

Stichting Leergeld Deventer

**Statutair gevestigd te
Deventer**

Rapport inzake de
jaarrekening boekjaar 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Beoordelingsverklaring	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
BESTUURSVERSLAG	6
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2016	7
Winst-en-verliesrekening over 2016	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14

Stichting Leergeld Deventer
Bagijnenstraat 5
7411 PT Deventer

Deventer, 28 maart 2017

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 van Stichting Leergeld Deventer te Deventer.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Leergeld Deventer te Deventer beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag beiden in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Leergeld Deventer per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 beiden in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen.

Algemeen

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het verlenen van hulp zowel financieel als materieel aan kinderen, in principe in de leeftijd van vier tot achttien jaar, in de gemeente Deventer, die bij hun scholing- en ontplooiing tekort komen doordat het gezin waartoe zij behoren een onvoldoende financiële bestedingsruimte heeft en waarvoor de mogelijkheden van een voorliggende (wettelijke) voorziening ofwel uitgeput zijn, danwel niet toereikend zijn en/of nog niet ter beschikking staan.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2016		2015		Mutatie
	€	%	€	%	€
Baten	532.301	100,0	501.547	100,0	30.754
Donaties	-488.467	-91,8	-501.467	-100,0	13.000
Brutowinst	43.834	8,2	80	-	43.754
Lonen en salarissen	18.390	3,5	11.606	2,3	6.784
Sociale lasten en pensioenlasten	4.546	0,9	4.084	0,8	462
Bijzondere posten	-	-	-6.100	-1,2	6.100
Overige personeelskosten	5.488	1,0	5.490	1,1	-2
Huisvestingskosten	7.102	1,3	7.102	1,4	-
Verkoopkosten	2.685	0,5	2.543	0,5	142
Kantoorkosten	7.808	1,5	7.677	1,5	131
Algemene kosten	7.036	1,3	6.706	1,3	330
Som der bedrijfslasten	53.055	10,0	39.108	7,7	13.947
Bedrijfsresultaat	-9.221	-1,8	-39.028	-7,7	29.807
Financiële baten en lasten	173	-	1.540	0,3	-1.367
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	-9.048	-1,8	-37.488	-7,4	28.440
Belastingen	-	-	-	-	-
Netto resultaat	-9.048	-1,8	-37.488	-7,4	28.440

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	183	0,1	1.447	1,0
Liquide middelen	132.444	99,9	140.161	99,0
	<u>132.627</u>	<u>100,0</u>	<u>141.608</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Kapitaal	131.071	98,8	140.119	98,9
Kortlopende schulden	1.556	1,2	1.489	1,1
	<u>132.627</u>	<u>100,0</u>	<u>141.608</u>	<u>100,0</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
TweeDee Accountants & Belastingadviseurs



W.T. Nijhof RA

Bestuursverslag

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	1	183		1.447
<i>Liquide middelen</i>	2	132.444		140.161
		<u>132.627</u>		<u>141.608</u>

		<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
		€	€
PASSIVA			
KAPITAAL			
	3		
Stichtingskapitaal		100.923	100.593
Bestemmingsfondsen		<u>30.148</u>	<u>39.526</u>
		131.071	140.119
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	1.433	1.403
Overige schulden	5	<u>123</u>	<u>86</u>
		1.556	1.489
		<u><u>132.627</u></u>	<u><u>141.608</u></u>

Winst-en-verliesrekening over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	6	532.301		501.547	
Donaties	7	<u>-488.467</u>		<u>-501.467</u>	
Brutowinst			43.834		80
Lonen en salarissen	8	18.390		11.606	
Sociale lasten en pensioenlasten	9	4.546		4.084	
Overige personeelskosten	10	5.488		5.490	
Bijzondere posten	11	-		-6.100	
Huisvestingskosten	12	7.102		7.102	
Verkoopkosten	13	2.685		2.543	
Kantoorkosten	14	7.808		7.677	
Algemene kosten	15	<u>7.036</u>		<u>6.706</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>53.055</u>		<u>39.108</u>
Bedrijfsresultaat			-9.221		-39.028
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16		<u>173</u>		<u>1.540</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening			<u>-9.048</u>		<u>-37.488</u>
Belastingen			-		-
Netto resultaat			<u><u>-9.048</u></u>		<u><u>-37.488</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Leergeld Deventer is feitelijk en statutair gevestigd op Bagijnenstraat 5, 7411 PT te Deventer, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08118584.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. 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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit verkregen subsidies en donaties.

Pensioenlasten

Stichting Leergeld Deventer heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1 Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>183</u>	<u>1.447</u>
Overige vorderingen		
Te onrvangen rente	140	1.407
Vooruitbetaalde kosten	<u>43</u>	<u>40</u>
	<u>183</u>	<u>1.447</u>
2 Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., bestuur spaarrekening	104.796	111.924
ABN AMRO Bank N.V., depositorekening	25.000	25.000
ABN AMRO Bank N.V. rekening courant bestuur rekening	2.077	3.044
Kas	<u>571</u>	<u>193</u>
	<u>132.444</u>	<u>140.161</u>

3 Kapitaal

In onderstaand overzicht is het verloop van het Stichtingskapitaal weergegeven:

	Stichtings- kapitaal	Bestemmings- fonds muziek	Bestemmings- fonds "Meedoen Digitaal"	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	100.593	13.358	26.168	140.119
Uit resultaatverdeling	330	-2.000	-7.378	-9.048
Stand per 31 december 2016	<u>100.923</u>	<u>11.358</u>	<u>18.790</u>	<u>131.071</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds muziek		
Stand per 1 januari	13.358	15.758
Onttrekkingen	<u>-2.000</u>	<u>-2.400</u>
Stand per 31 december	<u>11.358</u>	<u>13.358</u>

Voor het bestemmingsfonds muziek geldt een specifiek bestedingskarakter dat zich richt op bijzondere talenten.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds "Meedoen Digitaal"		
Stand per 1 januari	26.168	60.000
Uit resultaatverdeling	<u>-7.378</u>	<u>-33.832</u>
Stand per 31 december	<u><u>18.790</u></u>	<u><u>26.168</u></u>

Voor dit bestemmingsfonds is door de gemeente Deventer toestemming verleend deze gelden naast internetabonnementen tevens in te zetten voor aanschaf van computers.

Daar de uitgaven in 2015 en 2016 hoger liggen dan de hiervoor verstrekte subsidie is besloten het meerdere in mindering te brengen op het bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.433	1.011
Pensioenen	<u>-</u>	<u>392</u>
	<u><u>1.433</u></u>	<u><u>1.403</u></u>
5 Overige schulden		
Nettolonen	123	-
Overige schulden	<u>-</u>	<u>86</u>
	<u><u>123</u></u>	<u><u>86</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag aan huurverplichtingen van onroerende zaken is circa € 7.100.

Resultaatverwerking

Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is het resultaat over het boekjaar 2016 van € 9.048 negatief als volgt verwerkt:

- Ten laste van de bestemmingsreserves € 9.378.
- Toevoegen aan het stichtingskapitaal € 330.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
6 Baten		
Subsidie Gemeente Deventer	520.000	469.000
Giften organisaties en particulieren	<u>12.301</u>	<u>32.547</u>
	<u><u>532.301</u></u>	<u><u>501.547</u></u>
7 Donaties		
Donaties	<u><u>488.467</u></u>	<u><u>501.467</u></u>
Donaties		
Verstreckte donaties sport	182.962	191.300
Verstreckte donaties internet	122.378	108.832
Verstreckte donaties computers	52.500	56.750
Verstreckte donaties schoolkosten	61.740	55.840
Verstreckte donaties uitrustingen	31.600	49.551
Verstreckte donaties muziek, cultuur en dans	35.037	36.944
Verstreckte donaties overig	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>
	<u><u>488.467</u></u>	<u><u>501.467</u></u>
8 Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	18.603	17.084
Ontvangen ziekengeld	<u>-213</u>	<u>-5.478</u>
	<u><u>18.390</u></u>	<u><u>11.606</u></u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2016		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		0,50
2015		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		0,50
9 Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies werknemersverzekeringen	3.258	2.869
Pensioenlasten personeel	<u>1.288</u>	<u>1.215</u>
	<u><u>4.546</u></u>	<u><u>4.084</u></u>
10 Overige personeelskosten		
Vergoedingen vrijwilligers	5.488	5.370
Overige kostenvergoedingen	<u>-</u>	<u>120</u>
	<u><u>5.488</u></u>	<u><u>5.490</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
11 Bijzondere posten		
Reservering	<u>-</u>	<u>-6.100</u>

Voor een mogelijke claim van derden is een schuld opgenomen op de balans ultimo 2014 hetgeen leidt tot een bijzondere last in het resultaat.

In 2015 is er zekerheid verkregen over deze post en is besloten de schuld weer vrij te laten vallen hetgeen leidt tot een bijzondere bate in het resultaat.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
12 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	<u>7.102</u>	<u>7.102</u>

13 Verkoopkosten

Drukwerk	2.019	1.819
Reis- en verblijfkosten	615	700
Reclame- en advertentiekosten	24	24
Relatiegeschenken	<u>27</u>	<u>-</u>
	<u>2.685</u>	<u>2.543</u>

14 Kantoorkosten

Porti	4.345	4.319
Kosten automatisering	1.734	1.522
Kosten telecommunicatie	1.137	1.348
Kantoorbenodigdheden	<u>592</u>	<u>488</u>
	<u>7.808</u>	<u>7.677</u>

15 Algemene kosten

Contributie Leergeld Nederland	2.850	2.850
Accountantskosten	1.876	1.845
Wervingskosten	1.317	-
Bankkosten	551	396
Overige algemene kosten	337	1.394
Algemene kosten	65	73
Assurantiepremie	<u>40</u>	<u>148</u>
	<u>7.036</u>	<u>6.706</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
16 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>173</u>	<u>1.540</u>
Ontvangen bankrente		
Ontvangen rente spaarrekening	<u>173</u>	<u>1.540</u>

Deventer, 28 maart 2017

Stichting Leergeld Deventer

G. Hiemstra
Voorzitter

A.M.C. van der Geest
Penningmeester

H. Groothuis
Secretaris

A. Legerman
bestuurder