

Rapport inzake de jaarrekening 2017

**Aan het bestuur van
Stichting Logos Instituut**

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

FINANCIEEL VERSLAG

1	Balans per 31 december 2017	5
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15

FINANCIEEL VERSLAG

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Algemene reserve	25.309		17.724	
Bestemmingsreserves	10.086		26.015	
		35.395		43.739
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	-		1.339	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	822		841	
Overlopende passiva	10.902		902	
		11.724		3.082
Totaal passiva		<u>47.119</u>		<u>46.821</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Baten	95.324	100.134
Lasten		
Bestedingen aan doelstelling		
Kostprijs van de omzet	9.527	5.473
Lasten fondsverwerving	30.691	29.533
	<u>40.218</u>	<u>35.006</u>
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	34.611	34.542
Afschrijvingen	2.195	2.195
Overige bedrijfslasten	10.334	9.460
Financiële baten en lasten	381	25
	<u>47.521</u>	<u>46.222</u>
	<u>87.739</u>	<u>81.228</u>
Saldo	<u>7.585</u>	<u>18.906</u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	7.585	10.006
Bestemmingsreserves	-	8.900
	<u>7.585</u>	<u>18.906</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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Vorraden

Vorraden boeken en dvd's worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde van de schuld.

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

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 2017**ACTIVA****VASTE ACTIVA**Immateriële vaste activa

	Overige immateriële vaste activa
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	
Verkrijgingsprijs	10.965
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.850
	<u>7.115</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-2.195
	<u><u>-2.195</u></u>
Boekwaarde per 31 december 2017	
Verkrijgingsprijs	10.965
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-6.045
	<u>4.920</u>

Dit zijn de geactiveerde ontwikkelingskosten met betrekking op de website.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad overig	500	1.000
Voorraad boeken	13.085	14.225
Voorraad DVD's	7.573	2.988
Totaal	<u>21.158</u>	<u>18.213</u>

Liquide middelen

ING Bank N.V., betaalrekening	8.099	5.493
ING Bank N.V., spaarrekening	12.942	16.000
Totaal	<u>21.041</u>	<u>21.493</u>

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

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	17.724	7.718
Resultaatbestemming	7.585	10.006
Stand per 31 december	<u>25.309</u>	<u>17.724</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserve projecten	-	10.000
Bestemmingsreserve opdrachten	-	8.900
Bestemmingsreserve IMVA	4.920	7.115
Bestemmingsreserve AIG	5.166	-
	<u>10.086</u>	<u>26.015</u>
 <u>Bestemmingsreserve projecten</u>		
Stand per 1 januari	10.000	38.000
Ottrekking	-10.000	-28.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</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.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve afdrachten		
Stand per 1 januari	8.900	-
Onttrekking	-8.900	-
Resultaatbestemming	-	8.900
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>8.900</u>

Bestemmingsreserve IMVA

Stand per 1 januari	7.115	9.010
Onttrekking	-2.195	-1.895
Stand per 31 december	<u>4.920</u>	<u>7.115</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.

Bestemmingsreserve AIG

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie Materiaal	5.166	-
	<u>5.166</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>5.166</u>	<u>-</u>

De Bestemmingsreserve AIG betreft het overgenomen materiaal van Answers in Genesis. Deze reserve bouwt af naar gelang van de afname van deze voorraad.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	-	1.339
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	822	841
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	902	902
Vooruit ontvangen bedragen	10.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u>10.902</u>	<u>902</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Netto-omzet		
Omzet	15.559	20.698
Baten uit fondsverwerving		
Ontvangen donaties/giften en andere bijdragen	79.765	79.436
Bestedingen aan doelstelling		
Kostprijs van de omzet		
Inkoop boeken	6.728	3.128
Inkoop DVD's	2.299	1.845
Inkoop overig	500	500
Totaal	9.527	5.473
Lasten fondsverwerving		
Symposia- en Beurskosten	10.691	19.533
Inhuur derden	20.000	10.000
Totaal	30.691	29.533
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	29.230	29.230
Sociale lasten	5.142	5.093
Overige personeelslasten	239	219
Totaal	34.611	34.542
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	27.065	27.065
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.165	2.165
Totaal	29.230	29.230

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	5.142	5.093
	<u>5.142</u>	<u>5.093</u>
<u>Overige personeelslasten</u>		
Vergoeding kilometers	239	219
	<u>239</u>	<u>219</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Immateriële vaste activa	2.195	2.195
	<u>2.195</u>	<u>2.195</u>
<u>Overige bedrijfslasten</u>		
Bestuurslasten	-	1.500
Kantoorlasten	5.879	3.296
Promotie lasten	1.997	1.484
Algemene lasten	2.458	3.180
	<u>10.334</u>	<u>9.460</u>
Totaal	<u>10.334</u>	<u>9.460</u>
<u>Bestuurslasten</u>		
Bestuursvergoedingen	-	1.500
	<u>-</u>	<u>1.500</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoeften	78	636
Drukwerk	-	72
Automatiseringslasten	2.496	596
Telecommunicatie	-	21
Porti	1.698	1.483
Verzekering	1.607	488
	<u>5.879</u>	<u>3.296</u>
Totaal	<u>5.879</u>	<u>3.296</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<u>Promotie lasten</u>		
Reklame- en advertentielasten	1.504	1.455
Representatielasten	340	-
Incassokosten dubieuze debiteuren	115	-
Winkel-, verpakkings- en etalagelasten	109	-
Betalingskortingen	-71	29
Totaal	<u>1.997</u>	<u>1.484</u>
<u>Algemene lasten</u>		
Administratielasten	610	711
Niet aftrekbare voorheffing	1.808	1.394
Overige algemene lasten	40	1.075
Totaal	<u>2.458</u>	<u>3.180</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-381</u>	<u>-25</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

De Bilt, 8 juni 2018



H. Bakker



F. Gunnink