

**Stichting Leergeld Amersfoort
t.a.v. Bestuurders Stichting Leergeld
Damespolder 12
3825 LB AMERSFOORT**

Jaarrekening 2016

Amersfoort, 13 mei 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Samenstellingsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	6
1.4 Begrotingsoverzicht	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	10
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	13
2.4 Toelichting op de jaarrekening	14
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	19
3. Overige gegevens	
3.1 Wettelijke vrijstelling	21
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	21
3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	21

1. SAMENSTELLINGSRAPPORT

Stichting Leergeld Amersfoort
t.a.v. Bestuurders Stichting Leergeld
Damespolder 12
3825 LB AMERSFOORT

Amersfoort: 13 mei 2017
Referentie: A.M.J. Olde Meule-Oude Luttikhuis MFP
Betreft: jaarrekening 2016

Geachte bestuurders,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Beoordelingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Leergeld Amersfoort te Amersfoort bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als noodzakelijk geacht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als samensteller om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. Onze werkzaamheden 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 stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij een redelijke mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Olde Meule & Oude Luttikhuis B.V.

Mw. A.M.J. Olde Meule-Oude Luttikhuis MFP

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de oprichtingsakte d.d. 23 maart 2006 werd de stichting Stichting Leergeld Amersfoort opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Gooi- en Eemland onder dossiernummer 32114891.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Leergeld Amersfoort wordt in artikel 2a van de statuten als volgt omschreven:

- Het voorkomen van sociaal isolement dan wel sociale uitsluiting van schoolgaande kinderen/jongeren, in principe in de leeftijd van vier tot achttien jaar, uit minima gezinnen, voor wie overheidsvoorzieningen uitgeput, niet toereikend dan wel niet beschikbaar zijn en die niet in staat zijn uit eigen middelen hun kinderen normaal te laten participeren binnen het onderwijs en/of in het sociaal maatschappelijk leven op en rond school.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- De heer E. Boerma, geboren 09-12-1955, voorzitter
- De heer J.K. Schurings, geboren 21-05-1969, secretaris
- Mevrouw A.M.J. Olde Meule-Oude Luttikhuis, geboren 31-08-1955, penningmeester
- De heer W.H. Ellenbroek, geboren 20-04-1951
- De heer P.G. Coenen, geboren 13-10-1952
- Mevrouw W.T. Buining, geboren 16-03-1970
- Mevrouw S.C. van Berkel, geboren 26-12-1971
- De heer M. Beelen, geboren 03-10-1970
- Mevrouw H. Sonnevile, geboren 13-06-1972
- De heer S. ten Dam, geboren 09-04-1969

De bestuurders zijn gezamenlijk bevoegd.

Coördinator

- Mevrouw C. de Backker

De handelsnaam is Stichting Leergeld Amersfoort.

De Stichting is gevestigd aan de Damespolder 12, 3825 LB in Amersfoort.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	225.648	100,0%	163.486	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	225.648	100,0%	163.486	100,0%
Verkoopkosten	90	0,0%	298	0,2%
Kantoorkosten	2.966	1,3%	2.882	1,8%
Algemene kosten	14.029	6,2%	14.798	9,1%
Leergeldvergoedingen	211.045	93,5%	148.342	90,7%
Beheerslasten	228.130	101,0%	166.320	101,8%
Exploitatieresultaat	-2.482	-1,0%	-2.834	-1,8%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	108	0,1%	435	0,3%
Som der financiële baten en lasten	108	0,1%	435	0,3%
Resultaat	-2.374	-0,9%	-2.399	-1,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 25,--. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	62.162	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	208	
Algemene kosten	769	
		63.139
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	327	
<i>Stijging van:</i>		
Kantoorkosten	84	
Leergeldvergoedingen	62.703	
		63.114
Stijging resultaat		25

Voor een toelichting op de belangrijkste afwijkingen verwijzen wij u naar paragraaf 2.2. van dit rapport.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		Begroting 2016	
	€	%	€	%
Baten	225.648	100,0%	175.000	107,0%
Bruto exploitatieresultaat	225.648	100,0%	175.000	107,0%
Verkoopkosten	90	0,0%	300	0,2%
Kantoorkosten	2.966	1,3%	2.350	1,4%
Algemene kosten	14.029	6,2%	13.650	8,4%
Leergeldvergoedingen	211.045	93,5%	158.700	97,1%
Beheerslasten	228.130	101,0%	175.000	107,1%
Exploitatieresultaat	-2.482	-1,0%	0	-0,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	108	0,1%	0	0,0%
Som der financiële baten en lasten	108	0,1%	0	0,0%
Resultaat	-2.374	-0,9%	0	-0,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 2.374,--. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	50.648	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	108	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	210	
		50.966
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Kantoorkosten	616	
Algemene kosten	379	
Leergeldvergoedingen	52.345	
		53.340
Daling resultaat		2.374

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016	Begroting 2016	2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
Baten	225.648	175.000	163.486	164.900
Totaal baten	225.648	175.000	163.486	164.900
Verkoopkosten	90	300	298	250
Kantoorkosten	2.966	2.350	2.882	4.000
Algemene kosten	14.029	13.650	14.798	15.450
Leergeldvergoedingen	211.045	158.700	148.342	162.400
Beheerslasten	228.130	175.000	166.320	182.100
Exploitatieresultaat	-2.482	0	-2.834	-17.200
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	108	0	435	100
Som der financiële baten en lasten	108	0	435	100
Batig respectievelijk nadelig saldo	-2.374	0	-2.399	-17.100

2. JAARREKENING

Stichting Leergeld Amersfoort te Amersfoort

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		29.815		16.428
Totaal activazijde		<u>29.815</u>		<u>16.428</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 13 mei 2017

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	12.054		14.428	
Overige reserves	<u>2.000</u>		<u>2.000</u>	
		14.054		16.428
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>15.761</u>		<u>0</u>	
		15.761		0
Totaal passivazijde		<u><u>29.815</u></u>		<u><u>16.428</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 13 mei 2017

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Subsidiebaten	120.000	120.000	100.000
Giften en baten uit fondsenwerving	85.913	55.000	43.986
Baten met bijzondere bestemming	19.735	-	19.500
Baten	<u>225.648</u>	<u>175.000</u>	<u>163.486</u>
Bruto exploitatieresultaat	225.648	175.000	163.486
Verkoopkosten	90	300	298
Kantoorkosten	2.966	2.350	2.882
Algemene kosten	14.029	13.650	14.798
Leergeldvergoedingen	211.045	158.700	148.342
Beheerslasten	<u>228.130</u>	<u>175.000</u>	<u>166.320</u>
Exploitatieresultaat	<u>-2.482</u>	<u>0</u>	<u>-2.834</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	108	0	435
Som der financiële baten en lasten	<u>108</u>	<u>0</u>	<u>435</u>
Resultaat	<u>-2.374</u>	<u>0</u>	<u>-2.399</u>
Resultaat	<u><u>-2.374</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-2.399</u></u>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve	-2.374	-	-2.399
	<u>-2.374</u>	<u>-</u>	<u>-2.399</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 13 mei 2017

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-2.482
Verandering in werkkapitaal:		
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	15.761	
		<u>15.761</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>13.279</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	108	
		<u>108</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>13.387</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>13.387</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		16.428
Mutatie geldmiddelen		<u>13.387</u>
Stand per 31 december		<u><u>29.815</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 13 mei 2017

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

Organisatie

Stichting Leergeld Amersfoort, statutair gevestigd te Amersfoort is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 32114891.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Leergeld Amersfoort, statutair gevestigd te Amersfoort, bestaan voornamelijk uit:

- Het voorkomen van sociaal isolement
- Dan wel sociale uitsluiting van schoolgaande jongeren

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Damespolder 12 te Amersfoort.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve betreft het vermogen van de organisatie dat beschikbaar is voor toekenning aan projecten.

Continuïteitsreserve

Ten einde de continuïteit van de organisatie te waarborgen acht het bestuur van de stichting het noodzakelijk om een reserve aan te houden.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Liquide middelen		
ABN Amro 97.75.68.245	28.651	13.372
ABN Amro Vermogensspaarrekening 51.83.43.146	1.159	3.051
ABN Amro Deposito 97.75.71.041	5	5
	<u>29.815</u>	<u>16.428</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

RESERVES EN FONDSSEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>12.054</u>	<u>14.428</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	14.428	16.827
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-2.374</u>	<u>-2.399</u>
Stand per 31 december	<u>12.054</u>	<u>14.428</u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	2.000	2.000
Mutaties in boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
 KORTLOPENDE SCHULDEN		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	10.000	0
Betalingen onderweg	<u>5.761</u>	<u>0</u>
	<u>15.761</u>	<u>0</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidiebaten	120.000	120.000	100.000
Giften en baten uit fondsenwerving			
Collecten	1.466	0	2.664
Giften	84.447	5.000	41.322
Donaties	0	50.000	0
	85.913	55.000	43.986
Baten met bijzonder bestemming			
Baten met bijzondere bestemming	19.735	0	19.500
Verkoopkosten			
Representatiekosten	90	300	298
	90	300	298
Kantoorkosten			
Drukwerk	729	500	681
Telecommunicatie	768	850	800
Kosten automatisering	1.469	0	605
Overige kantoorkosten	0	1.000	796
	2.966	2.350	2.882
Algemene kosten			
Bankkosten	143	150	142
Postbus	1.100	1.200	1.656
Assuranties	161	300	161
Contributie LGN	1.786	1.500	1.496
Vrijwilliger coördinator	8.425	8.000	8.902
Kosten verwijzing	2.414	2.500	2.441
	14.029	13.650	14.798

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Leergeldvergoedingen			
Leergeldvergoeding Onderwijs	133.069	101.000	93.099
Leergeldvergoeding Sport	6.683	4.500	5.418
Leergeldvergoeding Cultuur	108	1.200	165
Leergeldvergoeding Welzijn	71.185	52.000	49.660
	<u>211.045</u>	<u>158.700</u>	<u>148.342</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente vordering rekening courant ABN Amro	<u>108</u>	<u>0</u>	<u>435</u>

Amersfoort, 13 mei 2017
Stichting Leergeld Amersfoort

Het bestuur