

Lansinkesweg 4, 7553 AE Hengelo
Postbus 960, 7550 AZ Hengelo

Tel: 074 250 52 26

Fax: 074 250 09 28

Email: info@kokkoehorst.nl

Internet: www.kokkoehorst.nl

Rabo: 16.63.53.167

IBAN: NL51 RABO 0166 3531 67

KvK: 54167205

BTW: NL851204892B01

**STICHTING HOVO OVERIJSEL
NIJVERDAL**

JAARREKENING 2012

JAARREKENING 2012 STICHTING HOVO OVERIJSEL

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. RAPPORT	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2012	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2012	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	11

1. RAPPORT

Stichting HOVO Overijssel
T.a.v. het bestuur
Wierdensestraat 56
7443 AE NIJVERDAL

Hengelo, 10 december 2013
Betreft: Jaarrekening 2012

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2012 van uw stichting. De balans per 31 december 2012, de winst- en verliesrekening over 2012 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2012 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting HOVO Overijssel te Hengelo samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

WERKZAAMHEDEN

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de het bestuur van de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

BEVESTIGING

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

TOELICHTING

Wij vestigen de aandacht op de in de toelichting op de jaarrekening opgenomen informatie over (het ontbreken van) de mutatie in de overlopende posten.

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

Hoogachtend,
Kok&Koehorst Adviseurs B.V.

Drs. T.J.W. Koehorst

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.932</u>	2.932	<u>3.435</u>	3.435
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		279.697		316.694
TOTAAL ACTIVA		<u><u>282.629</u></u>		<u><u>320.129</u></u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN				
Continuïteitsreserve	100.000		100.000	
Bestemmingsreserve	149.106		153.945	
Vrij besteedbare reserve	<u>2.515</u>		<u>29.642</u>	
		251.621		283.587
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva	<u>31.008</u>		<u>36.542</u>	
		31.008		36.542
TOTAAL PASSIVA		<u><u>282.629</u></u>		<u><u>320.129</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Opbrengsten		134.259		126.668
Directe kosten		100.188		76.767
BRUTO BEDRIJFSRESULTAAT		<u>34.071</u>		<u>49.901</u>
Verkoopkosten	-		499	
Kantoorkosten	14.155		11.899	
Algemene kosten	53.681		33.286	
SOM DER BEDRIJFSKOSTEN		<u>67.836</u>		<u>45.684</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-33.765		<u>4.217</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.364		658	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-565		-514	
FINANCIEEL RESULTAAT		<u>1.799</u>		<u>144</u>
RESULTAAT		<u><u>-31.966</u></u>		<u><u>4.361</u></u>
VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING				
- In mindering op de bestemmingsreserve		-4.839		-5.355
- In mindering op de vrij besteedbare reserve		-27.127		9.716
		<u><u>-31.966</u></u>		<u><u>4.361</u></u>

2.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Stichting HOVO Overijssel, statutair gevestigd te Hengelo, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van cursussen.

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.

VORDERINGEN

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

NETTO-OMZET

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen.

DIRECTE KOSTEN

De directe kosten zijn gebaseerd op verkrijgingsprijzen.

BEDRIJFSKOSTEN

De bedrijfskosten zijn gebaseerd op verkrijgingsprijzen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De financiële baten en -lasten zijn gebaseerd op verkrijgingsprijzen en betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Te ontvangen cursusgelden	568	2.773
Rente bank	<u>2.364</u>	<u>662</u>
	<u>2.932</u>	<u>3.435</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
ABN-Amro	431	460
Rabobank	178.604	266.247
SNS Bank	100.662	50.000
Vraagposten	-	-13
	<u>279.697</u>	<u>316.694</u>

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>CONTINUÏTEITSRESERVE</i>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Uit voorstel resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn als gevolg van de overname van HOVO Windesheim en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>BESTEMMINGSRESERVE</i>		
Stand per 1 januari	153.945	159.300
Uit voorstel resultaatbestemming	-4.839	-5.355
Stand per 31 december	<u>149.106</u>	<u>153.945</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van het project dat voor de provincie Overijssel wordt uitgevoerd. De totale omvang van het project bedraagt € 177.000, waarvan 90% (€ 159.300) als voorschot is uitgekeerd. De kosten met betrekking tot het project worden ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>VRIJ BESTEEDBARE RESERVE</i>		
Stand per 1 januari	29.642	19.926
Uit voorstel resultaatbestemming	-27.127	9.716
Stand per 31 december	<u>2.515</u>	<u>29.642</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitontvangen cursusgelden	25.762	25.750
Administratiekosten	3.000	1.500
Kosten cursusleiders	1.729	7.104
Locatiekosten	429	1.703
Algemene kosten	88	-
Restitutie cursusgelden	-	485
	<u>31.008</u>	<u>36.542</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengst cursussen	<u>134.259</u>	<u>126.668</u>
DIRECTE KOSTEN		
Vergoeding cursusleiders	59.953	60.471
Locatiekosten	<u>40.235</u>	<u>16.296</u>
	<u>100.188</u>	<u>76.767</u>
VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	-	414
Relatiegeschenken	-	85
	<u>-</u>	<u>499</u>
KANTOORKOSTEN		
Kantoorbenodigdheden	9.515	7.235
Portiekosten	3.909	3.459
Contributies en abonnementen	556	1.116
Kosten automatisering	175	89
	<u>14.155</u>	<u>11.899</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Coördinatiekosten	49.876	30.911
Administratiekosten	1.500	1.500
Overige algemene kosten	<u>2.305</u>	<u>875</u>
	<u>53.681</u>	<u>33.286</u>
FINANCIEEL RESULTAAT		
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>2.364</u>	<u>658</u>
<i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>565</u>	<u>514</u>