

**STICHTING U3L
HENGELO**

JAARREKENING 2014

CONCEPT

JAARREKENING 2014 STICHTING U3L

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. RAPPORT	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2014	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	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 2014

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van uw stichting. De balans per 31 december 2014, de winst- en verliesrekening over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 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 2014

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.421</u>	1.421	<u>1.966</u>	1.966
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		66.554		169.756
TOTAAL ACTIVA		<u><u>67.975</u></u>		<u><u>171.722</u></u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve	100.000		100.000	
Bestemmingsreserve	3.306		76.206	
Vrij besteedbare reserve	<u>-56.428</u>		<u>-33.315</u>	
		46.878		142.891
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva	<u>21.097</u>		<u>28.831</u>	
		21.097		28.831
TOTAAL PASSIVA		<u>67.975</u>		<u>171.722</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Netto-omzet		111.700		126.649
Inkoopwaarde van de omzet		161.000		167.606
BRUTO BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-49.300</u>		<u>-40.957</u>
Verkoopkosten	10.098			
Kantoorkosten	4.540		13.699	
Algemene kosten	32.513		55.383	
SOM DER BEDRIJFSKOSTEN		<u>47.151</u>		<u>69.082</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-96.451</u>		<u>-110.039</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.007		1.944	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-569		-635	
FINANCIEEL RESULTAAT		<u>438</u>		<u>1.309</u>
RESULTAAT		<u><u>-96.013</u></u>		<u><u>-108.730</u></u>
VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING				
- In mindering op de bestemmingsreserve		-72.900		-72.900
- In mindering op de vrij besteedbare reserve		<u>-23.113</u>		<u>-35.830</u>
		<u><u>-96.013</u></u>		<u><u>-108.730</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>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Te ontvangen cursusgelden	414	56
Rente bank	1.007	1.910
	<u>1.421</u>	<u>1.966</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
ABN-Amro	-	298
Rabobank	6.645	69.458
SNS Bank	59.909	100.000
	<u>66.554</u>	<u>169.756</u>

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2014</u>	<u>2013</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>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>BESTEMMINGSRESERVE</i>		
Stand per 1 januari	76.206	149.106
Uit voorstel resultaatbestemming	-72.900	-72.900
Stand per 31 december	<u>3.306</u>	<u>76.206</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.

<i>OVERIGE RESERVES</i>		
Stand per 1 januari	-33.315	2.515
Uit voorstel resultaatbestemming	-23.113	-35.830
Stand per 31 december	<u>-56.428</u>	<u>-33.315</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitontvangen cursusgelden	16.150	15.629
Administratiekosten	2.900	2.900
Kosten cursusleiders	1.879	3.081
Algemene kosten	168	961
Locatiekosten	-	2.840
Restitutie cursusgelden	-	3.420
	<u>21.097</u>	<u>28.831</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengst cursussen	<u>111.700</u>	<u>126.649</u>
DIRECTE KOSTEN		
Vergoeding cursusleiders	50.218	60.065
Locatiekosten	37.882	34.641
Samenwerking Arcon	72.900	72.900
	<u>161.000</u>	<u>167.606</u>
VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	<u>10.098</u>	-
KANTOORKOSTEN		
Portikosten	4.077	4.468
Kantoorbenodigdheden	365	8.589
Kosten automatisering	98	110
Contributies en abonnementen	-	532
	<u>4.540</u>	<u>13.699</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Coördinatiekosten	29.356	51.561
Administratiekosten	1.452	1.352
Advieskosten	310	-
Overige algemene kosten	1.395	2.470
	<u>32.513</u>	<u>55.383</u>
FINANCIEEL RESULTAAT		
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>1.007</u>	<u>1.944</u>
<i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>569</u>	<u>635</u>