

**STICHTING U3L  
ZWOLLE**

**JAARREKENING 2018**

## **JAARREKENING 2018 STICHTING U3L**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>PAGINA</b>
<b>1. RAPPORT</b>	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	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

## **1. RAPPORT**

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

Denekamp, 19 april 2019  
Betreft: Jaarrekening 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting. De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 OPDRACHTBEVESTIGING**

### **OPDRACHT**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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 2018

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>31 december 2018</b>		<b>31 december 2017</b>	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>VORDERINGEN</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa				
		<u>52</u>	<u>176</u>	
		52		176
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		107.002		96.721
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>107.054</u></u>	<u><u>96.897</u></u>	

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Vrij besteedbare reserve	<u>80.065</u>	80.065	<u>72.659</u>	72.659
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.216		552	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>24.773</u>		<u>23.686</u>	
		26.989		24.238
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>107.054</u></u>		<u><u>96.897</u></u>

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Opbrengsten		78.039		100.998
Directe kosten		<u>53.954</u>		<u>65.207</u>
		24.085		35.791
Verkoopkosten	5.373		5.429	
Kantoorkosten	2.357		2.959	
Algemene kosten	<u>8.789</u>		<u>8.981</u>	
		16.519		17.369
		<u>7.566</u>		<u>18.422</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	52		110	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-212</u>		<u>-207</u>	
		-160		-97
<b>RESULTAAT</b>		<u><u>7.406</u></u>		<u><u>18.325</u></u>
<b>VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING</b>				
- In mindering op de bestemmingsreserve		-		-306
- Toevoeging aan de vrij besteedbare reserve		<u>7.406</u>		<u>18.631</u>
		<u><u>7.406</u></u>		<u><u>18.325</u></u>

Zwolle, 24 april 2019  
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**

### **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.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### VORDERINGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Rente bank	52	110
Reiskostenvergoeding	-	66
	<u>52</u>	<u>176</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		
Rabobank	55.026	44.855
SNS Bank	51.976	51.866
	<u>107.002</u>	<u>96.721</u>

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>VRIJ BESTEEDBARE RESERVE</i>		
Stand per 1 januari	72.659	54.028
Uit voorstel resultaatbestemming	7.406	18.631
Stand per 31 december	<u>80.065</u>	<u>72.659</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

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

Omzetbelasting	<u>2.216</u>	<u>552</u>
----------------	--------------	------------

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

Vooruitontvangen cursusgelden	19.503	17.905
Administratiekosten	2.600	2.790
Kosten cursusleiders	2.469	2.041
Locatiekosten	130	398
Algemene kosten	71	552
	<u>24.773</u>	<u>23.686</u>

## 2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Opbrengst cursussen	78.039	83.298
Provincie Overijssel	-	17.700
	<u>78.039</u>	<u>100.998</u>
<b>DIRECTE KOSTEN</b>		
Vergoeding cursusleiders	37.912	45.401
Locatiekosten	16.042	19.806
	<u>53.954</u>	<u>65.207</u>
<b>VERKOOPKOSTEN</b>		
Reclame- en advertentiekosten	<u>5.373</u>	<u>5.429</u>
<b>KANTOORKOSTEN</b>		
Portikosten	1.521	2.757
Kosten automatisering	756	140
Telecommunicatie	46	62
Kantoorbenodigdheden	34	-
	<u>2.357</u>	<u>2.959</u>
<b>ALGEMENE KOSTEN</b>		
Coördinatiekosten	4.808	6.259
Advieskosten	258	1.114
Administratiekosten	810	890
Overige algemene kosten	2.913	718
	<u>8.789</u>	<u>8.981</u>
<b>FINANCIEEL RESULTAAT</b>		
<i>RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN</i>		
Bankrente	<u>52</u>	<u>110</u>
<i>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</i>		
Bankkosten	<u>212</u>	<u>207</u>