



Jaarrekening 2018

Westfriese Bedrijvengroep

REGISTER
BELASTING
ADVISEURS

Koninklijke Nederlandse
Beroepsorganisatie
van Accountants

NBA

Kenter Accountants II Accountant Vast

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL VERSLAG

Voorwoord	3
Resultaatanalyse	4
Winst-en-verliesrekening (EUR)	5
Resultaat verloop	5
Financiële positie	5
Balansoverzicht	6
Kengetallen	6
Kengetallen meerjarenoverzicht	7

JAARREKENING

Balans	8
Jaarrekening balans	9
Winst-en-verliesrekening	9
Jaarrekening winst- en verliesrekening	10
Toelichting op de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13
	15

Financieel verslag

Westfriesse Bedrijvengroep

Kenter Accountants || Accountant Vast

VOORWOORD

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

Deze jaarrekening is opgesteld door de penningmeester de heer H.J. Kenter. Bij de jaarrekening wordt geen samenstellingsverklaring afgegeven.

RESULTAATANALYSE

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

WINST-EN-VERLIESREKENING (EUR)

	2018	% omzet	2017	% omzet	Verschil	%
Omzet	74.168	100,0%	71.268	100,0%	2.900	4,1%
Brutomarge	74.168	100,0%	71.268	100,0%	2.900	4,1%
Totaal kosten	76.120	102,6%	71.268	100,0%	4.852	6,8%
Administratie en secretariaat	18.222	24,6%	15.131	21,2%	3.090	20,4%
Bestuurskosten	4.218	5,7%	4.119	5,8%	99	2,4%
Verkoopkosten	2.940	4,0%	2.343	3,3%	597	25,5%
Bijdrage evenementen e.d.	16.377	22,1%	11.535	16,2%	4.842	42,0%
Kantoorkosten	2.212	3,0%	687	1,0%	1.525	222,0%
Kosten verenigingsmanager	31.680	42,7%	30.000	42,1%	1.680	5,6%
Algemene kosten	471	0,6%	585	0,8%	-115	-19,5%
Mutatie bestemmingsreserve		0,0%	6.867	9,6%	-6.867	-100,0%
Resultaat	-1.952	-2,6%	0	0,0%	-1.952	100,0%

RESULTAAT VERLOOP



FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2018 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

BALANSOVERZICHT

	31-12-2018	% balans	31-12-2017	% balans
Vlottende activa	52.900	100,0%	65.151	100,0%
Vorderingen	28.580	54,0%	30.366	46,6%
Liquide middelen	24.320	46,0%	34.785	53,4%
Activa	52.900	100,0%	65.151	100,0%
Eigen vermogen	29.313	55,4%	41.465	63,6%
Kortlopende schulden	23.587	44,6%	23.686	36,4%
Passiva	52.900	100,0%	65.151	100,0%

KENGETALLEN

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2018 en winst-en-verliesrekening over 2018 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

KENGETALLEN MEERJARENOVERZICHT

	2018	2017
Werkkapitaal	29.313	41.465
Quick ratio	2,24	2,75
Current ratio	2,24	2,75
Solvabiliteit (EV/TV)	55,4%	63,6%

Jaarrekening

Westfriesse Bedrijvengroep

Kenter Accountants || Accountant Vast

BALANS

JAARREKENING BALANS

	31-12-2018	31-12-2017
Vlottende activa	52.900	65.151
Vorderingen	28.580	30.366
Liquide middelen	24.320	34.785
Activa	52.900	65.151
Eigen vermogen	29.313	41.465
Kortlopende schulden	23.587	23.686
Passiva	52.900	65.151

WINST-EN-VERLIESREKENING

JAARREKENING WINST- EN VERLIESREKENING

	2018	2017
Omzet	74.168	71.268
Brutomarge	74.168	71.268
Totaal kosten	76.120	71.268
Administratie en secretariaat	18.222	15.131
Bestuurskosten	4.218	4.119
Verkoopkosten	2.940	2.343
Bijdrage evenementen e.d.	16.377	11.535
Kantoorkosten	2.212	687
Kosten verenigingsmanager	31.680	30.000
Algemene kosten	471	585
Mutatie bestemmingsreserve		6.867
Resultaat na belasting	-1.952	0

Kenter Accountants || Accountant Vast

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ACTIVITEITEN

De doelstelling van de Westfriese Bedrijvengroep is het behartigen van de sociaal-economische belangen van het bedrijfsleven in de meest brede zin in haar werkgebied. Leden van de vereniging zijn de leden van de aangesloten ondernemersverenigingen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde commerciële grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven 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.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VAN VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

GRONDSLAGEN VAN 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.

GRONDSLAGEN VAN EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welke gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de

organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de vereniging of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

GRONDSLAGEN VAN 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 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

GRONDSLAGEN VAN OMZET

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

GRONDSLAGEN VAN BEDRIJFSKOSTEN

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

TOELICHTING OP DE BALANS

DEBITEUREN

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren	16.115	6.723
Debiteuren	16.115	6.723

VORDERINGEN UIT HOOFDE VAN BELASTINGEN

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen uit hoofde van belastingen		1.529
Omzetbelasting		1.529

OVERLOPENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende activa	12.465	22.115
Nog te ontvangen contributies	12.350	15.000
Waarborgsom	115	115
Vooruitbetaalde bedragen		5.000
Nog te ontvangen bedragen		2.000

TEGOEDEN OP BANKREKENINGEN

	31-12-2018	31-12-2017
Tegoeden op bankrekeningen	24.320	34.785
NL22 RABO 0121 3994 27	17.579	28.049
NL41 RABO 3689 4020 77	6.740	6.736

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen	29.313	41.465
Bestemmingsreserves	4.854	15.054
Overige reserves	26.411	26.411
Onverdeelde winst	-1.952	0

De bestemmingsreserve wordt aangehouden ter overbrugging van de 'transitieperiode en het project Breedband'. De gemaakte kosten hiervan, groot 10.200 EURO zijn in het boekjaar 2018 in mindering gebracht op de reserve. In de loop van 2019 zal het restant van de bestemmingsreserve worden benut. Het exploitatieverlies zal in mindering worden gebracht op het eigen vermogen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende schulden	23.587	23.686
Crediteuren	1.004	3.711
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.456	0
Overlopende passiva	19.127	19.975

BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

	31-12-2018	31-12-2017
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.456	0
Omzetbelasting	3.456	0

OVERLOPENDE PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende passiva	19.127	19.975
Vooruitgefactureerde bijdrage partner en parels	8.139	7.341
Nog te betalen bedragen	10.987	11.939
Overlopende passiva	0	695

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

OMZET

	2018	2017
Omzet	74.168	71.268
Bijdrage Partners en Parels	25.814	18.369
Contributies HOC	22.504	22.149
Contributies Enkhuizen	9.800	8.000
Contributies Midden-Westfriesland	3.800	3.650
Contributies Wervershoof	3.100	2.700
Contributies Wognum	2.700	2.600
Contributies Medemblik	2.700	2.100
Contributies Hoogkarspel	3.750	1.700
Subsidies		10.000

TOTAAL KOSTEN

	2018	2017
Totaal kosten	76.120	71.268
Administratie en secretariaat	18.222	15.131
Bestuurskosten	4.218	4.119
Verkoopkosten	2.940	2.343
Bijdrage evenementen e.d.	16.377	11.535
Kantoorkosten	2.212	687
Kosten verenigingsmanager	31.680	30.000
Algemene kosten	471	585
Mutatie bestemmingsreserve		6.867

ADMINISTRATIE EN SECRETARIAAT

	2018	2017
Administratie en secretariaat	18.222	15.131
Secretariaatskosten	13.684	10.520
Accountants- en administratiekosten	4.537	4.611

BESTUURSKOSTEN

	2018	2017
Bestuurskosten	4.218	4.119
Vergaderkosten AB/DB	686	1.393
Kosten Algemene Ledenvergadering	642	1.095
Vacatiegelden	1.500	1.500
Overige bestuurskosten	1.390	131

VERKOOPKOSTEN

	2018	2017
Verkoopkosten	2.940	2.343
Reclame en advertentiekosten / promotiemateriaal	529	647
Representatiekosten	852	1.181
Kosten automatisering	1.306	
Porti	254	515

BIJDRAGE EVENEMENTEN E.D.

	2018	2017
Bijdrage evenementen e.d.	16.377	11.535
Kosten Koppie Doen	2.256	1.350
Kosten Westfriesse Ondernemersgala en Grote Goede Doelen Diner	7.516	5.364
Kosten Westfriesse Zaken	2.575	2.700
Kosten Westfriesland pact	1.030	
Bijdrage Economisch Forum Noord Holland Noord		1.500
Sponsorkosten	3.000	620

KANTOORKOSTEN

	2018	2017
Kantoorkosten	2.212	687
Abonnementen en contributies	2.197	687
Overige kantoorkosten	15	

KOSTEN VERENIGINGSMANAGER

	2018	2017
Kosten verenigingsmanager	31.680	30.000
Kosten verenigingsmanager	31.680	30.000

ALGEMENE KOSTEN

	2018	2017
Algemene kosten	471	585
Assurantiepremie	223	484
Bankkosten	154	101
Overige algemene kosten	68	
Kilometervergoedingen	134	
Rekenverschillen	-110	

MUTATIE BESTEMMINGSRESERVE

	2018	2017
Mutatie bestemmingsreserve		6.867
Mutatie voorziening		6.867