

Financiële rapportage 2018

Dossiernummer 201810018
Kenmerk 10018
Datum 1-3-2019

Voor Bewonersvereniging leefbare binnenstad/wijkraad binnenstad
Postbus 11020
5200 EA 's-Hertogenbosch

Inhoudsopgave

1. Accountantsrapport

Opdracht
Samenstellingverklaring
Resultaat
Financiële positie en ondertekening

2. Jaarrekening

Balans per 31 december
Winst- en verliesrekening
Overzicht begroting en realisatie
Toelichting op de Balans
Toelichting op de verlies en winstrekening

Specificaties

3.

Er zijn geen specificaties opgenomen in de jaarrekening.

Accountantsrapport

's-Hertogenbosch, 1-3-2019

Geacht bestuur,

Opdracht

Hiermede brengen wij het financiële verslag uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over het boekjaar 2018. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons heeft verstrekt.

Het rapport heeft de volgende onderdelen:

In het accountantsrapport is de samenstellingsverklaring opgenomen, daarnaast bevat dit deel informatie die van belang is bij het lezen van de jaarrekening. Tevens wordt het resultaat over het laatste afgesloten boekjaar zichtbaar gemaakt en waar nodig, het boekjaar ervoor.

Tenslotte is in dit gedeelte informatie over uw financiële positie van het resultaat over het boekjaar is verwerkt.

Daarna is de jaarrekening opgenomen over het laatste afgesloten boekjaar met ter vergelijking de cijfers over het boekjaar ervoor. Naast de balans, winst-en verliesrekening is ook de toelichting hierop opgenomen.

Als laatste gedeelte zijn de specificaties ten behoeve van een nadere detaillering van enkele onderdelen die voor een beter inzicht zorgen in de gepresenteerde cijfers.

Er zijn geen specificaties opgenomen in de jaarrekening.

Samenstellingsverklaring

Als gevolg van de doorlopende opdracht hebben wij de jaarrekening over 2018 samengesteld van Bewonersvereniging leefbare binnenstad/wijkraad binnenstad. Alleen de gegevens die u ons heeft verstrekt, zijn opgenomen in de jaarrekening die wij voor u hebben samengesteld.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen die betrekking hebben tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van onze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid over de getrouwheid van een jaarrekening, die aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Met vriendelijke groet



Henk-Jan Valk

VALKENBOSCH
M A A T W E R K

Oude Bossche Baan 37

5268 KS Helvoirt

T 0411-212974

M 06-48071140

E info@valkenboschmaatwerk.nl

W www.valkenboschmaatwerk.nl

Het resultaat over het verslagjaar bedraagt **€ 2.538-** ten opzichte van het vorig boekjaar betekent dit een vermindering van het resultaat van **€ 3.002-**. Het resultaat over dit jaar en vorig jaar kan als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
Bruto marge				
Totaal inkomsten	9.541	100%	9.207	100%
Kostprijs van de omzet	46	0%	515	6%
	9.494	100%	8.693	94%
Bedrijfskosten				
Afschrijvingen	0	0%	0	0%
Kantoorkosten	1.849	19%	1.662	18%
Bestuurskosten	1.624	17%	1.357	15%
Algemene kosten	8.429	88%	5.093	55%
	11.903	125%	8.112	88%
Bedrijfsresultaat	-2.408	-25%	580	6%
Financiële baten en lasten	130	1%	117	1%
Resultaat	-2.538	-27%	464	5%

	Balans		Balans	
	31-12-2018		31-12-2017	
Vastgelegd op korte termijn				
Liquide middelen	15.572		18.228	
Vorderingen & ohw	621		437	
Vlottende activa	16.193		18.665	
Kortlopende schulden	361		295	
Werkkapitaal	15.833	100%	18.371	100%
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa	0		0	
	0	0%	0	0%
Vastgelegd vermogen	15.833	100%	18.371	100%
De financiering vond plaats met				
Eigen vermogen	15.833	100%	18.371	100%
Vreemd vermogen	0	0%	0	0%
	15.833	100%	18.371	100%

Herkomst der middelen	
Resultaat	-2.538
Afschrijvingen	0
Cashflow	-2.538

Besteding der middelen	
Investerings	0
Onttrekkingen	0
	0

Mutatie werkkapitaal	2.538
-----------------------------	--------------

De mutatie in het werkkapitaal is als volgt samengesteld:

Mutatie vorderingen	184
Mutatie kortlopende schulden	66
Mutatie liquide middelen	-2.656
	-2.538

Kasstroomoverzicht

Financiële positie

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Verenigingsresultaat	-2.538	464
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	0	0
mutaties voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorraden	-231	0
Vorderingen	47	-167
Nog in tarieven te verrekenen	0	0
Kortlopende schulden	66	<u>46</u>
	<u>-118</u>	<u>-121</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-2.656	343
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	0	0
Des investeringen materiële vaste activa	0	0
Overige onttrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-2.656</u>	<u>343</u>

Balans einde fiscaal boekjaar

Activa	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Activa	0	0
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
	0	0
Vlottende activa		
Voorraad	231	0
Vorderingen		
Creditrente	0	27
Nog te ontvangen contributies	390	410
	390	437
Liquide middelen		
ING Zakelijke Spaarrekening	12.107	12.095
ING betaalrekening	3.466	6.134
Kas	0	0
	15.572	18.228
Totaal activa	16.193	18.665

Toelichting op de activa:

Er zijn 39 contributies te innen over het jaar 2018. Bij het opmaken van de jaarstukken is nog niet bekend of de openstaande contributies zijn voldaan.

Niet op de activa vermeld

Aanschaf 2015: 1 laptop Dell tbv de Voorzitter

Aanschaf 2015: 1 laptop Dell tbv de Penningmeester

Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen		
Verenigingsvermogen begin verslagjaar	18.371	17.907
Toevoegingen (winst of verlies)	-2.538	464
	15.833	18.371
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	0
Vooruitontvangen contributie	20	10
Vooruitontvangen subsidie	0	0
Bank kosten	0	35
Administratiekosten	341	250
Voorziening subsidie 2013	0	0
	361	295
Totaal passiva	16.193	18.665

Toelichting op de passiva:

In 2018 is het eigen vermogen afgenomen door het verlies naar € 15.833,00

Er is 2x contributie vooruit ontvangen voor het jaar 2019

Onder de post kortlopende schulden is € 341,00 opgenomen voor de kosten tbv de administratie 2018.

Winst- en verliesrekening

	2018	2017
Inkomsten		
Contributies	2.658	2.388
Subsidies	6.853	6.820
Doorberekende diverse kosten	30	0
	9.541	9.207
Kostprijs van de omzet		
Mutatie voorraad en inkoop	46	515
	46	515
Bruto marge	9.494	8.693
Verenigingskosten		
Afschrijvingen	0	0
Kantoorkosten	1.849	1.662
Bestuurskosten	1.624	1.357
Algemene kosten	8.429	5.093
	11.903	8.112
Verenigingsresultaat	-2.408	580
Financiële baten en lasten		
Saldo financiële baten en lasten	130	117
	130	117
Resultaat	-2.538	464

Toelichting op het resultaat:

De geïnde contributies zijn inclusief afboeking niet geïnde contributies vorige jaren.

Het resultaat van 2018 is € 2.538,03 negatief. Ondanks het verlies van 2018 kan de vereniging op een solide vermogenspositie bouwen. Hierdoor is het mogelijk om grotere evenementen te organiseren.

Voor een specificatie van de verenigingskosten, zie de toelichting van de winst en verliesrekening.

Er zijn 317 leden in 2018, een vermindering van 2 leden ten opzichte van 2017.

In 2018 zijn 12 leden uitgeschreven (inclusief opschoning ledenbestand) en er zijn 22 nieuwe leden die zich hebben ingeschreven.

Overzicht begroting en realisatie

	2018	2018
	Begroot	Gerealiseerd
Inkomsten		
Contributies	2.500	2.658
Subsidies	6.820	6.853
Doorberekende diverse kosten	0	30
	9.320	9.541
Kostprijs van de omzet		
Mutatie voorraad	0	46
	0	46
Bruto marge	9.320	9.494
Verenigingskosten		
Afschrijvingen	0	0
Kantoorkosten	1.675	1.849
Bestuurskosten	1.445	1.624
Algemene kosten	6.200	8.429
	9.320	11.903
Verenigingsresultaat	0	-2.408
Financiële baten en lasten		
Financiële lasten	140	130
	140	130
Resultaat	-140	-2.538

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Bruto marge	2018	2017
Netto omzet		
Contributies	2.658	2.388
Subsidies	6.853	6.820
Doorberekende diverse kosten	30	0
	9.541	9.207
Mutatie Voorraad		
Mutatie Voorraad	-231	0
	-231	0
Inkoop activiteiten		
Inkoop T shirts	277	0
Gastspreker	0	515
	277	515
Totaal bruto marge	9.494	9.722
Verenigingskosten		
Afschrijvingen		
Er is geen activa op investeringen geboekt.	0	0
	0	0
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	247	36
Abonnementen	254	0
Computer en Softwarekosten	1.031	1.225
Kosten internet	132	89
Telefoon, SMS kosten	0	0
Porti	185	312
Overige kantoorkosten	0	0
	1.849	1.662
Bestuurskosten		
Advertentiekosten ALV	0	0
Advertentiekosten BLB	0	0
Representatiekosten	254	0
Drukwerk	0	1.131
Relatiegeschenken	649	226
Overige bestuurskosten	721	0
	1.624	1.357

Algemene kosten

Administratie en advieskosten	393	303
Overige adviseurskosten	2.147	0
Vergaderkosten BLB	4.234	0
Kosten AV Blb/Wijkraad	1.655	4.546
Contributies	0	0
Vergoeding vervoerskosten	0	9
Overige algemene kosten	0	236
	8.429	5.093

Financiële baten

Ontvangen rente	0	28
	0	28

Financiële lasten

Rente rekening courant	15	0
Bankkosten	114	144
Betalingsverschillen	0	0
	130	144

Afboeking niet inbaar vorige jaren

Buitengewone lasten	0	0
	0	0

Saldo financiële baten en lasten

	130	117
--	------------	------------