

Landelijke Vereniging van Onderwijsadviseurs

Jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

Verslag van de penningmeester	3
Jaarrekening 2016	
Balans op 31 december 2016	4
Exploitatierkening over 2016	5
Kasstroomoverzicht	6
Toelichting op de balans en de exploitatierkening	7
Overige gegevens	
Bestemming resultaat 2016	10
Samenstelling van het algemeen bestuur	10

Verslag van de penningmeester

De jaarrekening van de LVO over het jaar 2016 is opgesteld volgens het baten-lasten stelsel, net als het jaar ervoor. Het boekjaar 2016 werd afgesloten met een positief exploitatiesaldo van € 42.345. Het saldo is toegevoegd aan de algemene reserve.

Baarn, 7 maart 2017

Hans Putker
Penningmeester

Balans op 31 december 2016

(na verdeling exploitatiesaldo)

ACTIVA	31 december 2016	31 december 2015
(in €)		
Vlottende activa		
Vorderingen	2.495	3.286
Liquide middelen	<u>85.245</u>	<u>64.635</u>
	87.740	67.921
Totaal activa	87.740	67.921
PASSIVA	31 december 2016	31 december 2015
(in €)		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>55.653</u>	<u>13.308</u>
	55.653	13.308
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen contributies	25.415	49.140
Crediteuren	<u>6.673</u>	<u>5.473</u>
	32.088	54.613
Totaal passiva	87.740	67.921

Exploitatierkening over 2016

(in €)	Exploitatie 2016	Exploitatie 2015
Baten		
Contributies	56.760	64.765
Opbrengsten studiedagen	1.500	5.500
Projectsubsidie OCW	24.000	0
Overige baten	2	55
Rentebaten	135	119
Totaal baten	82.397	70.440
Lasten		
Personele lasten	30.294	38.465
Materiele kosten		
Bureaunkosten	7.282	4.748
Reiskosten	412	369
Overige kosten	2.064	1.599
Kosten studiedagen	0	0
Totaal lasten	40.052	45.180
Exploitatiesaldo	42.345	25.260

Het exploitatiesaldo 2016 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Kasstroomoverzicht

(in €)	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	42.345	25.260
Mutatie werkkapitaal		
- Vorderingen	791	-3.128
- Schulden	-22.525	30.770
	<u>20.610</u>	<u>52.901</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiele vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie liquide middelen	20.610	52.901
Beginstand liquide middelen	64.635	11.733
Mutatie liquide middelen	<u>20.610</u>	<u>52.901</u>
Eindstand liquide middelen	<u>85.245</u>	<u>64.635</u>

Toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening van oninbaarheid.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Vorderingen

(in €)	31 december 2016	31 december 2015
Vooruitbetaalde bedragen	396	334
Overige vorderingen	2.099	2.952
	2.495	3.286

De post overige vorderingen betreft terug te ontvangen omzetbelasting over het vierde kwartaal van 2016 en creditrente 2016.

Liquide middelen

(in €)	31 december 2016	31 december 2015
ING Bank [NL76 INGB 0000 1603 51]	27.940	7.473
ING Bank Spaarrekening [NL76 INGB 0000 1603 51]	57.305	57.162
	85.245	64.635

Algemene reserve

(in €)	31 december 2016	31 december 2015
Stand begin boekjaar	13.308	-11.952
Exploitatiesaldo boekjaar	42.345	25.260
	55.653	13.308

Toelichting op de exploitatierekening 2016

Contributies

(in €)	2016			2015		
	aantal leden	tarief	totale contributie	aantal leden	tarief	totale contributie
Categorie 1	1	240	240	3	240	720
Categorie 2	18	300	5.400	20	300	6.000
Categorie 3	7	390	2.730	8	390	3.120
Categorie 4	47	505	23.735	55	505	27.775
Categorie 5	9	625	5.625	9	625	5.625
Categorie 6	4	745	2.980	6	745	4.470
Categorie 7	9	890	8.010	9	890	8.010
Categorie 8	8	1.005	8.040	9	1005	9.045
	103		56.760	119		64.765

Personele lasten

(in €)	Exploitatie 2016	Exploitatie 2015
H Hoes (v/h ISMH)	20.359	22.555
Mw W Wedman	9.936	0
Stimulansz	0	13.500
Mw N van Duijnhoven (stagiaire)	0	2.410
	30.294	38.465

Bureaunkosten

(in €)	Exploitatie 2016	Exploitatie 2015
Kosten administratiekantoor	1.800	1.800
Hosting website	430	546
Bankkosten	173	187
Overige bureaunkosten	4.878	2.214
	7.282	4.748

Overige gegevens

Bestemming resultaat 2016

Het positieve exploitatiesaldo ad € 42.345 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Dit bestemmingsvoorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Na een jarenlang negatief exploitatiesaldo is door zorgvuldig kostenbeheer en een subsidie van OCW voor krimpbijeenkomsten thans een positief resultaat ontstaan. Dit zal enerzijds gereserveerd worden als buffer om tegenvallers op te vangen en anderzijds worden aangewend voor ledenactiviteiten. Zie ook het jaarverslag.

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van de LVO bestond op 31 december 2016 uit de volgende personen:

G. Plomp, voorzitter

H. Hoes, secretaris

J. Brand, penningmeester

G. Luiten, lid

T. Eimers, lid