

Stichting Libre Foundation
Amsterdam

**Stichting Libre Foundation
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2015**

05-04-2016

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	7

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	10
Winst- en verliesrekening over 2015	12
Toelichting op de balans	16
Algemene toelichting balans	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2015	19

DEPONERINGSVERSLAG 2015

Inhoudsopgave	1
A - Publicatiebalans	2
C - Toelichting op de balans	3
D - Overige toelichting	5

JAARREKENING

Stichting Libre Foundation
T.a.v. de directie
KNSM-Laan 276
1019 LM Amsterdam

Datum
05-04-2016

Behandeld door
A.C. van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2015

Uw kenmerk
-

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Libre Foundation te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het jaarverslag en de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2015.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming.

Verantwoordelijkheid belastingadviseur

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2 m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3.

RESULTATEN

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst- & verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2015 € (25.085
(2014 : € 136.222)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2015 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2015 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2014 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2015		2014	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Opbrengsten	40.796	100,0	180.238	100,0
Inkopen	41.906	102,7	36.640	20,3
Bruto Resultaat	-1.110	-2,7	143.598	79,7
KOSTEN				
Lonen en salarissen	11.374	27,9	-	0
Sociale lasten	5.123	12,6	-	0
Overige bedrijfskosten	7.478	18,3	7.550	4,2
Som der bedrijfslasten	23.975	58,8	7.550	4,2
Bedrijfsresultaat	-25.085	-61,5	136.048	75,5
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			174	0,1
Uitkomst der financiële baten en lasten	-	0	174	0,1
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	-25.085	-61,5	136.222	75,6
Resultaat	-25.085	-61,5	136.222	75,6
			2015	
			€	€

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Overige bedrijfskosten

72 _____
72

RESULTATEN

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Opbrengsten	139.442	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	174	
Inkopen	5.266	
Lonen en salarissen	11.374	
Sociale lasten	5.123	
		161.379
Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-161.307

FINANCIËLE POSITIE

Analyse financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014

Actief

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
Financiële vaste activa	18.000	9	18.000	8
Vorderingen en overlopende activa	54.000	27	167.116	75
Liquide middelen	127.675	64	36.946	17
	<u>199.675</u>	<u>100</u>	<u>222.062</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	195.825	98	220.910	99
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.850	2	1.152	1
	<u>199.675</u>	<u>100</u>	<u>222.062</u>	<u>100</u>

FINANCIËLE POSITIE

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

In onderstaand overzicht wordt een opstelling gegeven van het liquiditeitssaldo en het werkkapitaal

	2015	2014
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	54.000	167.116
Liquide middelen	127.675	36.946
	181.675	204.062
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.850	1.152
Werkkapitaal	177.825	202.910
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	202.910	66.688
Mutatie werkkapitaal	-25.085	136.222

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2015 een daling had met € (25.085) ten opzichte van een stijging in 2014 van € 136.222

Deze mutaties zijn hierna in de staat van herkomst en besteding van middelen nader gespecificeerd.

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2015	2014
	€	€
Resultaat na belastingen	-25.085	136.222
Cashflow	-25.085	136.222
	-25.085	136.222
Mutaties in het werkkapitaal	-25.085	136.222

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(voor/ na resultaatbestemming)

31-12-2015

31-12-2014

€

€

€

€

Actief

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

(1)

Vorderingen participatie's/deelnemingen

18.000

18.000

SOM DE VASTE ACTIVA

18.000

18.000

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

(2)

Overlopende activa

54.000

167.116

Liquide middelen

(3)

127.675

36.946

SOM DE VLOTTENDE ACTIVA

181.675

204.062

TOTAAL

199.675

222.062

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4)		195.825		220.910
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(5)				
Crediteuren		30		-	
Belastingen en sociale premie's		1.181		-	
Overige schulden korte termijn		2.639		1.152	
			3.850		1.152
TOTAAL					
			199.675		222.062

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Opbrengsten	(6)	40.796		180.238	
Projectkosten	(7)	<u>41.906</u>		<u>36.640</u>	
Bruto Resultaat			-1.110		143.598
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(8)	11.374		-	
Sociale lasten	(9)	5.123		-	
Overige bedrijfskosten	(10)	<u>7.478</u>		<u>7.550</u>	
Som der bedrijfslasten			23.975		7.550
Bedrijfsresultaat			<u>-25.085</u>		<u>136.048</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)		-		174
Uitkomst der financiële baten en lasten			<u>-</u>		<u>174</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			-25.085		136.222
Resultaat			<u><u>-25.085</u></u>		<u><u>136.222</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Libre Foundation, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: Het zonder vergoeding verzorgen van opleidingstrajecten in ontwikkelingslanden door vrijwilligers; het doen van schenkingen aan kerkelijke, levensbeschouwende, charitatieve, wetenschappelijke of algemeen nu beogende instellingen, alsmede aan natuurlijke personen, een en ander voor zover dergelijke uitkeringen ideële of sociale strekking hebben; het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijke kunnen zijn. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de besloten vennootschap krachtens een financiële lease-overeenkomst de economische eigendom heeft, wordt geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële lease-overeenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Effecten

De effecten worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten, onder aftrek van de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van goederen worden opgenomen bij aflevering. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutowinst

De brutowinst bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen winsten of verliezen, welke niet uit de normale bedrijfsvoering voortkomen en van incidentele aard zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de bezittingen en schulden zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; Voorzover niet anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijving hierover gedurende de geschatte economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

1. Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

andere deelnemingen

	Meerderheids deelnemingen Libre Foundation			Totaal
	BV			
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2014	18.000	-	-	18.000
Terugneming waardevermindering	-	-	-	-
Herwaardering	-	-	-	-
Aandeel resultaat deelnemingen	-	-	-	-
Aandeel in rechtstreekse vermogensmutatie	-	-	-	-
Af: desinvestering	-	-	-	-
Waardevermindering	-	-	-	-
Dividend deelnemingen	-	-	-	-
Boekwaarde per 31-12-2015	18.000	-	-	18.000

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen Gift Libre Foundation BV	54.000	165.000
Project 52 Bolivia	-	42
Project 64 & 51.1	-	1.985
Bankrente nog te ontvangen	-	89
	<u>54.000</u>	<u>167.116</u>

3. Liquide middelen

Bank 198334540	4.175	2.152
Bank 2205181688	-	34.794
SNS NL30 SNSB 0909 3006 07	123.500	-
	<u>127.675</u>	<u>36.946</u>

. EIGEN VERMOGEN

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
€	€

4. Kapitaal

Het verloop van de post is als volgt:

Stand per begin boekjaar	220.910	84.688
Mutatie werkkapitaal	-25.085	136.222
Stand per einde boekjaar	<u>195.825</u>	<u>220.910</u>

5. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren

Crediteuren	30	-
-------------	----	---

Belastingen en sociale premie's

Af te dragen loonbelasting	1.181	-
----------------------------	-------	---

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige schulden korte termijn		
Project 59 Ghana	-	262
Project 60 en 61 Oeganda	-	214
Project 62 Oeganda	-	258
Project 33 en 37.1 Ghana	-	418
Netto salaris	1.860	-
Reservering vakantiegeld	779	-
	<u>2.639</u>	<u>1.152</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2015

	2015 €	2014 €
6. Opbrengsten		
Gift Libre Foundation Bv	22.000	165.000
Gift Trainers	18.796	15.238
	<u>40.796</u>	<u>180.238</u>
7. Projectkosten		
Projectkosten	41.906	36.640
	<u>-1.110</u>	<u>143.598</u>
8. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	10.081	-
Vakantiegeld	1.293	-
	<u>11.374</u>	<u>-</u>
9. Sociale lasten		
Sociale lasten	2.258	-
Premie ZVW	1.102	-
Premie WE	328	-
Sectorpremie	373	-
Premie WAO	1.062	-
	<u>5.123</u>	<u>-</u>
		van:
Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar		<u>1</u>
		van:
10. Overige bedrijfskosten		
Specificatie:		
Vervoerskosten		
Overige vervoerskosten	1.711	487

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2015

	2015	2014
	€	€
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	246	293
Contributies/abonnementen	26	-
	<u>272</u>	<u>293</u>
Algemene kosten		
Representatiekosten	2.620	1.239
Assuranties	647	644
Overige bedrijfskosten	1.681	3.847
Telefoon/Telefax	137	360
Porti	48	15
Administratiekosten	176	529
Bankkosten	186	136
	<u>5.495</u>	<u>6.770</u>
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente	-	174