

Vereniging De Bouwsteen

Rapport inzake de
Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over 2018	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	12



Bestuur van
Vereniging De Bouwsteen
Nieuwleusenerdijk 30
8028 PH Zwolle

Behandeld door
A.C. Dekker/MvdM

Ref.nr.
50002042

Datum
17 juli 2019

Betreft: Jaarstukken 2018

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2018 van Vereniging De Bouwsteen te Zwolle.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Vereniging De Bouwsteen te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 Vereniging De Bouwsteen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Algemeen

Oprichting Vereniging

De Vereniging betreft een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. De Vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 27 november 1994, verleden voor notaris mr. Marco Peter Rieff. De Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40157633.

Resultaatverwerking

Het resultaat over 2017 ad € 4.644 is verwerkt onder het verenigingskapitaal.

Het resultaat over 2018 ad € 5.494 is volgens voorstel reeds verwerkt onder het verenigingskapitaal.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2018	2017
	€	€
Baten	46.195	44.661
Inkoopwaarde van de baten	-25.514	-25.007
	20.681	19.654
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	-	575
Huisvestingskosten	1.032	894
Exploitatie- en inventariskosten	1.307	1.590
Verkoopkosten	1.710	464
Kantoorkosten	5.825	6.438
Algemene kosten	5.360	5.157
Som der bedrijfslasten (B)	15.234	15.118
Bedrijfsresultaat (A-B)	5.447	4.536
Som der financiële baten en lasten	47	108
Resultaat	5.494	4.644

Resultaatanalyse

		2018
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	1.534	
Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	575	
Lagere exploitatie- en inventariskosten	283	
Lagere kantoorkosten	613	
		3.005
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	507	
Hogere huisvestingskosten	138	
Hogere verkoopkosten	1.246	
Hogere algemene kosten	203	
Lagere som der financiële baten en lasten	61	
		2.155
Stijging van het resultaat		850

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

A.C. Dekker AA

Was getekend d.d. 17 juli 2019





Jaarrekening

Balans per 31 december 2018*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	1		3.887		5.898
Liquide middelen					
	2		67.624		58.245
Totaal			<u>71.511</u>		<u>64.143</u>

Passiva

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
Verenigingskapitaal					
Verenigingskapitaal	3	42.753		38.109	
Resultaat boekjaar		<u>5.494</u>		<u>4.644</u>	
			48.247		42.753
Kortlopende schulden					
Crediteuren	4	4.619		2.747	
Overige schulden en overlopende passiva	5	<u>18.645</u>		<u>18.643</u>	
			23.264		21.390
Totaal			<u><u>71.511</u></u>		<u><u>64.143</u></u>

Staat van baten en lasten over 2018

		<u>2018</u>		<u>2017</u>	
		€	€	€	€
Baten					
Financiële baten	6		46.195		44.661
			46.195		44.661
Inkoopwaarde van de baten	7	-25.514		-25.007	
			20.681		19.654
Lasten					
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed-beleggingen	8	-		575	
Huisvestingskosten	9	1.032		894	
Exploitatie- en inventariskosten	10	1.307		1.590	
Verkoopkosten	11	1.710		464	
Kantoorkosten	12	5.825		6.438	
Algemene kosten	13	5.360		5.157	
Som der bedrijfslasten			15.234		15.118
Bedrijfsresultaat			5.447		4.536
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14		47		108
Resultaat			5.494		4.644

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Vereniging De Bouwsteen is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwleusenerdijk 30, 8028 PH te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40157633.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Vereniging De Bouwsteen bestaan voornamelijk uit het organiseren van clubdagen en het uitgeven van een clubblad.

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 euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vereniging maakt geen gebruik van derivaten.

Grondslagen

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.

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>3.887</u>	<u>5.898</u>
2 Liquide middelen		
ING Bank Spaar NL33 INGB 0009 5134 77	59.715	44.668
ING Bank NL33 INGB 0009 5134 77	7.909	13.559
Kas	-	18
	<u>67.624</u>	<u>58.245</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
3 Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	38.109	39.039
Uit resultaatverdeling	4.644	-930
Stand per 31 december	<u>42.753</u>	<u>38.109</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Crediteuren		
Crediteuren	<u>4.619</u>	<u>2.747</u>
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde contributie	17.724	16.843
Accountantskosten	920	1.800
Abonnementen en contributies	1	-
	<u>18.645</u>	<u>18.643</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa**

Vereniging De Bouwsteen is in het bezit van inventaris waarbij de aantallen en waarde niet te bepalen valt. De goederen worden verkregen middels sponsoring of inkoop. Tijdens de clubavonden worden de goederen uitgedeeld, de hoeveelheid uitgedeelde goederen wordt niet bijgehouden. Hierdoor is het niet mogelijk om de goederen- en geldstroom van de inventaris te bepalen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten		
Financiële baten	46.195	44.661
6 Financiële baten		
Baten standhuur evenementen	21.060	22.090
Contributie	17.385	16.745
Overige baten evenementen	7.359	5.446
Inschrijfbaten nieuwe leden	391	200
Incassobaten	-	180
	46.195	44.661
7 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	25.514	25.007
Inkoopwaarde baten		
Lasten evenementen	17.742	14.577
Eten evenementen	7.772	10.430
	25.514	25.007
8 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	575
9 Huisvestingskosten		
Huur	1.032	894
10 Exploitatie- en inventariskosten		
Kleine aanschaf inventaris	1.307	1.590
11 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.578	355
Representatiekosten	132	109
	1.710	464

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
12 Kantoorkosten		
Porti	2.289	2.350
Drukwerk	2.237	3.243
Telefoonkosten	503	757
Overige kantoorkosten	475	-
Kantoorbenodigdheden	<u>321</u>	<u>88</u>
	<u>5.825</u>	<u>6.438</u>
13 Algemene kosten		
Reis- en verblijfkosten	2.171	2.009
Bedrijfsverzekeringen	1.669	1.669
Accountantskosten	920	900
Bankkosten	340	315
Contributies en abonnementen	<u>260</u>	<u>264</u>
	<u>5.360</u>	<u>5.157</u>
14 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>47</u>	<u>108</u>

Zwolle, 17 juli 2019

Vereniging De Bouwsteen

D.P.M. van der Burgt
PenningmeesterA. Arnoldink
SecretarisM. Simons
Voorzitter