

Rapport inzake de jaarrekening 2015

**Aan het bestuur van
Stichting Logos Instituut**

INHOUDSOPGAVE**PAGINA****FINANCIEEL VERSLAG**

1	Balans per 31 december 2015	5
2	Staat van baten en lasten over 2015	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	16

FINANCIEEL VERSLAG

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2015

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015



	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Algemene reserve	7.718		9.010	
Bestemmingsreserves	47.010		66.493	
		54.728		75.503
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	-		2.588	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	901		-	
Overige schulden en overlopende passiva	9.400		11.473	
		10.301		14.061
Totaal passiva		65.029		89.564

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Baten	28.882	104.117
Lasten		
Bestedingen aan doelstelling		
Kostprijs van de omzet	3.156	5.638
Lasten fondsverwerving	6.424	2.403
	<u>9.580</u>	<u>8.041</u>
Beheer en administratie		
Personeelslasten	2.646	-
Afschrijvingen	1.655	-
Overige bedrijfslasten	14.451	14.217
Financiële baten en lasten	325	105
	<u>19.077</u>	<u>14.322</u>
	<u>28.657</u>	<u>22.363</u>
Saldo	<u>225</u>	<u>81.754</u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-1.292	15.261
Bestemmingsreserves	1.517	66.493
	<u>225</u>	<u>81.754</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De begroting is niet aanwezig, derhalve is er geen sprake van vergelijkende cijfers met de begroting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Baten uit fondswerving bestaan uit ontvangen giften, donaties, legaten en alle overige ontvangsten die in het verslagjaar zijn ontvangen of toegezegd.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van liquide middelen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**ACTIVA****VASTE ACTIVA**Immateriële vaste activa

	Overig immateriële vaste activa
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Verkrijgingsprijs	7.493
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	<u>7.493</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investeringsen	3.472
Afschrijvingen	-1.655
	<u>1.817</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Verkrijgingsprijs	10.965
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.655
	<u>9.310</u>

Dit zijn de geactiveerde ontwikkelingskosten met betrekking op de website.

VLOTTENDE ACTIVAVorraden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad overig	1.500	2.000
Voorraad boeken	13.496	14.952
Voorraad DVD's	3.507	4.707
Totaal	<u>18.503</u>	<u>21.659</u>

Vorderingen**Debiteuren**

Debiteuren	<u>74</u>	<u>74</u>
------------	-----------	-----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>-</u>	<u>39</u>
--------------------	----------	-----------

Liquide middelen

ING Bank N.V., betaalrekening	681	5.299
ING Bank N.V., spaarrekening	36.461	55.000
Totaal	<u>37.142</u>	<u>60.299</u>

De liquide middelen staat volledig ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

	2015	2014
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	9.010	-6.251
Resultaatbestemming	-1.292	15.261
Stand per 31 december	<u>7.718</u>	<u>9.010</u>

De algemene reserve wordt door de stichting aangehouden om fluctuaties in het resultaat te kunnen opvangen.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserve projecten	38.000	59.000
Bestemmingsreserve IMVA	9.010	7.493
	<u>47.010</u>	<u>66.493</u>

Bestemmingsreserve projecten

Stand per 1 januari	59.000	-
Onttrekking	-21.000	-
Resultaatbestemming	-	59.000
Stand per 31 december	<u>38.000</u>	<u>59.000</u>

De bestemmingsreserve projecten wordt gevormd voor projecten die in de komende jaren zullen worden uitgevoerd en die binnen de doelstelling van de stichting vallen.

De omvang van de reserve is niet aan voorwaarden of richtlijnen gebonden. Stichting Logos Instituut streeft ernaar om de bestemmingsreserve zo laag mogelijk te houden, echter sommige projecten vergen meer tijd door een zorgvuldige voorbereiding.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<i>Bestemmingsreserve IMVA</i>		
Stand per 1 januari	7.493	-
Resultaatbestemming	1.517	7.493
Stand per 31 december	<u>9.010</u>	<u>7.493</u>

De bestemmingsreserve immateriële vaste activa betreft het deel van het eigen vermogen dat reeds is besteed aan de bedrijfsvoering en dat is vastgelegd in de immateriële vaste activa. Gedurende de looptijd en waarde ontwikkeling van de immateriële vaste activa zal deze bestemmingsreserve worden gemuteerd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	-	2.588
	<hr/>	<hr/>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	901	-
	<hr/>	<hr/>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overige schulden	8.900	8.900
Overlopende passiva	500	2.573
	<hr/>	<hr/>
Totaal	9.400	11.473
	<hr/>	<hr/>
Overige schulden		
Rekening-courant JMM	8.900	8.900
	<hr/>	<hr/>
Overlopende passiva		
Kosten website	-	1.550
Bestuursvergoedingen	-	450
Royalties	500	500
Reiskostenvergoeding	-	73
	<hr/>	<hr/>
Totaal	500	2.573
	<hr/>	<hr/>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst boeken	422	1.937
Opbrengst DVD's	432	602
Omzet overig	1.593	55
Totaal	<u>2.447</u>	<u>2.594</u>
Baten uit fondsverwerving		
Ontvangen donaties/giften en andere bijdragen	<u>26.435</u>	<u>101.523</u>
Bestedingen aan doelstelling		
Kostprijs van de omzet		
Inkoop boeken	1.956	3.111
Inkoop DVD's	1.200	2.027
Af te dragen royalties	-	500
Totaal	<u>3.156</u>	<u>5.638</u>
Lasten fondsverwerving		
Symposium	<u>6.424</u>	<u>2.403</u>
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	<u>2.646</u>	-
Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	<u>1.655</u>	-
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Overig immateriële vaste activa	<u>1.655</u>	-

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Overige bedrijfslasten		
Bestuurslasten	4.553	1.617
Kantoorlasten	1.617	2.214
Promotie lasten	5.163	7.519
Algemene lasten	3.118	2.867
Totaal	<u>14.451</u>	<u>14.217</u>
<u>Bestuurslasten</u>		
Reiskostenvergoedingen	2.951	280
Overige personeelslasten	150	-
Bestuursvergoedingen	1.076	450
Vergader lasten	376	887
Totaal	<u>4.553</u>	<u>1.617</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoeften	-	400
Drukwerk	142	54
Automatiseringslasten	266	-
Telecommunicatie	261	546
Porti	11	893
Contributies en abonnementen	255	199
Verzekering	682	122
Totaal	<u>1.617</u>	<u>2.214</u>
<u>Promotie lasten</u>		
Reklame- en advertentielasten	4.900	1.508
Relatiegeschenken	263	57
Kosten Johannes multi media	-	5.954
Totaal	<u>5.163</u>	<u>7.519</u>
<u>Algemene lasten</u>		
Administratielasten	240	600
Notarislasten	495	363
Niet aftrekbare voorheffing	2.383	1.858
Overige algemene lasten	-	46
Totaal	<u>3.118</u>	<u>2.867</u>

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	58
Rentelasten en soortgelijke lasten	-325	-163
Totaal	-325	-105

Ondertekening bestuur voor akkoord

Urk, 1 juli 2016



H. Bakker



G.J.H.A. van Heugten



F. Gunnink