

**STICHTING U3L  
ZWOLLE**

**JAARREKENING 2019**

## JAARREKENING 2019 STICHTING U3L

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
<b>1. RAPPORT</b>	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	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
<b>3. BIJLAGE</b>	
3.1 Jaaropstelling omzetbelasting	14

## **1. RAPPORT**

Stichting U3L  
T.a.v. het bestuur  
Van Pallandtmarke 101  
8016 CV ZWOLLE

Denekamp, 7 april 2020  
Betreft: Jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting. De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 OPDRACHTBEVESTIGING**

### **OPDRACHT**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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

## **2. JAARREKENING**

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>31 december 2019</b>		<b>31 december 2018</b>	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>VORDERINGEN</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa				
		<u>24</u>	<u>52</u>	
		24		52
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		121.032		107.002
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>121.056</u>	<u>107.054</u>	

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<b>31 december 2019</b>		<b>31 december 2018</b>	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Vrij besteedbare reserve	<u>85.480</u>	85.480	<u>80.065</u>	80.065
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.414		2.216	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>34.162</u>	35.576	<u>24.773</u>	26.989
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>121.056</u>		<u>107.054</u>

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	€	€	€	€
Netto-omzet		82.496		78.039
Inkoopwaarde van de omzet		<u>62.381</u>		<u>53.954</u>
<b>BRUTO BEDRIJFSRESULTAAT</b>		20.115		24.085
Verkoopkosten	5.040		5.373	
Kantoorkosten	2.173		2.357	
Algemene kosten	<u>7.249</u>		<u>8.789</u>	
<b>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</b>		<u>14.462</u>		<u>16.519</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		5.653		7.566
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24		52	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-262</u>		<u>-212</u>	
<b>FINANCIËEL RESULTAAT</b>		<u>-238</u>		<u>-160</u>
<b>RESULTAAT</b>		<u><u>5.415</u></u>		<u><u>7.406</u></u>
<b>VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING</b>				
- Toevoeging aan de vrij besteedbare reserve		<u><u>5.415</u></u>		<u><u>7.406</u></u>

Zwolle, 24 april 2020  
Stichting U3L

A.V.W. van Ulden

A.S. van 't Riet

W.M.J. Brinkhof

F.H. Frantzen

## **2.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **ACTIVITEITEN**

De activiteiten van Stichting U3L, statutair gevestigd te Hengelo, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van cursussen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Van Pallandtmarke 101 te Zwolle.

#### **VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER**

Stichting U3L, statutair gevestigd te Hengelo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08115921.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **VORDERINGEN**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **LIQUIDE MIDDELEN**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **KORTLOPENDE SCHULDEN**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **2.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **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.

#### **OPBRENGSTVERANTWOORDING**

##### *ALGEMEEN*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

##### *VERLENEN VAN DIENSTEN*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **KOSTEN**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

##### *RENTEBATEN EN RENTELASTEN*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### VORDERINGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Rente bank	<u>24</u>	<u>52</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
Rabobank	69.003	55.026
SNS Bank	52.029	51.976
	<u>121.032</u>	<u>107.002</u>

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>VRIJ BESTEEDBARE RESERVE</i>		
Stand per 1 januari	80.065	72.659
Uit voorstel resultaatbestemming	5.415	7.406
Stand per 31 december	<u>85.480</u>	<u>80.065</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### *BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN*

Omzetbelasting	<u>1.414</u>	<u>2.216</u>
----------------	--------------	--------------

##### *OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA*

Vooruitontvangen cursusgelden	27.896	19.503
Administratiekosten	2.600	2.600
Kosten cursusleiders	3.226	2.469
Locatiekosten	440	130
Algemene kosten	-	71
	<u>34.162</u>	<u>24.773</u>

## 2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Omzet hoog	90.889	79.637
Mutatie vooruitontvangen gelden	-8.393	-1.598
	<u>82.496</u>	<u>78.039</u>
<b>DIRECTE KOSTEN</b>		
Vergoeding cursusleiders	42.939	37.912
Locatiekosten	19.442	16.042
	<u>62.381</u>	<u>53.954</u>
<b>VERKOOPKOSTEN</b>		
Reclame- en advertentiekosten	<u>5.040</u>	<u>5.373</u>
<b>KANTOORKOSTEN</b>		
Portokosten	1.281	1.521
Kantoorbenodigdheden	497	34
Kosten automatisering	329	756
Telecommunicatie	65	46
Contributies en abonnementen	1	-
	<u>2.173</u>	<u>2.357</u>
<b>ALGEMENE KOSTEN</b>		
Coördinatiekosten	6.724	4.808
Advieskosten	-	258
Administratiekosten	600	810
Overige algemene kosten	-75	2.913
	<u>7.249</u>	<u>8.789</u>
<b>FINANCIEEL RESULTAAT</b>		
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>24</u>	<u>52</u>
<i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>262</u>	<u>212</u>

### **3. BIJLAGE**

### 3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
<b>Boekjaar: 2019</b>			
<b>BTW nummer:</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	90.889	19.086
Verschuldigde omzetbelasting			<u>19.086</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>6.660</u>	<u>6.660</u>
<b>Te betalen omzetbelasting</b>	5g		<u>12.426</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		2.352	
2e kwartaal		2.941	
3e kwartaal		5.719	
4e kwartaal		<u>1.674</u>	
			<u>12.686</u>
<b>Suppletie omzetbelasting 2019</b>			<u><u>-260</u></u>
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting 4e kwartaal			1.674
Omzetbelasting suppletie 2019			<u>-260</u>
			<u><u>1.414</u></u>