

**WESTFRIESE BEDRIJVENGROEP
TE HOORN**

Rapport inzake jaarstukken 2023
11 maart 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	4
2	Ontbreken van de verklaring	4
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7

JAARREKENING

6	Balans per 31 december 2023	9
7	Staat van baten en lasten over 2023	10
8	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
9	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
10	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15
11	Overige toelichting	17

BIJLAGE(N)

I	Realisatie ten opzichte van begroting	19
---	---------------------------------------	----

RAPPORT

Aan het bestuur en leden van
Westfriese Bedrijvengroep
de Oude Veiling 4
1689AA Zwaag

<i>Betreft</i>	Jaarrekening
<i>Behandeld door</i>	JH
<i>Datum</i>	11 maart 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 59.151 en de staat van baten en lasten sluitende batig saldo van € 26.815, samengesteld.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

Aangezien de vereniging valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Westfriese Bedrijvengroep, te Hoorn, bestaan voornamelijk uit het behartigen van de sociaal-economische belangen van het bedrijfsleven.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het dagelijkse bestuur gevoerd door:

de heer H.P. Baars, voorzitter;
mevrouw L.C.A.C. Hoogewerf, secretaris;
de heer J.E.C. Hoff, penningmeester; en
de heer H. Vlaming, bestuurslid.

Per balansdatum wordt het algemene bestuur uitgevoerd door het dagelijkse bestuur plus de volgende bestuursleden:

de heer P. Plas;
de heer H.C.A. Boukens;
de heer A. Kuin;
de heer N. Entius;
de heer F.M. Meester;
de heer R.J.N. Kuin;
de heer M.E. Noor;
de heer T. de Boer / de heer J. Mulder;
de heer K. Harder;
de heer B. Lenting; en
de heer A. Kraakman.

3.3 Bestemming van het batig saldo 2023

Het batig saldo over 2023 bedraagt € 26.815 tegenover een batig saldo over 2022 van € 9.265.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 6.

De voorgestelde verwerking van het batig saldo is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

3.4 Bestemming van het batig saldo 2022

De bestemming van het batig saldo over het jaar 2022 is, conform het bestuurvoorstel, door de Algemene Ledenvergadering op 5 april 2023 vastgesteld. Het batig saldo over 2022 ad € 9.265 is toegevoegd aan het vrij besteedbare vermogen.

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 26.815 tegenover € 9.265 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	166.364	100,0	168.527	100,0	(2.163)
Lasten					
Kantoorkosten	6.974	4,2	3.475	2,1	3.499
Verkoopkosten	12.838	7,7	9.108	5,4	3.730
Algemene kosten	21.367	12,8	21.201	12,6	166
Bestuurskosten	16.218	9,8	11.775	7,0	4.443
Kosten verenigingsmanager	54.520	32,8	55.500	32,9	(980)
Bijdrage projecten en evenementen	27.683	16,6	58.035	34,4	(30.352)
	<u>139.600</u>	<u>83,9</u>	<u>159.094</u>	<u>94,4</u>	<u>(19.494)</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>26.764</u>	<u>16,1</u>	<u>9.433</u>	<u>5,6</u>	<u>17.331</u>
Financiële baten en lasten	51	-	(168)	-0,1	219
Belastingen	0	-	0	-	0
Batig saldo	<u><u>26.815</u></u>	<u><u>16,1</u></u>	<u><u>9.265</u></u>	<u><u>5,5</u></u>	<u><u>17.550</u></u>

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Vrij besteedbaar vermogen		51.547		24.732
		<u>51.547</u>		<u>24.732</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	18.539		14.587	
Liquide middelen	<u>40.612</u>		<u>30.850</u>	
		59.151		45.437
Af: kortlopende schulden		7.604		20.705
Werkkapitaal		<u>51.547</u>		<u>24.732</u>

5.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	18.539	14.587	3.952
Liquide middelen	<u>40.612</u>	<u>30.850</u>	<u>9.762</u>
	59.151	45.437	13.714
Kortlopende schulden	<u>7.604</u>	<u>20.705</u>	<u>(13.101)</u>
	<u>51.547</u>	<u>24.732</u>	<u>26.815</u>

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

Zwaag, 11 maart 2024

Hoogachtend,

J.E.C. Hoff
Penningmeester

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Overige toelichtingen

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Debiteuren		908		6.297	
Overige belastingen		9.591		7.795	
Overlopende activa		8.040		495	
			18.539		14.587
Liquide middelen	(2)		40.612		30.850
			<u>59.151</u>		<u>45.437</u>
PASSIVA					
Vrij besteedbaar vermogen	(3)				
Reserves			51.547		24.732
Kortlopende schulden	(4)				
Schulden aan leveranciers		5.754		7.360	
Overige schulden		0		3.689	
Overlopende passiva		1.850		9.656	
			7.604		20.705
			<u>59.151</u>		<u>45.437</u>

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(5)		166.364		168.527
Lasten					
Kantoorkosten	(6)	6.974		3.475	
Verkoopkosten	(7)	12.838		9.108	
Algemene kosten	(8)	21.367		21.201	
Bestuurskosten	(9)	16.218		11.775	
Kosten verenigingsmanager	(10)	54.520		55.500	
Bijdrage projecten en evenementen	(11)	27.683		58.035	
			139.600		159.094
Saldo voor financiële baten en lasten			26.764		9.433
Financiële baten en lasten	(12)		51		(168)
Batig saldo			26.815		9.265

8 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Westfriese Bedrijvengroep, te Hoorn, bestaan voornamelijk uit het behartigen van de sociaal-economische belangen van het bedrijfsleven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Westfriese Bedrijvengroep (geregistreerd onder KvK-nummer 37093314) is feitelijk gevestigd op de Oude Veiling 4 te Zwaag.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Westfriese Bedrijvengroep zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

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.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij berekening hebben.

9 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	908	6.422
Voorziening dubieuze debiteuren	0	(125)
	<u>908</u>	<u>6.297</u>
Overige belastingen		
Omzetbelasting	<u>9.591</u>	<u>7.795</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen contributies	7.190	0
Rente	347	0
Waarborgsom	115	115
Vooruitbetaalde kosten	388	380
	<u>8.040</u>	<u>495</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>40.612</u>	<u>30.850</u>

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

PASSIVA

3. Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Reserves		
Stand per 1 januari	24.732	15.467
Resultaatbestemming boekjaar	26.815	9.265
Stand per 31 december	<u>51.547</u>	<u>24.732</u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>5.754</u>	<u>7.360</u>
Overige schulden		
Vooruit ontvangen baten	<u>0</u>	<u>3.689</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	1.850	8.900
Overlopende passiva	0	756
	<u>1.850</u>	<u>9.656</u>

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

10 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
5. Baten		
Contributies	82.493	67.219
Projecten	17.375	41.461
Partners en Parels	66.496	59.847
	<u>166.364</u>	<u>168.527</u>
Contributie leden Bedrijvengroep Wognum - Nibbixwoud	4.275	4.500
Contributie leden Enkhuizen Onderneemt	8.025	7.000
Contributie leden Ondernemersvereniging Midden-Westfriesland	8.250	5.925
Contributie leden Ondernemersvereniging Wervershoof	8.840	4.125
Contributie leden HOC-Hoornse Ondernemers Compagnie	28.153	29.100
Contributie leden Medemblikker Bedrijvengroep	4.200	4.200
Contributie leden Ondernemend Hoogkarspel	5.000	4.188
Contributie leden Winkelhart Zwaagdijk	1.125	1.125
Contributie leden Bedrijvenpark WFO	6.000	6.156
Contributie leden Andijker Ondernemersvereniging	975	900
Contributie leden Ondernemersvereniging Koggenland	7.650	0
	<u>82.493</u>	<u>67.219</u>
Project Versnelling energietransitie	0	23.823
Project Talent Academy Energietransitie	3.688	12.975
Koppie Doen	7.383	4.528
Project Waterstof	5.000	0
Eigen bijdrage kaarten ondernemersgala	655	135
Overige projecten	649	0
	<u>17.375</u>	<u>41.461</u>
Partners en Parels	66.496	59.847
	<u>166.364</u>	<u>168.527</u>
Overige bedrijfskosten		
6. Kantoorkosten		
Vergoeding gebruik locatie	3.300	0
Automatiseringskosten	1.580	1.008
Telefoonkosten	0	600
Porti	230	265
Contributies en abonnementen	957	934
Internetkosten	907	668
	<u>6.974</u>	<u>3.475</u>
7. Verkoopkosten		
Promotie-, reclame- en advertentiekosten	11.659	7.499
Representatiekosten	1.179	1.559
Overige verkoopkosten	0	50
	<u>12.838</u>	<u>9.108</u>

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

	2023	2022
	€	€
8. Algemene kosten		
Secretariaat en reiskosten	13.799	13.752
Accountantskosten	1.000	1.000
Administratiekosten	3.700	3.500
Advieskosten	0	763
Verzekeringen	483	484
Bijdrage Economisch Forum Holland boven Amsterdam	2.000	1.600
Overige algemene kosten	385	102
	<u>21.367</u>	<u>21.201</u>
9. Bestuurskosten		
Vergaderkosten AD/DB	747	1.239
Kosten algemene ledenvergadering	471	536
Onkostenvergoedingen bestuur	15.000	10.000
	<u>16.218</u>	<u>11.775</u>
10. Kosten verenigingsmanager		
Kosten verenigingsmanager	<u>54.520</u>	<u>55.500</u>
11. Bijdrage projecten en evenementen		
Koppie Doen	6.842	4.622
WestFriese Ondernemersgala	9.235	6.635
Project Talent Academy Energietransitie	1.415	12.975
Project Waterstof	784	0
Project Versnelling energietransitie	0	23.823
Partner & Parel bijeenkomst	5.251	5.360
Position Paper Bedrijventerreinen	0	2.430
Ondernemersdebatten	3.025	1.551
Bijeenkomst Ondernemersfondsen	0	444
Project onderhoud A7	840	0
Overige projectlasten	291	195
	<u>27.683</u>	<u>58.035</u>
<p>Naast bovenstaande directe projectlasten zijn een deel van de kosten van de verenigingsmanager; voorzitter; secretariaat en algemene kosten ook toerekenbaar als bijdrage aan projecten en evenementen.</p>		
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	347	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	(296)	(168)
	<u>51</u>	<u>(168)</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate banktegoeden	<u>347</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	296	164
Overige rentelasten	0	4
	<u>296</u>	<u>168</u>

11 OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het batig saldo over 2023

Het bestuur stelt voor om het batig saldo, ad € 26.815 over 2023 toe te voegen aan het vrij besteedbare vermogen. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Hoorn, 11 maart 2024

H.P. Baars

L.C.A.C. Hoogewerf

J.E.C. Hoff

H. Vlaming

BIJLAGE(N)

Westfriese Bedrijvengroep te Hoorn

I REALISATIE TEN OPZICHTE VAN BEGROTING

	Realisatie 2023	begroting 2023	verschil 2023
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Contributie	82.493	74.000	8.493
Bijdrage Partners en Parels	66.496	58.000	8.496
Baten projecten	9.338	0	9.338
	158.327	132.000	26.327
<u>Lasten</u>			
Inleen 'professional'	54.520	49.000	5.520
Administratie & secretariaat	17.729	18.900	(1.171)
Vergaderkosten AB-DB	747	1.000	(253)
Kosten algemene ledenvergadering	471	1.000	(529)
Directe kosten projecten	11.840	2.000	9.840
Kosten lobby, belangenbehartiging, overleg	16.179	21.500	(5.321)
Westfriese Zaken	0	0	0
Bijdrage Gala en Koppie Doen	7.806	12.000	(4.194)
Bijdrage Economisch Forum	2.000	1.600	400
Algemene kosten en bankkosten	20.220	21.000	(780)
	131.512	128.000	3.512
Exploitatieresultaat	26.815	4.000	22.815