

Stichting Libre Foundation
Amsterdam

**Stichting Libre Foundation
Amsterdam**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2016**

02-05-2017

Inhoud

Jaarrekening

Opdracht	4
Resultaten	5
Financiële positie	8

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	11
Winst- en verliesrekening over 2016	13
Toelichting op de balans	17
Algemene toelichting balans	14
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2016	19

DEPONERINGSVERSLAG 2016

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
02-05-2017

Behandeld door
A.C. van der Velde

Ons kenmerk
Jaarrekening

Onderwerp
Jaarstukken 2016

Uw kenmerk
-

Geacht bestuur,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 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 2016.

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 2016 € 71.602
(2015 : € (39.085))

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2016 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- & verliesrekening 2016 met ter vergelijking de winst- & verliesrekening 2015 . Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2016		2015	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Opbrengsten	151.141	100,0	26.796	100,0
Inkopen	48.526	32,1	41.906	156,4
Bruto Resultaat	102.615	67,9	-15.110	-56,4
KOSTEN				
Lonen en salarissen	19.511	12,9	11.374	42,4
Sociale lasten	6.882	4,6	5.123	19,1
Overige bedrijfskosten	4.644	3,0	7.478	28,0
Som der bedrijfslasten	31.037	20,5	23.975	89,5
Bedrijfsresultaat	71.578	47,4	-39.085	-145,9
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24			
Uitkomst der financiële baten en lasten	24	0	-	0
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	71.602	47,4	-39.085	-145,9
Resultaat	71.602	47,4	-39.085	-145,9

2016	
€	€

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Opbrengsten	124.345
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24
Overige bedrijfskosten	2.834
	<u>127.203</u>

RESULTATEN

RESULTATEN

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Inkopen	6.620	
Lonen en salarissen	8.137	
Sociale lasten	1.759	
		16.516
Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		
		110.687

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 2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2015

Actief

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Financiële vaste activa	18.000	7	18.000	9
Vorderingen en overlopende activa	131.628	52	40.000	22
Liquide middelen	105.284	41	127.675	69
	<u>254.912</u>	<u>100</u>	<u>185.675</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	253.427	99	181.825	98
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.485	1	3.850	2
	<u>254.912</u>	<u>100</u>	<u>185.675</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

	2016	2015
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	131.628	40.000
Liquide middelen	105.284	127.675
	236.912	167.675
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.485	3.850
Werkkapitaal	235.427	163.825
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	163.825	202.910
Mutatie werkkapitaal	71.602	-39.085

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal in het jaar 2016 een stijging had met € 71.602 ten opzichte van een daling in 2015 van € (39.085)

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

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2016	2015
	€	€
Resultaat na belastingen	71.602	-39.085
Cashflow	71.602	-39.085
Mutaties in het werkkapitaal	71.602	-39.085

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(voor/ na resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
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)				
Vorderingen		100		-	
Overlopende activa		131.528		40.000	
			131.628		40.000
Liquide middelen	(3)		105.284		127.675
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA			236.912		167.675
TOTAAL					
			254.912		185.675

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
Passief					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4)		253.427		181.825
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(5)				
Crediteuren		-		30	
Belastingen en sociale premie's		410		1.181	
Overige schulden korte termijn		1.075		2.639	
			1.485		3.850
TOTAAL			<u>254.912</u>		<u>185.675</u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
OPBRENGSTEN					
Opbrengsten	(6)	151.141		26.796	
Projectkosten	(7)	<u>48.526</u>		<u>41.906</u>	
Bruto Resultaat			102.615		-15.110
KOSTEN					
Lonen en salarissen	(8)	19.511		11.374	
Sociale lasten	(9)	6.882		5.123	
Overige bedrijfskosten	(10)	<u>4.644</u>		<u>7.478</u>	
Som der bedrijfslasten			31.037		23.975
Bedrijfsresultaat			<u>71.578</u>		<u>-39.085</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)		24		-
Uitkomst der financiële baten en lasten			<u>24</u>		<u>-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen			71.602		-39.085
Resultaat			<u><u>71.602</u></u>		<u><u>-39.085</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 31-12-2015	18.000	-	-	18.000
Terugneming waardevermindering	-	-	-	-
Herwaardering	-	-	-	-
Aandeel resultaat deelnemingen	-	-	-	-
Aandeel in rechtstreekse vermogensmutatie	-	-	-	-
Af: desinvestering	-	-	-	-
Waardevermindering	-	-	-	-
Dividend deelnemingen	-	-	-	-
Boekwaarde per 31-12-2016	18.000	-	-	18.000

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Vorderingen

Rekening Courant Libre Foundation BV

100

-

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen Gift Libre Foundation BV	131.400	40.000
Projecten 104, 105, 35.1 en 77.1	-126	-
Project 109 en 69.1	254	-
	<u>131.528</u>	<u>40.000</u>
3. Liquide middelen		
Bank 198334540	12.760	4.175
Bank 2205181688	24	-
SNS NL30 SNSB 0909 3006 07	92.500	123.500
	<u>105.284</u>	<u>127.675</u>
. EIGEN VERMOGEN		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. Kapitaal		
Het verloop van de post is als volgt:		
Stand per begin boekjaar	181.825	220.910
Mutatie werkkapitaal	71.602	-39.085
Stand per einde boekjaar	<u>253.427</u>	<u>181.825</u>
5. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Crediteuren		
Crediteuren	-	30
Belastingen en sociale premie's		
Af te dragen loonbelasting	410	1.181
Overige schulden korte termijn		
Netto salaris	-	1.860
Reservering vakantiegeld	1.075	779
	<u>1.075</u>	<u>2.639</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	2016 €	2015 €
6. Opbrengsten		
Gift Libre Foundation Bv	131.400	8.000
Gift Trainers	19.741	18.796
	<u>151.141</u>	<u>26.796</u>
7. Projectkosten		
Projectkosten	48.526	41.906
	<u>102.615</u>	<u>-15.110</u>
8. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	17.831	10.081
Vakantiegeld	1.680	1.293
	<u>19.511</u>	<u>11.374</u>
9. Sociale lasten		
Sociale lasten	2.870	2.258
Premie ZVW	1.493	1.102
Premie WE	540	328
Sectorpremie	360	373
Premie WAO	1.619	1.062
	<u>6.882</u>	<u>5.123</u>
		van:
Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar		
		van:
10. Overige bedrijfskosten		
Specificatie:		
Vervoerskosten		
Overige vervoerskosten	695	1.711

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2016

	2016	2015
	€	€
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	104	246
Contributies/abonnementen	-	26
	<u>104</u>	<u>272</u>
Algemene kosten		
Representatiekosten	450	2.620
Assuranties	651	647
Overige bedrijfskosten	2.520	1.681
Telefoon/Telefax	-	137
Porti	18	48
Administratiekosten	-	176
Bankkosten	174	186
Reclame	32	-
	<u>3.845</u>	<u>5.495</u>
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente	24	-