

**STICHTING U3L
ZWOLLE**

JAARREKENING 2021

JAARREKENING 2021 STICHTING U3L

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. RAPPORT	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2021	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	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, 10 oktober 2022
Betreft: Jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting. De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 OPDRACHTBEVESTIGING

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen			610	610
		-		
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		77.010		85.745
TOTAAL ACTIVA		<u>77.010</u>	<u>86.355</u>	

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Vrij besteedbare reserve	<u>68.949</u>	68.949	<u>79.583</u>	79.583
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Handelscrediteuren	708		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	917		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.436</u>	8.061	<u>6.772</u>	6.772
TOTAAL PASSIVA		<u><u>77.010</u></u>		<u><u>86.355</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		13.293		30.847
Inkoopwaarde van de omzet		14.344		15.935
BRUTO BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-1.051</u>		<u>14.912</u>
Verkoopkosten	901		574	
Kantoorkosten	399		146	
Algemene kosten	8.064		19.876	
SOM DER KOSTEN		<u>9.364</u>		<u>20.596</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-10.415		-5.684
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		1	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-219		-214	
FINANCIEEL RESULTAAT		<u>-219</u>		<u>-213</u>
RESULTAAT		<u><u>-10.634</u></u>		<u><u>-5.897</u></u>

Zwolle, 29 november 2022
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

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Omzetbelasting	-	610
	<u> </u>	<u> </u>
 <i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
Rabobank	<u>77.010</u>	<u>85.745</u>

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>VRIJ BESTEEDBARE RESERVE</i>		
Stand per 1 januari	79.583	85.480
Uit voorstel resultaatbestemming	-10.634	-5.897
Stand per 31 december	<u>68.949</u>	<u>79.583</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

HANDELSKREDITEUREN

Crediteuren	<u>708</u>	<u>-</u>
-------------	------------	----------

BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

Omzetbelasting	<u>917</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Administratiekosten	2.600	2.600
Locatiekosten	2.474	572
Coördinatiekosten	951	780
Kosten cursusleiders	335	301
Restitutie cursusgelden	76	2.519
	<u>6.436</u>	<u>6.772</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	2020
	€	€
NETTO-OMZET		
Opbrengst cursussen	10.850	5.470
Opbrengst cursussen	-76	-
Mutatie restitutie cursusgelden	2.519	-2.519
Mutatie vooruitontvangen cursusgelden	-	27.896
	<u>13.293</u>	<u>30.847</u>
INKOOPWAARDE VAN DE OMZET		
Vergoeding cursusleiders	8.059	9.333
Locatiekosten	6.285	6.602
	<u>14.344</u>	<u>15.935</u>
VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	<u>901</u>	<u>574</u>
KANTOORKOSTEN		
Kantoorbenodigdheden	360	51
Portokosten	9	45
Telecommunicatie	-	25
Kosten automatisering	30	25
	<u>399</u>	<u>146</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Coördinatiekosten	7.451	17.835
Advieskosten	-	1.443
Administratiekosten	500	600
Overige algemene kosten	113	-2
	<u>8.064</u>	<u>19.876</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

FINANCIEEL RESULTAAT

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	-	1
	<u> </u>	<u> </u>
 <i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	219	214
	<u> </u>	<u> </u>

3. BIJLAGE

3.1 JAAROPSTELLING OMZETBELASTING

		2021	
		€	€
Boekjaar: 2021			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	10.850	2.278
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	-76	
Verschuldigde omzetbelasting			2.278
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	2.782	
Te ontvangen omzetbelasting			2.782
	5g		-504
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-921	
2e kwartaal		-147	
3e kwartaal		-353	
4e kwartaal		917	
Suppletie omzetbelasting 2021			-504
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting 4e kwartaal			917