

**STICHTING U3L
HENGELO**

JAARREKENING 2013

CONCEPT

JAARREKENING 2013 STICHTING U3L

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. RAPPORT	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2013	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2013	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

CONCEPT

1. RAPPORT

Stichting U3L
T.a.v. het bestuur
Dr. Martin Luther Kingstr 35
7557 LT HENGELO

Denekamp, 10 april 2015
Betreft: Jaarrekening 2013

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2013 van uw stichting. De balans per 31 december 2013, de winst- en verliesrekening over 2013 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2013 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting U3L 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.

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

Hoogachtend,
Koehorst Adviesgroep

Drs. T.J.W. Koehorst

CONCEPT

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.966</u>	1.966	<u>2.932</u>	2.932
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		169.756		279.697
TOTAAL ACTIVA		<u><u>171.722</u></u>		<u><u>282.629</u></u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve	100.000		100.000	
Bestemmingsreserve	76.206		149.106	
Vrij besteedbare reserve	<u>-33.315</u>		<u>2.515</u>	
		142.891		251.621
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva	<u>28.831</u>		<u>31.008</u>	
		28.831		31.008
TOTAAL PASSIVA		<u>171.722</u>		<u>282.629</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Netto-omzet		126.649		134.259
Inkoopwaarde van de omzet		<u>167.606</u>		<u>100.188</u>
BRUTO BEDRIJFSRESULTAAT		-40.957		34.071
Kantoorkosten	13.699		14.155	
Algemene kosten	<u>55.383</u>		<u>53.681</u>	
SOM DER BEDRIJFSKOSTEN		<u>69.082</u>		<u>67.836</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-110.039		-33.765
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.944		2.364	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-635</u>		<u>-565</u>	
FINANCIEEL RESULTAAT		<u>1.309</u>		<u>1.799</u>
RESULTAAT		<u><u>-108.730</u></u>		<u><u>-31.966</u></u>
VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING				
- In mindering op de bestemmingsreserve		-72.900		-4.839
- In mindering op de vrij besteedbare reserve		<u>-35.830</u>		<u>-27.127</u>
		<u><u>-108.730</u></u>		<u><u>-31.966</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 U3L, 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 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.

WETTELIJKE RESERVE

Wettelijke reserve deelnemingen:

De wettelijke reserve deelnemingen wordt gevormd voor dat gedeelte van de vermogensverandering na eerste waardering van de deelneming, waarvan de vennootschap de uitkering niet kan bewerkstelligen.

Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van oprichting / kosten onderzoek en ontwikkeling:

De vennootschap dient een wettelijke reserve voor de kosten van oprichting van de vennootschap en de uitgifte van aandelen aan te houden, voor zover deze door de vennootschap zijn geactiveerd.

De vennootschap dient een wettelijke reserve aan te houden voor kosten van onderzoek en ontwikkeling voor zover deze door de vennootschap zijn geactiveerd.

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, welke gelijk is aan de nominale waarde.

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.

2.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

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.

CONCEPT

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Rente bank	1.910	2.364
Te ontvangen cursusgelden	56	568
	<u>1.966</u>	<u>2.932</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
ABN-Amro	298	431
Rabobank	69.458	178.604
SNS Bank	100.000	100.662
	<u>169.756</u>	<u>279.697</u>

CONCEPT

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2013</u>	<u>2012</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>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>BESTEMMINGSRESERVE</i>		
Stand per 1 januari	149.106	153.945
Uit voorstel resultaatbestemming	-72.900	-4.839
Stand per 31 december	<u>76.206</u>	<u>149.106</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>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>OVERIGE RESERVES</i>		
Stand per 1 januari	2.515	29.642
Uit voorstel resultaatbestemming	-35.830	-27.127
Stand per 31 december	<u>-33.315</u>	<u>2.515</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitontvangen cursusgelden	15.629	25.762
Restitutie cursusgelden	3.420	-
Kosten cursusleiders	3.081	1.729
Administratiekosten	2.900	3.000
Locatiekosten	2.840	429
Algemene kosten	961	88
	<u>28.831</u>	<u>31.008</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengst cursussen	<u>126.649</u>	<u>134.259</u>
DIRECTE KOSTEN		
Vergoeding cursusleiders	60.065	59.953
Locatiekosten	34.641	40.235
Samenwerking Arcon	72.900	-
	<u>167.606</u>	<u>100.188</u>
KANTOORKOSTEN		
Kantoorbenodigheden	8.589	9.515
Portiekosten	4.468	3.909
Contributies en abonnementen	532	556
Kosten automatisering	110	175
	<u>13.699</u>	<u>14.155</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Coördinatiekosten	51.561	49.876
Administratiekosten	1.352	1.500
Overige algemene kosten	2.470	2.305
	<u>55.383</u>	<u>53.681</u>
FINANCIEEL RESULTAAT		
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>1.944</u>	<u>2.364</u>
<i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>635</u>	<u>565</u>