

**STICHTING U3L
HENGELO**

JAARREKENING 2017

CONCEPT

JAARREKENING 2017 STICHTING U3L

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. RAPPORT	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	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 Kingstraat 35
7557 LT HENGELO

Denekamp, 20 maart 2018
Betreft: Jaarrekening 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting. De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 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 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>176</u>	<u>326</u>	326
		176		
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		96.721		79.484
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>96.897</u></u>		<u><u>79.810</u></u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Bestemmingsreserve	-		306	
Vrij besteedbare reserve	<u>72.659</u>		<u>54.028</u>	
		72.659		54.334
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	552		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>23.686</u>		<u>25.476</u>	
		<u>24.238</u>		<u>25.476</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>96.897</u></u>		<u><u>79.810</u></u>

CONCEPT

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Opbrengsten		91.630		104.743
Directe kosten		<u>55.839</u>		<u>80.714</u>
		35.791		24.029
Verkoopkosten	5.429		6.678	
Kantoorkosten	2.959		3.374	
Algemene kosten	<u>8.981</u>		<u>6.288</u>	
		17.369		16.340
		<u>18.422</u>		<u>7.689</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	110		326	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-207</u>		<u>-268</u>	
		-97		58
RESULTAAT		<u><u>18.325</u></u>		<u><u>7.747</u></u>
VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING				
- In mindering op de bestemmingsreserve		-306		-
- Toevoeging aan de vrij besteedbare reserve		<u>18.631</u>		<u>7.747</u>
		<u><u>18.325</u></u>		<u><u>7.747</u></u>

Hengelo,
Stichting U3L

A.V.W. van Ulden

A.S. van 't Riet

H.G.M. Paus

F.H. Frantzen

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Rente bank	110	326
Reiskostenvergoeding	66	-
	<u>176</u>	<u>326</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
Rabobank	44.855	27.944
SNS Bank	51.866	51.540
	<u>96.721</u>	<u>79.484</u>

CONCEPT

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>BESTEMMINGSRESERVE</i>		
Stand per 1 januari	306	306
Uit voorstel resultaatbestemming	-306	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>VRIJ BESTEEDBARE RESERVE</i>		
Stand per 1 januari	54.028	46.281
Uit voorstel resultaatbestemming	18.631	7.747
Stand per 31 december	<u>72.659</u>	<u>54.028</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

Omzetbelasting	<u>552</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitontvangen cursusgelden	17.905	17.185
Administratiekosten	2.790	2.900
Kosten cursusleiders	2.041	-
Algemene kosten	552	13
Locatiekosten	398	2.378
Advieskosten	-	3.000
	<u>23.686</u>	<u>25.476</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengst cursussen	73.930	104.743
Provincie Overijssel	17.700	-
	<u>91.630</u>	<u>104.743</u>
DIRECTE KOSTEN		
Vergoeding cursusleiders	36.033	52.901
Locatiekosten	19.806	27.813
	<u>55.839</u>	<u>80.714</u>
VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	5.429	6.678
KANTOORKOSTEN		
Portiekosten	2.757	3.209
Kosten automatisering	140	140
Telecommunicatie	62	25
	<u>2.959</u>	<u>3.374</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Coördinatiekosten	6.259	4.571
Advieskosten	1.114	-
Administratiekosten	890	965
Overige algemene kosten	718	752
	<u>8.981</u>	<u>6.288</u>
FINANCIEEL RESULTAAT		
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>110</u>	<u>326</u>
<i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>207</u>	<u>268</u>