

Stichting Vrijheidscolleges

Jaarrekening
december 2015 t/m juni 2016

DE LODEN LAST

Boekhouders en belastingadviseurs

Haddingestraat 31

9711 KC Groningen

Telefoon 050-3142251

www.delodenlast.nl

INHOUD

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Balans per 30 juni 2016	4
Exploitatierekening juli 2015 t/m juni 2016	5
Toelichting op de balans per 30 juni 2016	6
Toelichting op de exploitatierekening juli 2015 t/m juni 2016	8
Bijlage: Omzetbelasting juli 2015 t/m juni 2016	9

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden en overlopende passiva

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de exploitatierekening

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

BALANS PER 30 JUNI 2016

	30-06-2016	23-12-2015
ACTIVA		
<u>Vlottende activa</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	-	6.050
Omzetbelasting	3.691	627
Subsidies	-	10.500
	<u>3.691</u>	<u>17.177</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Triodos Bank rekening 0198 0751 54	7.198	9.609
	<u>7.198</u>	<u>9.609</u>
TOTAAL	<u><u>10.889</u></u>	<u><u>26.786</u></u>
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	4.389	-
	<u>4.389</u>	<u>-</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	-	3.448
Omzetbelasting	-	1.163
Overige kortlopende schulden	6.500	22.175
	<u>6.500</u>	<u>26.786</u>
TOTAAL	<u><u>10.889</u></u>	<u><u>26.786</u></u>

EXPLOITATIEREKENING 2015/2016

	Werkelijk 2015/2016	Begroting 2015/2016
BATEN		
Subsidies	12.925	12.925
Bijdragen festivals	38.350	38.350
	<u>51.275</u>	<u>51.275</u>
LASTEN		
Programmakosten	28.640	30.070
Publiciteitskosten	16.847	19.955
Algemene kosten	1.399	1.250
	<u>46.886</u>	<u>51.275</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u><u>4.389,00</u></u>	<u><u>-</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2016

	30-6-2016	01-07-2015
ACTIVA		
<u>Vlottende activa</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren		
Bevrijdingsfestival Zeeland, Vlissingen	-	6.050,00
	<u>-</u>	<u>6.050,00</u>
Omzetbelasting		
Aangifte tweede kwartaal 2016	3.064,00	-
Suppletie-aangifte december 2014 t/m juni 2015	627,00	627,00
	<u>3.691,00</u>	<u>627,00</u>
Subsidies		
Prins Bernhard Cultuurfonds, Amsterdam	-	6.500,00
Nationaal Comité 4 en 5 mei, Amsterdam	-	4.000,00
	<u>-</u>	<u>10.500,00</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Triodos Bank rekening 0198 0751 54		
Saldo per 30 juni 2015	7.198,04	9.609,13
	<u>7.198,04</u>	<u>9.609,13</u>
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve		
Balans per 30 juni 2015		0,37-
Resultaat 2014/2015	4.389,41	
Balans per 30 juni 2015	<u>4.389,04</u>	

TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2016
(VERVOLG)

	30-6-2016	01-07-2015
Kortlopende schulden		
Crediteuren		
Stof, Rotterdam	-	3.448,50
	<u>-</u>	<u>3.448,50</u>
Omzetbelasting		
Aangifte tweede kwartaal 2015	-	1.163,00
	<u>-</u>	<u>1.163,00</u>
Overige kortlopende schulden		
Friso Wiersum, Utrecht	-	1.350,00
André van der Stouwe, Zwolle	-	400,00
Bevrijdingsfestival Groningen	-	2.000,00
Bevrijdingsfestival Gelderland	-	2.000,00
Bevrijdingsfestival Overijssel	-	2.000,00
Bevrijdingsfestival Zeeland	-	1.000,00
Reservering vrijheidscolleges	-	12.925,00
Administratiekosten december 2014 t/m juni 2015	-	500,00
Administratiekosten juni 2015 t/m juni 2016	500,00	-
Henk van Houtum	1.500,00	-
Anci Tilia	2.000,00	-
Humanity in Action	2.500,00	-
	<u>6.500,00</u>	<u>22.175,00</u>

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2015/2016

	2015-2016	2014/2015
BATEN		
Subsidies		
Nationaal Comité 4 en 5 mei	12.925,00	40.000,00
Prins Bernhard Cultuurfonds *)	-	6.500,00
	<u>12.925,00</u>	<u>46.500,00</u>
Bijdragen festivals		
Bijdragen bevrijdingsfestivals	38.350,00	35.000,00
	<u>38.350,00</u>	<u>35.000,00</u>
Overige baten		
Overige opbrengsten	-	0,11
	<u>-</u>	<u>0,11</u>
LASTEN		
Programmakosten		
Honorarium sprekers	18.200,00	21.062,52
Honorarium moderatoren algemeen	-	5.000,00
Honorarium moderatoren via festivals	-	7.000,00
Honorarium projectcoördinatie	10.440,00	8.850,00
Opstartkosten project vrijheidscolleges	-	1.000,00
Reservering vrijheidscolleges	-	12.925,00
	<u>28.640,00</u>	<u>55.837,52</u>
Publiciteitskosten		
Kosten website	131,40	2.137,39
Kosten ontwerp	-	2.850,00
Kosten advertenties	376,45	3.500,00
Kosten banners	-	504,93
Kosten video	5.500,00	5.400,00
Honorarium publiciteitscoördinatie	6.800,00	7.860,00
Overige publiciteitskosten	4.038,81	2.500,00
	<u>16.846,66</u>	<u>24.752,32</u>
Algemene kosten		
Diverse algemene kosten	1.398,93	910,64
	<u>1.398,93</u>	<u>910,64</u>

BIJLAGE: OMZETBELASTING JULI 2015 t/m JUNI 2016

Omzetbelastingnummer: 8546.87.580.B.01

Omzet belast met 21% BTW

Bijdragen festivals	38.350,00	
	<u>38.350,00</u>	8.053,00

Omzet onbelast

Subsidies	12.925,00	
	<u>12.925,00</u>	-

Verschuldigde BTW		<u>8.053,00</u>
Aftrek van voorbelasting		<u>7.390,00</u>
Terug te vragen BTW		663,00

Aangiften:

derde kwartaal 2015	-268,00	
vierde kwartaal 2015	-1.635,00	
eerste kwartaal 2016	5.630,00	
tweede kwartaal 2016	<u>-3.064,00</u>	
		663,00

Suppletie-aangifte		<u>-</u>
--------------------	--	----------