

**STICHTING U3L
ZWOLLE**

JAARREKENING 2020

JAARREKENING 2020 STICHTING U3L

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

1. RAPPORT

1.1	Opdrachtbevestiging	3
-----	---------------------	---

2. JAARREKENING

2.1	Balans per 31 december 2020	5
2.2	Staat van baten en lasten over 2020	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

3. BIJLAGE

3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	15
-----	-------------------------------	----

1. RAPPORT

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

Denekamp, 28 september 2021
Betreft: Jaarrekening 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting. De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		610		-
Overige vorderingen en overlopende activa		-	24	
		610		24
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		85.745		121.032
		<u>86.355</u>		<u>121.056</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>86.355</u>		<u>121.056</u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Vrij besteedbare reserve	<u>79.583</u>	79.583	<u>85.480</u>	85.480
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.414	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.772</u>	6.772	<u>34.162</u>	35.576
TOTAAL PASSIVA		<u><u>86.355</u></u>		<u><u>121.056</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet		30.847		82.496
Inkoopwaarde van de omzet		15.935		62.381
BRUTO BEDRIJFSRESULTAAT		<u>14.912</u>		<u>20.115</u>
Verkoopkosten	574		5.040	
Kantoorkosten	146		2.173	
Algemene kosten	19.876		7.249	
SOM DER KOSTEN		<u>20.596</u>		<u>14.462</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-5.684		5.653
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1		24	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-214		-262	
FINANCIEEL RESULTAAT		<u>-213</u>		<u>-238</u>
RESULTAAT		<u><u>-5.897</u></u>		<u><u>5.415</u></u>

Zwolle, 29 september 2021
Stichting U3L

A.V.W. van Ulden

A.S. van 't Riet

W.M.J. Brinkhof

T. Dunning

W.M. Raijmakers

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Omzetbelasting	<u>610</u>	<u>-</u>
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Rente bank	<u>-</u>	<u>24</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
Rabobank	85.745	69.003
SNS Bank	<u>-</u>	<u>52.029</u>
	<u>85.745</u>	<u>121.032</u>

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>VRIJ BESTEEDBARE RESERVE</i>		
Stand per 1 januari	85.480	80.065
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-5.897</u>	<u>5.415</u>
Stand per 31 december	<u><u>79.583</u></u>	<u><u>85.480</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

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

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Administratiekosten	2.600	2.600
Restitutie cursusgelden	2.519	-
Coördinatiekosten	780	-
Locatiekosten	572	440
Kosten cursusleiders	301	3.226
Vooruitontvangen cursusgelden	-	27.896
	<u>6.772</u>	<u>34.162</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
NETTO-OMZET		
Opbrengst cursussen	5.470	90.889
Mutatie restitutie cursusgelden	-2.519	-
Mutatie vooruitontvangen cursusgelden	27.896	-8.393
	<u>30.847</u>	<u>82.496</u>
INKOOPWAARDE VAN DE OMZET		
Vergoeding cursusleiders	9.333	42.939
Locatiekosten	6.602	19.442
	<u>15.935</u>	<u>62.381</u>
VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	<u>574</u>	<u>5.040</u>
KANTOORKOSTEN		
Kantoorbenodigdheden	44	497
Portokosten	45	1.281
Telecommunicatie	25	65
Kosten automatisering	25	329
Contributies en abonnementen	7	1
	<u>146</u>	<u>2.173</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Coördinatiekosten	17.835	6.724
Advieskosten	1.443	-
Administratiekosten	600	600
Overige algemene kosten	-2	-75
	<u>19.876</u>	<u>7.249</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

FINANCIEEL RESULTAAT

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>1</u>	<u>24</u>
 <i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>214</u>	<u>262</u>

3. BIJLAGE

3.1 JAAROPSTELLING OMZETBELASTING

		2020	
		€	€
Boekjaar: 2020			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	5.470	1.148
Verschuldigde omzetbelasting			<u>1.148</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>5.243</u>	<u>5.243</u>
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>-4.095</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.282	
2e kwartaal		-1.839	
3e kwartaal		-624	
4e kwartaal		<u>-224</u>	
			<u>-3.969</u>
Suppletie omzetbelasting 2020			<u><u>-126</u></u>
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting 4e kwartaal			-224
Omzetbelasting suppletie 2020			-126
Omzetbelasting suppletie 2019			<u>-260</u>
			<u><u>-610</u></u>