algemeen worden zaken als garantiesubsidies en BHV-cursussen betaald. Uit het Subsidie Fonds Algemeen worden diverse faciliteiten gesubsidieerd voor Uniondeelnemers.
- Dit betreft onder andere personele ondersteuning, activiteiten die internationalisering bevorderen en BHV-cursussen.

Vanuit de partnershipgelden zijn wederom diverse subsidies en sponsorbedragen uitgekeerd. Via de website van de Student Union wordt sponsoring aangeboden voor activiteiten die Uniondeelnemers organiseren, dit betreft het grolsch- en Pepsifonds. Deze gelden zijn vanuit de post 'Partners' aan de centrale Ondersteuning toegevoegd.

- Op de post Studenten Initiatief is niets gerealiseerd, hier is geen aanspraak op gemaakt.
- De realisatie op bepaalde fondsen is erg laag. Hier ligt aan ten grondslag dat veel verenigingen subsidies aanvragen die vervolgens niet uitgekeerd hoeven te worden. De subsidies worden als garantstelling verleend en als het dus achteraf niet nodig blijkt wordt er niets uitgekeerd. Hierdoor loopt het aantal goedgekeurde aanvragen en het daadwerkelijke gerealiseerde bedrag scheef.

Huisvestingslastensubsidie

| Informations | Begroting | Uitgeven | Resultaat |
|----------------------------------|-----------|----------|-----------|
| Begroting budget | 474.000 | 474.000 | 147.414 |
| - Centrale Ondersteuning | 474.000 | 474.000 | 33.000 |
| Streekluch Budget | 73.000 | 73.000 | 44.500 |
| - HOFI voor Arken | 43.000 | 43.000 | 3.115 |
| - HOFI voor Oostervan | 30.000 | 30.000 | 282.479 |
| Resultaat Uniondeelnemers | 547.000 | 547.000 | 265.914 |

De deelkostenplaats subsidies huisvestinglasten bevat twee posten: Huisvestinglasten Student Union (zoals kantooruimten en de beschikbare vergaderzalen) en Huursubsidie Bastille. De Student Union verstrekt subsidies aan Uniondeelnemers en studentondernemers die in de Bastille gevestigd zijn. De deelkostenplaats subsidie huisvestinglasten is voor de Student Union budget neutraal. Dit betekent dat tekorten of overschotten worden afgerekend met de Universiteit Twente. Wel is er met het CVB afgesproken dat de Student Union een vergoeding krijgt uit het REH fonds voor een aantal ruimtes. Het resultaat op dit budget was in 2014 €26.551 ten bate van de Universiteit Twente.

Accommodatie

Bastille

| Informations | Begroting | Uitgeven | Resultaat |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------|
| Centrale ondersteuning | 5.000 | 5.000 | 1.304 |
| - Oostervan | | | 33 |
| - Oostervan | | | 497 |
| - Oostervan | | | 600 |
| - Oostervan | | | 600 |
| Resultaat Student Unie | 5.000 | 5.000 | 3.000 |

Pakkerij

| Informations | Begroting | Uitgeven | Resultaat |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------|
| Begroting budget | 2.500 | 2.500 | 2.183 |
| - Centrale Ondersteuning | 2.500 | 2.500 | 2.183 |
| Overstapingskosten | 50.000 | 50.000 | 2.183 |
| - Verhuur | 49.000 | 49.000 | 2.183 |
| Resultaat Student Unie | 52.500 | 52.500 | 56.367 |

Watersportcomplex

| Inkomsten | Bestanddeel | Uitgaven | Resultaat |
|--------------------------------------|-------------|----------|-----------|
| Bestedingsbudget | 60.000 | 60.000 | 0,000 |
| Overige inkomsten | 40.000 | | 40.000 |
| Excess omzetverkoop / verspreidingen | 5.000 | | 5.000 |
| Resultaat Student Unions | | 60.000 | 6.257 |

Sportkantine

| Inkomsten | Bestanddeel | Uitgaven | Resultaat |
|---------------------------------|-------------|----------|-----------|
| Bestedingsbudget | 112.500 | 112.500 | 0,000 |
| Overige inkomsten | 112.500 | | 112.500 |
| Resultaat Student Unions | | 112.500 | 917 |

De Bastille, de Pakkerij en het Watersportcomplex zijn Uniangebouwen. De budgetten voor deze gebouwen zijn overgebracht naar het Facilitair Bedrijf, die namens de Student Union het beheer van de gebouwen uitvoert. Het overige Accommodatiebudget stelt de Student Union beschikbaar voor diverse ondersteuningsmogelijkheden. De huur van de Sportkantine wordt eveneens door de Student Union betaald, teneinde de Sportkantine in staat te stellen inkomsten voor sportverenigingen te genereren.

- Het resultaat op de kostendeelplaats Bastille is €3.006 ten bate van de Student Union. Er zijn geen grote extra projecten geweest.
- Het resultaat op de kostendeelplaats Pakkerij is €50.307 ten bate van de Student Union. Het project Veiligheid Pakkerij heeft vertraging opgelopen en zal volgend jaar gerealiseerd worden.
- Het resultaat op de kostendeelplaats WatersportComplex is €8.257 ten bate van de Student Union. Ook hier zijn geen grote extra projecten geweest.
- Het resultaat op de kostendeelplaats Sportkantine is €917 ten bate van de Student Union.

Student Union Enterprises

Unionshop

| Inkomsten | Bestanddeel | Uitgaven | Resultaat |
|---------------------------------|-------------|----------|-----------|
| Verkoop shop | 37.500 | | 37.500 |
| Sponsor | | | 8.220 |
| Verkoop afval | | | 4.112 |
| Overige inkomsten | | | 8.390 |
| Overige inkomsten | | | 18.843 |
| Overige inkomsten | | | 1.887 |
| Overige inkomsten | | | 2.386 |
| Overige inkomsten | | | 1.827 |
| Overige inkomsten | | | -7.759 |
| Overige inkomsten | | | 33.000 |
| Overige inkomsten | | | 33.000 |
| Overige inkomsten | | | 2.800 |
| Overige inkomsten | | | 38.000 |
| Overige inkomsten | | | 32.000 |
| Overige inkomsten | | | 3.827 |
| Overige inkomsten | | | 1.619 |
| Overige inkomsten | | | 398 |
| Overige inkomsten | | | 19 |
| Overige inkomsten | | | 231 |
| Overige inkomsten | | | 726 |
| Resultaat Student Unions | | 90.500 | 196.176 |

Het resultaat van de kostendeelplaats UnionShop is €27.032 ten laste van de Student Union. De gehele exploitatie van de UnionShop is hier te vinden. Hier worden onder andere universiteitskleding, dictaten en kantoorartikelen verkocht. De verkoop van producten bij de Unionshop is lager dan verwacht, dit heeft tot het negatieve resultaat geleid.

Atrium

| Inkomsten | Bestanddeel | Uitgaven | Resultaat |
|---------------------------------|-------------|----------|-----------|
| Verkoop Atrium | 31.000 | | 31.000 |
| Verkoop Atrium | | | 15.000 |
| Verkoop Atrium | | | 6.500 |
| Verkoop Atrium | | | 2.000 |
| Verkoop Atrium | | | 1.800 |
| Verkoop Atrium | | | 500 |
| Verkoop Atrium | | | 44.500 |
| Verkoop Atrium | | | 7.500 |
| Verkoop Atrium | | | 2.000 |
| Verkoop Atrium | | | 500 |
| Verkoop Atrium | | | 1.000 |
| Verkoop Atrium | | | 4.000 |
| Verkoop Atrium | | | 4.000 |
| Verkoop Atrium | | | 1.200 |
| Resultaat Student Unions | | 75.500 | 94.276 |

Het resultaat van de kostendeelplaats Atrium is €1.319 ten bate van Student Union. Het Atrium kan gehuurd en gebruikt worden voor feesten, presentaties, vergaderingen, symposia en andere evenementen. Studentorganisaties kunnen gratis gebruik maken van deze ruimte. De personele kosten die gemaakt worden (huismeester en techniek) worden doorberekend aan de huurder. Het Atrium haalt inkomsten uit de catering.

Derden

| | 2014 | 2013 |
|------------------------|------|------|
| Uitgaven | 0 | 0 |
| Administratieve kosten | 0 | 0 |
| Resultaat Student Unie | 37 | 37 |

De kostendeelplaats Derden is bedoeld als tussenweg om facturen door te berekenen aan andere partijen. Afgelopen jaar is er €37 blijven hangen op deze post ten laste van de Student Union.

DEEL 2: STICHTING STUDENT UNION

Dit deel van het financieel jaarverslag presenteert de resultaten van 2014 van de Stichting Student Union. Zoals in het stuk financiële achtergrond Student Union staat beschreven is dit deel te beschrijven als het vermogensbeheer van de Stichting Student Union.

Resultatenrekening Stichting

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Netto omzet | 31.795 | 41.108 |
| Personeelslasten | 71.001 | 72.349 |
| Overige bedrijfskosten | 2.126 | 1.942 |
| Bedrijfsresultaat | 104.922 | 115.399 |
| Financiële baten | 1.520 | 2.827 |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening | 103.402 | 112.572 |

Netto omzet

De netto omzet van de stichting bestaat uit een exploitatiesubsidie en het exploitatieresultaat vanuit de UT, dit is hieronder aangegeven.

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Exploitatiesubsidie | 73.206 |
| Exploitatieresultaat UT toewijzing | 105.001 |
| | 31.795 |

De exploitatiesubsidie bestaat uit een compensatie voor de bestuursvergoedingen inclusief sociale lasten, administratiekosten en bankkosten. De post exploitatieresultaat UT toewijzing is het resultaat van de activiteiten van de Student Union in de UT-OFI-administratie. Zoals in het eerste deel van dit financieel jaarverslag aangegeven, is dit gelijk aan het totale resultaat op de OFI, €€141, minus de investeringen vanuit het eigen vermogen, €246. Dit komt neer op €€141-€€246=-€€105.

Personeelslasten

De personeelslasten en de sociale lasten zijn de loonkosten van de bestuurders, die in dienst zijn van de stichting.

Overige bedrijfskosten

De salarisadministratie van de bestuurders is uitbesteed waar kosten aan zijn verbonden. Daarnaast zijn er enkele bankkosten.

Financiële baten

De financiële baten worden gerealiseerd door de ontvangen rente over spaarrekening van de Stichting.

Stichtingsbalans

| ACTIVA | 31 december 2014 | 31 december 2013 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Groepsmaatschappijen | 498.178 | 527.973 |
| Overige vorderingen | 1.519 | 2.825 |
| | <u>497.697</u> | <u>530.798</u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank | 183.167 | 254.067 |
| | <u>183.167</u> | <u>254.067</u> |
| | <u>680.864</u> | <u>784.865</u> |

Vaste/vlottende activa

De stichting heeft geen vaste activa.

Vorderingen

Een groot deel van het vermogen van de stichting bestaat uit vorderingen op rekening van de Universiteit Twente. Deze vordering bestaat uit door de UT beschikbaar gestelde bedragen die kunnen worden opgenomen wanneer nodig. Op 31 december 2014 bedraagt de Rekening courant UT €498.

Liquide middelen

Stichting Student Union heeft enkele bankrekeningen bij de Rabobank. Op 31 december 2014 hebben deze rekeningen een totaalsaldo van €183.

| PASSIVA | 31 december 2014 | 31 december 2013 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 782.648 | 695.220 |
| Resultaat lopend boekjaar | 103.402 | 112.572 |
| | <u>679.246</u> | <u>782.648</u> |
| Kortlopende schulden | | |
| Belastingen en premies | 1.448 | 1.965 |
| Overige kosten | 170 | 251 |
| | <u>1.618</u> | <u>2.217</u> |
| | <u>680.864</u> | <u>784.865</u> |

Eigen Vermogen

Aan de passivazijde van de balans is te zien dat vrijwel het volledige balanstotaal van de stichting bestaat uit een eigen vermogen van €679. Het eigen vermogen is opgebouwd uit een bestemde reserve en een algemene reserve (in dit overzicht is dit gezamenlijk weergegeven onder Algemene reserve), dit wordt verder toegelicht in het volgende deel Eigen Vermogen Stichting. Het totale resultaat in 2014, -€103 (zie Resultatenrekening Stichting), wordt hiermee verrekend.

Kortlopende schulden

Een klein deel van de passiva betreft kortlopende schulden. Dit bevat voornamelijk belastingen en premies.

Eigen Vermogen Stichting

| | 31.12.2013 | EV projecten | Herbestemming | 31.12.2014 |
|-----------------------------------|------------|--------------|---------------|------------|
| | € | A | B | € |
| Bestemde reserves: | | | | |
| Sponsorfonds Grolsch | € 26.553 | | € 250 | € 19.403 |
| Sponsorfonds Pepsi | € 6.490 | | € 2.153 | € 24.813 |
| Fonds Stimulerings Achivisme | € 21.197 | € -4.000 | € 8.000 | € 21.197 |
| Crash Tomorrow | € 37.194 | € -5.000 | € -2.614 | € 38.170 |
| Skills Certificate | € 20.000 | € -20.000 | € 479 | € 38.527 |
| Kick-in Commissie | € 28.299 | € - | € 4.160 | € 4.165 |
| Hereniging S&O / Project Bastille | € 70.000 | € - | € 4.810 | € 70.000 |
| Board Improvement Program | € 50.000 | € - | € 3.000 | € 54.810 |
| Bastille | € 25.417 | € - | € 307 | € 25.833 |
| WaterportComplex | € 30.000 | € - | € 8.257 | € 30.000 |
| Lunnen SU | € 15.000 | € -13.000 | € 211 | € -11.000 |
| Pfeesten | € 13.000 | € -11.000 | € 4.331 | € -13.000 |
| UnionCard | € - | € - | € 9.502 | € 9.502 |
| Investeringen: | | | | |
| Achivisme Binnen TOM | € 50.000 | € -10.000 | € 3.790 | € -4.207 |
| Sport Culturel Trimisde | € 100.000 | € -10.000 | € 8,69 | € -70.829 |
| Student Union Network | € 130.000 | € -10.000 | € 25.722 | € -105.722 |
| Buddy | € 15.000 | € -5.000 | € 423 | € -4.578 |
| Openluchttheater | € 60.000 | € -40.000 | € -19.000 | € -10.000 |
| Verrijking Pakket | € 50.000 | € -50.000 | € 50.000 | € 50.000 |
| Kunstgrasveld | € 100.000 | € - | € -100.000 | € - |
| Herbestemd: | | | | |
| Global Lounge | € - | € - | € 51.000 | € 51.000 |
| Sintelbaan | € - | € - | € 200.000 | € 100.000 |
| Totaal eigen vermogen | € 702.647 | € -348.008 | € 942.598 | € 678.245 |

De projecten gefinancierd uit het eigen vermogen (EV projecten) zijn projecten waarvoor een bijdrage uit het eigen vermogen begroot is. Voor 2014 is er een investering van €246 vanuit het Eigen Vermogen begroot; van deze projecten is €682 gerealiseerd. De investeringen vanuit het eigen vermogen zijn terug te vinden in kolom A, in kolom B is het bedrijfsresultaat van deze projecten en van de andere bestemde en algemene reserves terug te zien.

In dit financieel jaarverslag is besloten om direct het resultaat van het boekjaar 2014 te bestemmen, dit is te zien in kolom C. De bestemmingen die zijn gegeven zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het gaat hierbij voornamelijk om de Global Lounge. Om deze herbestemming mogelijk te maken is het positieve bedrijfsresultaat vanuit de algemene reserve en enkele andere projecten waarvoor het (verder) opbouwen van de reserve niet noodzakelijk is, gebruikt. Er is besloten om de algemene reserve terug te brengen tot nul, zodat in de toekomst duidelijk is waarvoor men een beroep kan doen op het Eigen Vermogen. Een andere herbestemming is de sintelbaan, deze is herbestemd vanuit het budget voor het kunstgrasveld.

Het resultaat is het resultaat van de stichting Student Union, zoals eerder te lezen bij Resultatenrekening Stichting. Dit resultaat (II), verrekend met het Eigen Vermogen op 31-12-2013 (I) geeft het Eigen Vermogen van de Stichting Student Union op 31-12-2014.