

UNIE KBO

Financieel verslag

2016

1. Balans**(Na resultaatbestemming x € 1)**

	2016	2015
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.506	11.539
Inmateriële vaste activa	57.985	71.552
	<u>59.491</u>	<u>83.091</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	745.448	1.034.480
Liquide middelen	2.774.982	2.006.860
	<u>3.520.430</u>	<u>3.041.340</u>
Totaal activa	<u>3.579.920</u>	<u>3.124.431</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.979.846	1.916.984
Bestemmingsreserves	629.093	464.420
Bestemmingsfonds	135.494	0
	<u>2.744.433</u>	<u>2.381.404</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	835.487	743.027
Totaal passiva	<u>3.579.920</u>	<u>3.124.431</u>

**2. Exploitatierkening
(x € 1)**

	2016 werkelijk	2016 begroot	2015 werkelijk
<u>BATEN</u>			
Contributie	1.543.217	1.505.083	1.513.813
Externe bijdrage	150.000	150.000	150.000
Bijdrage leden	81.442	115.522	116.848
Nestor	648.284	550.145	692.825
Overige baten	18.717	8.400	9.092
Cafetariamodel	1.707	2.373	3.463
Projectsubsidies	967.814	191.207	1.272.837
Rente	9.565	20.000	13.702
Totaal baten	<u>3.420.745</u>	<u>2.542.730</u>	<u>3.772.580</u>
<u>LASTEN</u>			
<u>Activiteitslasten</u>			
Kerntaken	175.646	239.560	193.412
Nestor	818.302	702.600	756.944
Cafetariamodel	1.729	1.480	156
Projecten	349.986	55.690	561.262
Totaal activiteitslasten	<u>1.345.663</u>	<u>999.330</u>	<u>1.511.774</u>
<u>Personeelslasten</u>			
Personeelskosten	1.214.858	1.208.000	1.339.644
Inhuur personeel	122.299	0	169.539
Totaal personeelslasten	<u>1.337.157</u>	<u>1.208.000</u>	<u>1.509.183</u>
<u>Beheerslasten</u>			
Huisvesting	146.458	156.000	152.289
Bureau	98.766	98.000	98.995
Organisatie	32.244	49.400	63.901
Bestuur en ledenraad	26.094	32.000	25.880
Overige lasten	0	0	0
Totaal beheerslasten	<u>303.562</u>	<u>335.400</u>	<u>341.065</u>
Totaal lasten	<u>2.986.383</u>	<u>2.542.730</u>	<u>3.362.022</u>
Exploitatieresultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>434.362</u>	<u>0</u>	<u>410.558</u>
Uitgaven t.l.v. bestemmingsreserves	-206.827	0	-350.038
Exploitatieresultaat vóór resultaatbestemming	<u>227.535</u>	<u>0</u>	<u>60.520</u>

3. Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen

Algemeen

De Unie van Katholieke Bonden van Ouderen is statutair gevestigd in 's-Hertogenbosch, met als KvK nr. 40236191. De Unie KBO stelt zich ten doel de belangen van senioren te behartigen in de meest ruime zin.

Schatting

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Unie KBO zich verschillende oordelen en schattingen, die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van in het artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1: Organisaties zonder Winststreven. Deze richtlijnen zijn deels in overeenstemming met de uitgangspunten van Titel 9 BW 2, echter voorzien in een aantal specifieke elementen die recht doen aan de aard en entiteit van de vereniging.

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en de passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij anders vermeld bij de desbetreffende balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardewijziging wordt rekening gehouden. Over materiële activa die in de loop van het verslagjaar worden aangeschaft wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen

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, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden 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.

3. Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen (vervolg)

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's voor het einde van het verslagjaar worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten

De opbrengsten zijn de opbrengsten uit hoofde van contributiebedragen, subsidies en overige bijdragen en baten over het jaar. De subsidiegelden worden naar evenredigheid van de kosten en naar rato van de verrichte werkzaamheden ten gunste van het resultaat gebracht.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden op basis van geschatte levensduur van de betreffende materiële vaste activa.

Inrichting gebouwen	10%
Inventaris	20%
Ledenadministratie	12,5%
Automatisering	25%

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.