

Stichting Livebuild

Financieel verslag over boekjaar 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Oprichting stichting	3
Activiteiten	3
Resultaten	4
Bespreking van de resultaten	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Analyse van de financiële positie	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten over 2016	10
Kasstroomoverzicht over 2016	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Overige gegevens	
Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	22
Bijlagen	

Aan het bestuur van
Stichting Livebuild
Bemuurde Weerd WZ 3
3513 BH Utrecht

Epe, 4 december 2017

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Livebuild te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

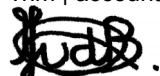
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Livebuild.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Epe, 4 december 2017

vhm | accountants & belastingadviseurs B.V.



M.H.Y. van den Bossche AA RB

Algemeen

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 08 augustus 2007, verleden door notaris mr. W.P.M. Brantjes werd de Stichting LiveBuild per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

LiveBuild gelooft dat iedereen de kracht heeft om het leven van zichzelf en anderen te verbeteren. Daarom ondersteunt LiveBuild in zowel Kameroen als Nederland mensen om hun eigen talenten te ontwikkelen en zo bij te dragen aan een meer gelijkwaardige wereld. Dat doen we onder meer door dorpen te ondersteunen hun waterbedrijf op te zetten of hun school te verbeteren en door in samenwerking met allerlei partners acties en evenementen op te zetten.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2016		2015		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
Baten	322.777	100,0	341.154	100,0	-18.377	-5,4
Lasten	-105.906	-32,8	-142.523	-41,8	36.617	25,7
Brutowinst	216.871	67,2	198.631	58,2	18.240	9,2
Lonen en salarissen	49.123	15,2	91.485	26,8	-42.362	-46,3
Sociale lasten	9.748	3,0	16.432	4,8	-6.684	-40,7
Overige personeelskosten	3.381	1,0	5.133	1,5	-1.752	-34,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.883	0,6	3.044	0,9	-1.161	-38,1
Huisvestingskosten	13.714	4,2	16.435	4,8	-2.721	-16,6
Talentontwikkeling	2.581	0,8	3.891	1,1	-1.310	-33,7
Projectkosten Kameroen	107.835	33,4	72.950	21,4	34.885	47,8
Kantoorkosten	4.160	1,3	5.202	1,5	-1.042	-20,0
Algemene kosten	4.807	1,5	7.434	2,2	-2.627	-35,3
Som der lasten	197.232	61,0	222.006	65,0	-24.774	-11,2
Saldo van baten en lasten	19.639	6,2	-23.375	-6,8	43.014	184,0
Financiële baten en lasten	-1.661	-0,5	-2.772	-0,8	1.111	40,1
Netto resultaat	17.978	5,7	-26.147	-7,6	44.125	168,8

Resultaatanalyse

	<u>€</u>	<u>2016</u> €
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	18.240	
Lagere lonen en salarissen	42.362	
Lagere sociale lasten	6.684	
Lagere overige personeelskosten	1.752	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.161	
Lagere huisvestingskosten	2.721	
Lagere talentontwikkeling	1.310	
Lagere kantoorkosten	1.042	
Lagere algemene kosten	2.627	
Hogere financiële baten en lasten	<u>1.111</u>	
		79.010
Resultaatverlagend		
Hogere projectkosten kameroen	<u>34.885</u>	
		<u>34.885</u>
Stijging van het resultaat		<u><u>44.125</u></u>

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	37.153	23.984
Liquide middelen	<u>14.648</u>	<u>20.720</u>
	51.801	44.704
Kortlopende schulden	<u>-18.412</u>	<u>-25.007</u>
	33.389	19.697
Liquiditeitssaldo		
Voorraden en onderhanden werk	<u>1.040</u>	<u>12.452</u>
	<u>34.429</u>	<u>32.149</u>
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	2.367	4.250
Financiële vaste activa	<u>2.788</u>	<u>2.788</u>
	<u>5.155</u>	<u>7.038</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>39.584</u>	<u>39.187</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>39.584</u>	<u>39.187</u>

Jaarrekening bij accountantsrapport d.d. 4 december 2017
Stichting Livebuild, Utrecht

Bestuursverslag

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap. Tevens is deze beschikbaar gesteld op de website van Stichting LiveBuild: <http://www.livebuild.org/jaarverslagen/>.

Utrecht, 04 december 2017

Balans per 31 december 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Inventarissen	1		2.367		4.250
Financiële vaste activa					
			2.788		2.788
Vlottende activa					
Voorraden en onderhanden werk					
Grond- en hulpstoffen	2		1.040		12.452
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	3	28.925		15.756	
Overlopende activa	4	<u>8.228</u>		<u>8.228</u>	
			37.153		23.984
Liquide middelen					
	5		14.648		20.720
			<u>57.996</u>		<u>64.194</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
	6				
Bestemmingsreserve		2.000		2.000	
Continuïteitsreserve		5.000		12.500	
Bestemmingsfonds		35.506		53.087	
Overige reserve	7	-8.990		-28.400	
Onverdeeld resultaat		<u>6.068</u>		<u>-</u>	
			39.584		39.187
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	11.978		2.283	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	2.127		5.719	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>4.307</u>		<u>17.005</u>	
			18.412		25.007
			<u>57.996</u>		<u>64.194</u>

Staat van baten en lasten over 2016

		2016	2015
		€	€
Baten	11	322.777	341.154
Lasten	12	<u>-105.906</u>	<u>-142.523</u>
Brutowinst		216.871	198.631
Lasten			
Lonen en salarissen	13	49.123	91.485
Sociale lasten	14	9.748	16.432
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.883	3.044
Overige personeelskosten	16	3.381	5.133
Huisvestingskosten	17	13.714	16.435
Talentontwikkeling	18	2.581	3.891
Projectkosten Kameroen	19	107.835	72.950
Kantoorkosten	20	4.160	5.202
Algemene kosten	21	<u>4.807</u>	<u>7.434</u>
Som der lasten		<u>197.232</u>	<u>222.006</u>
Saldo van baten en lasten		19.639	-23.375
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	<u>-1.661</u>	<u>-2.772</u>
Netto resultaat		<u><u>17.978</u></u>	<u><u>-26.147</u></u>

	2016
	€
Kasstroomoverzicht over 2016	
Kasstroom uit operationele activiteiten	
Bedrijfsresultaat	19.639
Aanpassingen voor	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.883
Mutaties reserveringen	<u>-17.581</u>
	-15.698
Verandering in werkkapitaal	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	11.412
Mutatie vorderingen	-13.169
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>-6.595</u>
	-8.352
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-4.411
Betaalde interest	<u>-1.661</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-6.072
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-6.072</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	24.867
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-20.617</u>
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u><u>4.250</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-1.883</u>
Saldo mutaties	<u><u>-1.883</u></u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	24.867
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-22.500</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u><u>2.367</u></u>

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Borgstellingen	<u><u>2.788</u></u>	<u><u>2.788</u></u>

Vlottende activa

Vorraden en onderhanden werk

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Grond- en hulpstoffen		
Voorraad koffie	<u>1.040</u>	<u>12.452</u>
3 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	30.368	15.756
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.443	-
	<u>28.925</u>	<u>15.756</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	7.928	7.928
Diverse leningen	300	300
	<u>8.228</u>	<u>8.228</u>
5 Liquide middelen		
ABN AMRO	14.248	18.714
Kas	400	1.878
Diverse banken	-	128
	<u>14.648</u>	<u>20.720</u>

6 Stichtingsvermogen

	Bestemmings- reserve	Continuïteitsr- serve	Bestemmings- fonds	Overige reser- ve	Onverdeeld resultaat
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	2.000	12.500	53.087	-28.400	-
Resultaat boekjaar	-	-	-	-	17.978
Resultaatverdeling	-	-	-	-	-11.910
Uit resultaatverdeling	-	-	-	11.910	-
Kosten ten laste van reserve	-	-	-17.581	-	-
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-	-	-	7.500	-
Overboeking	-	-7.500	-	-	-
Stand per 31 december 2016	<u>2.000</u>	<u>5.000</u>	<u>35.506</u>	<u>-8.990</u>	<u>6.068</u>

	Totaal
	€
Stand per 1 januari 2016	39.187
Resultaat boekjaar	17.978
Resultaatverdeling	-11.910
Uit resultaatverdeling	11.910
Kosten ten laste van reserve	-17.581
Vrijval ten gunste van algemene reserve	7.500
Overboeking	-7.500
Stand per 31 december 2016	<u>39.584</u>

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	2.000	2.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

De bestemmingsreserve kan alleen worden aangewend voor de hoofddoelstelling van de stichting.
De dotatie over het boekjaar betreffen baten die door het bestuur zijn toegewezen aan de hoofddoelstelling van de stichting. De onttrekkingen in het boekjaar hebben betrekking op de bestedingen aan de hoofddoelstelling.

	2016	2015
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	12.500	12.500
Overboeking naar andere reserves	-7.500	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>12.500</u>

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

De continuïteitsreserve is zo berekend dat bij staking van de activiteiten aan de huur-, salaris- en overige verplichtingen kan worden voldaan.

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	53.087	44.646
Mutatie	-17.581	8.441
Stand per 31 december	<u>35.506</u>	<u>53.087</u>

Het bestemmingsfonds kan uitsluitend worden aangewend voor de hoofddoelstelling van de stichting.

De reden van de beperking is dat donateurs hebben aangegeven hun donaties aan de hoofddoelstelling te besteden.

	2016	2015
	€	€
7 Overige reserve		
Stand per 1 januari	-28.400	-2.253
Uit resultaatverdeling	11.910	-26.147
Vrijval van continuïteitsreserve	7.500	-
Stand per 31 december	<u>-8.990</u>	<u>-28.400</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>11.978</u>	<u>2.283</u>
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.788	3.285
Loonheffing	339	2.434
	<u>2.127</u>	<u>5.719</u>

Jaarrekening bij accountantsrapport d.d. 4 december 2017
Stichting Livebuild, Utrecht

10 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	3.865	3.180
Nettolonen	442	2.860
Nog te betalen op voorraden	-	5.144
Vakantiegeld	-	4.571
Leningen t.b.v. LiveBuild Experience	-	1.250
	<u>4.307</u>	<u>17.005</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

Er zijn geen omstandigheden of gebeurtenissen bekend die het beeld van deze jaarrekening substantieel beïnvloeden.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
11 Baten		
Evenementen en festivals	107.285	169.423
Fondsenwerving: Projectbijdragen fondsen *	112.581	63.732
Fondsenwerving: Donaties	54.946	57.952
Omzet koffie	30.843	10.091
Evenementen in eigen beheer	9.633	24.460
Acties	7.251	2.048
Experience programma	238	13.448
	<u>322.777</u>	<u>341.154</u>

* De Turing Foundation heeft in 2016 een bijdrage aan het Manganjo project gedaan ten hoogte van € 15.000. Dit is de eerste bijdrage van de Turing Foundation die in de periode 2016-2019 in totaal € 95.000 euro bijdragen aan dit project.

12 Lasten

Evenementen en festivals	66.557	92.812
Inkoopkosten koffie	26.136	22.537
Evenementen in eigen beheer	5.041	11.290
Experience programma	4.451	13.705
Acties	3.000	2.150
Fondsenwerving	721	29
	<u>105.906</u>	<u>142.523</u>

13 Lonen en salarissen

Salarissen	53.693	93.579
Mutatie vakantiegeldreservering	-4.570	906
	<u>49.123</u>	<u>94.485</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen	-	-3.000
	<u>49.123</u>	<u>91.485</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2016

Gemiddeld aantal werknemers
2015

Aantal
1,50

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
2,90

	2016	2015
	€	€
14 Sociale lasten		
Premies werknemersverzekeringen	9.748	16.432
15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	1.883	3.044
16 Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.235	2.946
Kantinekosten	670	273
Overige kostenvergoedingen	315	690
Ziekengeldverzekering	161	391
Netwerkbijeenkomsten & conferenties	-	833
	3.381	5.133
17 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	11.250	17.084
Huur opslag	9.743	7.311
Schoonmaakkosten	318	530
Ontvangen huur	-7.597	-8.490
	13.714	16.435
18 Talentontwikkeling		
Trainingen, workshops en bijeenkomsten	1.245	2.417
World Cafe	684	426
Vrijwilligersdag	652	998
Bootcamp	-	50
	2.581	3.891
19 Projectkosten Kameroen		
Small Ekombe	33.534	8.000
Sanyar & Bassee	26.609	12.700
Manganjo	21.274	7.000
Ntisaw	20.918	750
Chip	4.000	7.300
Lobange	1.500	7.800
Kake	-	13.000
Dream Center	-	16.400
	107.835	72.950

	2016	2015
	€	€
20 Kantoorkosten		
Communicatiekosten	3.052	1.214
Kosten automatisering	545	1.305
Kantoorbenodigdheden	465	577
Incassokosten	258	-
Porti	7	-
Telefoon- en faxkosten	-	317
Overige kantoorkosten	-167	1.789
	<u>4.160</u>	<u>5.202</u>
21 Algemene kosten		
Assurantiepremie	1.665	1.582
Mutatie dubieuze debiteuren	1.443	-
Accountantskosten	683	3.180
Kosten boekhouding	638	180
Niet-verrekenbare BTW op kosten	347	1.485
Kasverschillen	28	-
Abonnementen en contributies	-	416
Notariskosten	-	345
Overige algemene kosten	3	246
	<u>4.807</u>	<u>7.434</u>
Financiële baten en lasten		
22 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	1.457	2.541
Rente en kosten Belastingdienst	204	231
	<u>1.661</u>	<u>2.772</u>

Utrecht, 4 december 2017

M. Bakker - Hart
Voorzitter bestuur

S. Wijnhorst
Secretaris

B. Gepkens
Penningmeester

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Stichting Livebuild binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het bestuursverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.