

**STICHTING U3L
HENGELO**

JAARREKENING 2015

CONCEPT

JAARREKENING 2015 STICHTING U3L

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. RAPPORT	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2015	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	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, 29 november 2016
Betreft: Jaarrekening 2015

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw stichting. De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 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 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>624</u>	<u>1.421</u>	1.421
		624		
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		82.164		66.554
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>82.788</u></u>		<u><u>67.975</u></u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve	100.000		100.000	
Bestemmingsreserve	306		3.306	
Vrij besteedbare reserve	<u>-53.719</u>		<u>-56.428</u>	
		46.587		46.878
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva	<u>36.201</u>		<u>21.097</u>	
		36.201		21.097
TOTAAL PASSIVA		<u>82.788</u>		<u>67.975</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Opbrengsten		110.487		111.700
Directe kosten		<u>89.372</u>		<u>161.000</u>
		21.115		-49.300
Verkoopkosten	7.865		10.098	
Kantoorkosten	4.019		4.540	
Algemene kosten	<u>9.738</u>		<u>32.513</u>	
		<u>21.622</u>		<u>47.151</u>
		-507		-96.451
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	624		1.007	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-408</u>		<u>-569</u>	
		<u>216</u>		<u>438</u>
RESULTAAT		<u><u>-291</u></u>		<u><u>-96.013</u></u>
VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING				
- In mindering op de bestemmingsreserve		-3.000		-72.900
- Toevoeging aan de vrij besteedbare reserve		<u>2.709</u>		<u>-23.113</u>
		<u><u>-291</u></u>		<u><u>-96.013</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.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

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.

NETTO-OMZET

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

2.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

DIRECTE KOSTEN

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

INDIRECTE KOSTEN

De indirecte kosten 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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Te ontvangen cursusgelden	-	414
Rente bank	624	1.007
	<u>624</u>	<u>1.421</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
Rabobank	31.248	6.645
SNS Bank	50.916	59.909
	<u>82.164</u>	<u>66.554</u>

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2015</u>	<u>2014</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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>BESTEMMINGSRESERVE</i>		
Stand per 1 januari	3.306	76.206
Uit voorstel resultaatbestemming	-3.000	-72.900
Stand per 31 december	<u>306</u>	<u>3.306</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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>OVERIGE RESERVES</i>		
Stand per 1 januari	-56.428	-33.315
Uit voorstel resultaatbestemming	2.709	-23.113
Stand per 31 december	<u>-53.719</u>	<u>-56.428</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitontvangen cursusgelden	17.427	16.150
Locatiekosten	8.919	-
Administratiekosten	4.355	2.900
Advieskosten	3.000	-
Kosten cursusleiders	2.365	1.879
Algemene kosten	135	168
	<u>36.201</u>	<u>21.097</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengst cursussen	<u>110.487</u>	<u>111.700</u>
DIRECTE KOSTEN		
Vergoeding cursusleiders	56.834	50.218
Locatiekosten	32.538	37.882
Samenwerking Arcon	-	72.900
	<u>89.372</u>	<u>161.000</u>
VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	<u>7.865</u>	<u>10.098</u>
KANTOORKOSTEN		
Portikosten	3.881	4.077
Kosten automatisering	98	98
Telecommunicatie	40	-
Kantoorbenodigdheden	-	365
	<u>4.019</u>	<u>4.540</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Coördinatiekosten	4.513	29.356
Administratiekosten	1.455	1.452
Advieskosten	3.000	310
Overige algemene kosten	770	1.395
	<u>9.738</u>	<u>32.513</u>
FINANCIEEL RESULTAAT		
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>624</u>	<u>1.007</u>
<i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>408</u>	<u>569</u>