

**Seniorenvereniging Hilversum
T.a.v. de heer C. Boekschoten
Hoflaan 32
1241 XM KORTENHOEF**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Opdracht

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Financiële positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2018	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

3. Bijlagen

3.1	Specificatie kapitaal	17
-----	-----------------------	----

1. OPDRACHT

Seniorenvereniging Hilversum
T.a.v. de heer C. Boekschoten
Hoflaan 32
1241 XM KORTENHOEF

Utrecht, 4 april 2019

Betreft: jaarrekening 2018

Geachte heer Boekschoten,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Seniorenvereniging Hilversum te Hilversum samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vereniging verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
VRB Administratieve Dienstverlening B.V.



P. van Rijswijk
Directeur

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 3 september 2012 werd de vereniging Seniorenvereniging Hilversum per genoemde datum opgericht.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 55977898.

Doelstelling

De doelstelling van Seniorenvereniging Hilversum wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het organiseren en uitvoeren van activiteiten en evenementen voor ouderen.

Bestuur

- Penningmeester: C. Boekschoten.
- Voorzitter: W.J. Kozijn.

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	7.173		353	
Liquide middelen	45.806		66.944	
Totaal vlottende activa		52.979		67.297
Af: kortlopende schulden		7.027		1.510
Werkkapitaal		45.952		65.787
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	44.423		-	
		44.423		-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		90.375		65.787
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		65.375		65.787
Langlopende schulden		25.000		-
		90.375		65.787

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gedaald met € 19.835.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vervoermiddelen	<u>44.423</u>	44.423	<u>-</u>	-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	2.554		-	
Overige vorderingen	<u>4.619</u>		<u>353</u>	
		7.173		353
<i>Liquide middelen</i>		45.806		66.944
Totaal activazijde		<u><u>97.402</u></u>		<u><u>67.297</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	<u>65.375</u>	65.375	<u>65.787</u>	65.787
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>25.000</u>	25.000	<u>-</u>	-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	7.027		-	
Overlopende passiva	<u>-</u>	7.027	<u>1.510</u>	1.510
Totaal passivazijde		<u><u>97.402</u></u>		<u><u>67.297</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Opbrengsten		144.719		21.368
Overige bedrijfsopbrengsten		20		-
Totaal opbrengsten		<u>144.739</u>		<u>21.368</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	577		-	
Verkoopkosten	4.398		-	
Autokosten	38.861		8.654	
Kantoorkosten	3.381		2.693	
Algemene kosten	88.599		1.744	
Totaal exploitatie resultaat		<u>135.816</u>		<u>13.091</u>
Bedrijfsresultaat		<u>8.923</u>		<u>8.277</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	473		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.762		-	
Som der financiële baten en lasten		<u>-9.289</u>		<u>-</u>
Resultaat		<u><u>-366</u></u>		<u><u>8.277</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

De cijfers van 2017 zijn niet volledig opgenomen omdat er veel correcties van 2016 zijn opgenomen in 2017. De cijfers zijn daardoor niet representatief.

Seniorenvereniging Hilversum, statutair gevestigd te Hilversum is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 55977898.

Activiteiten

De activiteiten van Seniorenvereniging Hilversum, statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit:

Het organiseren en uitvoeren van activiteiten en evenementen voor ouderen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen bij banken.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Bedrijfsresultaat

Onder bedrijfsresultaat wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Vervoer- middelen
	€
Investeringen	45.000
Afschrijvingen	-577
Mutaties 2018	<u>44.423</u>
Aanschafwaarde	45.000
Cumulatieve afschrijvingen	-577
Boekwaarde per 31 december	<u>44.423</u>

Afschrijvingspercentages:

Vervoermiddelen

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>2.554</u>	<u>-</u>

Conform uw opgave.

Overige vorderingen

Vorderingen	<u>4.619</u>	<u>353</u>
-------------	--------------	------------

Liquide middelen

ING Bank spaarrekening	35.000	44.000
TRIODOS	821	556
ING Bank zakelijke rekening	1.063	8.509
Rabobank	5.880	11.640
Kas	3.042	2.239
	<u>45.806</u>	<u>66.944</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	<u>65.375</u>	<u>65.787</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het eigen vermogen verwijzen wij u naar de bijlagen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Leaseverplichtingen

PSA Financial lease	<u>25.000</u>	<u>-</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>PSA Financial lease</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	<u>25.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft de leaseverplichting voor de auto met balanswaarde € 24.542,- en kenteken NK-338-S. De leaseverplichting heeft een looptijd van 48 maanden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>7.027</u>	<u>-</u>

conform uw opgave.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten		
Opbrengst informatie en dienstverlening	1.449	-
Opbrengsten cultuur en excursies	18.505	-
Opbrengsten zomerschool	23.530	-
Opbrengsten dagtochten touringcar	16.591	-
Opbrengsten filosofie	252	935
Opbrengsten diverse activiteiten	235	-
Contributies	39.646	-
Ontvangen sponsorgelden	2.566	-
Opbrengsten Senverbus stadsvervoer	4.543	8.654
Opbrengsten Senver uitjes	37.402	-
Diverse opbrengsten	-	3.125
	<u>144.719</u>	<u>21.368</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige opbrengsten	<u>20</u>	<u>-</u>
Afschrijvingskosten materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	<u>577</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Kosten vrijwilligersfeest	<u>4.398</u>	<u>-</u>
Autokosten		
Brandstoffen	6.434	-
Onderhoud Senverbus	3.883	-
Verzekering auto	882	-
Motorrijtuigenbelasting	173	-
Vervanging huurbus	2.463	-
Bruikleen vergoeding Senverbus	7.726	-
Kilometervergoeding chauffeurs	2.220	-
Kilometervergoeding chauffeurs Senverbus	12.804	-
AED Senverbus	1.445	-
Overige kosten Senverbus	831	8.654
	<u>38.861</u>	<u>8.654</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Portikosten	185	-
Kantoorkosten	31	-
Bank-, telefoon-, computerkosten	770	-
Kosten automatisering	476	-
Kopieerkosten	978	-
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	60	-
Kosten ledenvergaderingen	881	-
	<u>3.381</u>	<u>-</u>
Overige kosten	-	2.693
	<u>3.381</u>	<u>2.693</u>
Algemene kosten & kosten activiteiten		
Accountantskosten	1.150	-
Administratiekosten en kosten ledenadministratie	905	-
Overige kleine kosten	255	-
Bezorgkosten periodiek	1.390	-
Kosten periodiek	15.805	-
Verenigingskosten	6.265	-
Bestuurskosten	1.661	1.073
Kosten informatie en dienstverlening	1.686	-
Kosten cultuur en excursies	13.273	-
Kosten zomerschool	22.818	671
Kosten dagtochten touringcar	17.612	-
Kosten filosofie	371	-
Kosten diverse activiteiten	244	-
Kosten beweging en sport	148	-
Kosten Senver uitjes	5.016	-
	<u>88.599</u>	<u>1.744</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate bank	43	-
Diverse baten	430	-
	<u>473</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en afrondingsverschillen	632	-
Nagekomen posten voorgaand jaar	9.130	-
	<u>9.762</u>	<u>-</u>

Kortenhoef 4 april 2019
Seniorenvereniging Hilversum

Penningmeester: C. Boekschoten

Voorzitter: W.J. Kozijn

3.1 Specificatie kapitaal

	2018		2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stand per 1 januari		65.787		57.510
Kapitaalcorrecties		-46		-
Resultaat		-366		8.277
Eigen vermogen per 31 december		<u>65.375</u>		<u>65.787</u>