

## 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](mailto:info@valkenboschmaatwerk.nl)

W [www.valkenboschmaatwerk.nl](http://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:

	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
<b>Bruto marge</b>				
Totaal inkomsten	9.541	100%	9.207	100%
Kostprijs van de omzet	46	0%	515	6%
	<b>9.494</b>	<b>100%</b>	<b>8.693</b>	<b>94%</b>
<b>Bedrijfskosten</b>				
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%
	<b>11.903</b>	<b>125%</b>	<b>8.112</b>	<b>88%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-2.408</b>	<b>-25%</b>	<b>580</b>	<b>6%</b>
Financiële baten en lasten	130	1%	117	1%
<b>Resultaat</b>	<b>-2.538</b>	<b>-27%</b>	<b>464</b>	<b>5%</b>

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

<b>Herkomst der middelen</b>	
Resultaat	-2.538
Afschrijvingen	0
<b>Cashflow</b>	<b>-2.538</b>

<b>Besteding der middelen</b>	
Investerings	0
Onttrekkingen	0
	<b>0</b>

<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>2.538</b>
-----------------------------	--------------

De mutatie in het werkkapitaal is als volgt samengesteld:

Mutatie vorderingen	184
Mutatie kortlopende schulden	66
Mutatie liquide middelen	-2.656
	<b>-2.538</b>

## Kasstroomoverzicht

### Financiële positie

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
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>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-2.656</b>	<b>343</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	0	0
Des investeringen materiële vaste activa	0	0
Overige onttrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><b>-2.656</b></u>	<u><b>343</b></u>



## Balans einde fiscaal boekjaar

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

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

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

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

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

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

## Toelichting op de winst- en verliesrekening

<b>Bruto marge</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Netto omzet</b>		
Contributies	2.658	2.388
Subsidies	6.853	6.820
Doorberekende diverse kosten	30	0
	<b>9.541</b>	<b>9.207</b>
<b>Mutatie Voorraad</b>		
Mutatie Voorraad	-231	0
	<b>-231</b>	<b>0</b>
<b>Inkoop activiteiten</b>		
Inkoop T shirts	277	0
Gastspreker	0	515
	<b>277</b>	<b>515</b>
<b>Totaal bruto marge</b>	<b>9.494</b>	<b>9.722</b>
<b>Verenigingskosten</b>		
<b>Afschrijvingen</b>		
Er is geen activa op investeringen geboekt.	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
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
	<b>1.849</b>	<b>1.662</b>
<b>Bestuurskosten</b>		
Advertentiekosten ALV	0	0
Advertentiekosten BLB	0	0
Representatiekosten	254	0
Drukwerk	0	1.131
Relatiegeschenken	649	226
Overige bestuurskosten	721	0
	<b>1.624</b>	<b>1.357</b>

**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
	<b>8.429</b>	<b>5.093</b>

**Financiële baten**

Ontvangen rente	0	28
	<b>0</b>	<b>28</b>

**Financiële lasten**

Rente rekening courant	15	0
Bankkosten	114	144
Betalingsverschillen	0	0
	<b>130</b>	<b>144</b>

**Afboeking niet inbaar vorige jaren**

Buitengewone lasten	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Saldo financiële baten en lasten**

	<b>130</b>	<b>117</b>
--	------------	------------