

**Stichting U3L  
Zwolle**

**Interne jaarrekening 2022**

## **Inhoudsopgave**

1	Vooraf	3
2	Jaarrekening 2022	4
2.1	Balans per 31 december 2022	4
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	5
3	Toelichting op de jaarrekening	6
3.1	Toelichting op de balans	6
3.2	Toelichting op de staat van baten en lasten	7
4	Overig	8
4.1	Aansluiting voor de Omzetbelasting	8

## **1 Vooraf**

Deze interne jaarrekening is, conform artikel 11 van de statuten, opgesteld ter voorbereiding van de door de accountant samen te stellen jaarrekening 2022.

Deze interne jaarrekening is niet bedoeld om in de plaats te treden van genoemde jaarrekening.

De door het bestuur vast te stellen jaarrekening wordt samengesteld door het accountantskantoor Koehorst Adviesgroep te Denekamp.

Op dit moment is de door de accountant samen te stellen jaarrekening 2022 nog niet beschikbaar. Zodra de jaarrekening 2022 is vastgesteld door de accountant, zal de nu op de website geplaatste interne jaarrekening worden vervangen door de alsdan vastgestelde jaarrekening 2022.

W.M. Raijmakers

Penningmeester U3L

## 2 Jaarrekening 2022

### 2.1 Balans per 31 december 2022

*in euro's*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen op deelnemers	-	-
Overlopende activa	-	-
Liquide middelen	51.962	77.010
<b>Totaal activa</b>	<u><b>51.962</b></u>	<u><b>77.010</b></u>
 <b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Vrij besteedbare reserve	44.805	68.949
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	4.586	708
Belastingen	1.068	917
Overige schulden en overlopende passiva	1.503	6.436
<b>Totaal passiva</b>	<u><b>51.962</b></u>	<u><b>77.010</b></u>

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2022

*in euro's*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opbrengst cursusgelden	35.281	13.293
Kosten cursusleiders en locatiekosten	23.736	12.495
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>11.545</b>	<b>798</b>
Kosten administratie en cursuscoördinatie	31.865	7.843
Algemene kosten	3.624	3.370
Totaal indirecte kosten	-/- 35.489	-/- 11.213
<b>Bedrijfsresultaat activiteiten</b>	<b>-/- 23.944</b>	<b>-/- 10.415</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-/- 200	-/- 219
<b>Resultaat</b>	<b>-/- 24.144</b>	<b>-/- 10.634</b>

### 3 Toelichting op de jaarrekening

#### 3.1 Toelichting op de balans

*in euro's*

**2022**

**2021**

#### **ACTIVA**

##### **Vlottende activa**

##### Liquide middelen

Rabo-bank	51.962	77.010
-----------	--------	--------

#### **PASSIVA**

##### **Eigen vermogen**

Vrij besteedbare reserve aan het begin verslagjaar	68.949	79.583
af: resultaat over het verslagjaar	-/- 24.144	-/- 10.634

Vrij besteedbare reserve aan het einde verslagjaar	44.805	68.949
--	--------	--------

##### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

##### Crediteuren

Diverse crediteuren	4.586	708
---------------------	-------	-----

##### Belastingen

Omzetbelasting	1.068	917
----------------	-------	-----

##### Overige schulden

Restitutie cursusgelden	-	76
-------------------------	---	----

Kosten cursusleiders en cursuslocaties	-	2.810
--	---	-------

Kosten administratie en cursuscoördinatie	403	729
---	-----	-----

Algemene kosten	1.100	2.821
-----------------	-------	-------

Totaal overige schulden	1.503	6.436
-------------------------	-------	-------

### 3.2 Toelichting op de staat van baten en lasten

<i>in euro's</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Opbrengst cursusgelden</b>		
Ontvangen cursusgelden	35.205	10.774
Over voorgaand verslagjaar gerestitueerde cursusgelden	76	2.519
	<hr/>	<hr/>
Opbrengst cursusgelden	35.281	13.293
 <b>Directe cursuskosten</b>		
Kosten cursusleiders	15.406	8.013
Kosten cursuslocaties	8.330	4.482
	<hr/>	<hr/>
Totaal directe cursuskosten	23.736	12.495
 <b>Indirecte cursuskosten</b>		
Kosten administratieve ondersteuning	10.552	6.182
Kosten cursuscoördinatie	19.294	
Overige coördinatiekosten	2.019	1.661
	<hr/>	<hr/>
Totaal indirecte cursuskosten	31.865	7.843
 <b>Algemene kosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	655	907
Kosten inzake automatisering	896	455
Kosten telecommunicatie	248	
Accountantskosten	600	500
Overige algemene kosten	1.225	1.508
	<hr/>	<hr/>
Totaal algemene kosten	3.624	3.370
 <b>Rentebaten / rentelasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	200	219

#### **4 Overig**

##### **4.1 Aansluiting voor de Omzetbelasting**

<i>in euro's</i>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Ontvangen minus gerestitueerde cursusgelden	35.205	10.849
Verschuldigde omzetbelasting	7.393	2.278
In aftrek te nemen voorbelasting	6.912	2.782
Per saldo te betalen resp. terug te ontvangen	<u>481</u>	<u>-/- 504</u>
Per saldo afgedragen resp. ontvangen	377	<u>-/- 1.421</u>
Nog te betalen na afloop van het verslagjaar	<u>104</u>	<u>917</u>
Afgedragen na afloop van het verslagjaar	101	917
Afrondingsverschil	<u>3</u>	<u>0</u>