

Vereniging Vlissingse Ondernemers Centrale
gevestigd te Vlissingen

Financieel verslag over het
boekjaar 2019

CONCEPT

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	11

CONCEPT

Accountantsrapport

CONCEPT

Bestuur van
Vereniging Vlissingse Ondernemers Centrale
Lange Zelke 24
4381 GA Vlissingen

Behandeld door
D.P.W. Molhoek

Ref.nr.
50002343

Datum
5 maart 2020

Betreft: Jaarstukken 2019

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2019 van Vereniging Vlissingse Ondernemers Centrale te Vlissingen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, kunnen wij nog geen samenstellingsverklaring verstrekken. Daar er door ons tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende gedrags- en beroepsregels dat op deze conceptjaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

CONCEPT

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn ontleend aan het rapport 2018 waarbij d.d. 12 november 2019 een samenstellingsverklaring is afgegeven, waarnodig heeft herrubricering plaatsgevonden om het inzicht in de cijfers te vergroten.

Oprichting vereniging

De vereniging betreft een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 14 december 2011, verleden voor notaris mr. M.H.A.M. Oonk. De laatste statutenwijziging is 6 november 2012 gepaseerd.

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.

D.P.W. Molhoek AA

CONCEPT

Balans per 31 december 2019

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	1	3.771		499	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	10.344		3.640	
Overige vorderingen	3	<u>363</u>		-	
			14.478		4.139
Liquide middelen	4		45.230		82.547
Totaal			<u><u>59.708</u></u>		<u><u>86.686</u></u>

CONCEPT

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
Bestemmingsreserves (publiek)	5	17.649		42.856	
Overige reserve	6	<u>38.562</u>		<u>38.562</u>	
			56.211		81.418
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	-		5.268	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>3.497</u>		<u>-</u>	
			3.497		5.268
Totaal			<u><u>59.708</u></u>		<u><u>86.686</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

		<u>2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€
Baten	9	97.218		97.600	
Kostprijs van de omzet	10	<u>-46.003</u>		<u>-41.394</u>	
Brutowinst			51.215		56.206
Lasten					
Overige personeelskosten	11	4.547		2.256	
Huisvestingskosten	12	1.622		1.867	
Verkoopkosten	13	6.152		4.510	
Algemene kosten	14	<u>19.849</u>		<u>24.634</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>32.170</u>		<u>33.267</u>
Bedrijfsresultaat			19.045		22.939
Rentelasten en soortgelijke kosten	15		<u>-176</u>		<u>-128</u>
Netto resultaat			<u>18.869</u>		<u>22.811</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Vereniging Vlissingse Ondernemers Centrale is feitelijk en statutair gevestigd op Lange Zelke 24, 4381 GA te Vlissingen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54136431.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Vereniging Vlissingse Ondernemers Centrale bestaan voornamelijk uit het behartigen van belangen van ondernemers en het geven casu quo bevorderen van een structurele kwaliteitsimpuls aan ondernemers gevestigd in het BIZ-gebied van de stad Vlissingen en deze daardoor voor inwoners, bezoekers en ondernemers van Vlissingen aantrekkelijk te maken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 640 voor de jaarverslaggeving uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bestemmingsreserves

Onder de bestemmingsreserve is opgenomen de reservering voor vervanging van de sfeerverlichting en geluidinstallatie / muziekinstallatie in de binnenstad. De toevoeging wordt jaarlijks bepaald op basis van het geschatte bedrag dat nodig is voor de vervanging van de verlichting.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zijn op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overige bedrijfskosten

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

CONCEPT

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>3.771</u>	<u>499</u>
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>10.344</u>	<u>3.640</u>
3 Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur	<u>363</u>	<u>-</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank doelreserveren nr. NL13 RABO 1096 6509 75	40.683	78.173
Rabobank rekening-courant nr. NL98 RABO 0169 1960 70	4.412	4.094
Kas	135	280
	<u>45.230</u>	<u>82.547</u>
5 Bestemmingsreserves (publiek)		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserve verlichting & geluid		
Stand per 1 januari	42.856	26.000
Resultaatverdeling	18.869	18.811
Onttrekking ten gunste van kosten	-44.076	-1.955
Stand per 31 december	<u>17.649</u>	<u>42.856</u>
6 Overige reserve		
Stand per 1 januari	38.562	34.562
Uit resultaatverdeling	-	4.000
Stand per 31 december	<u>38.562</u>	<u>38.562</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>5.268</u>
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>3.497</u>	<u>-</u>

CONCEPT

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
9 Baten		
Opbrengsten BIZ	79.500	85.000
Overige opbrengsten	14.288	11.420
Jaarlijkse donaties	3.430	1.180
	<u>97.218</u>	<u>97.600</u>
10 Inkoopwaarde omzet		
Kosten kerstactiviteiten	8.145	9.755
Kosten sinterklaas	7.200	6.800
Straatbudgetten	6.118	6.833
Activiteiten	5.909	7.480
Visserijdag / Michiel de Ruyter havendag	4.883	-
Mode-lifestyle event	4.344	5.470
Vlissingen zingt	2.500	-
Slag om Vlissingen	1.655	-
Ondersteuning activiteiten	1.472	1.086
Bloemenproject	1.450	1.375
Stadspicknick	1.301	-
Curiosa markten	400	-
Activiteiten rond pasen	376	181
Ondernemersborrel	250	-
Onderstroom	-	1.000
Kinder event	-	700
Activiteiten rond pinksteren	-	714
	<u>46.003</u>	<u>41.394</u>
11 Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	2.830	1.824
Bestuursvergoeding	1.166	92
Kantinekosten	551	270
Personeelskosten (coördinator)	-	70
	<u>4.547</u>	<u>2.256</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
12 Huisvestingskosten		
Huur	883	1.050
Gas, water en elektra	406	376
Onderhoud	301	-
Zakelijke belastingen	32	432
Schoonmaakkosten	-	9
	<u>1.622</u>	<u>1.867</u>
13 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.903	3.417
Kosten nieuwsbrief/communicatie	600	625
Promotie koopzondagen	430	-
Representatiekosten	219	468
	<u>6.152</u>	<u>4.510</u>
14 Algemene kosten		
Kosten sfeerverlichting	8.122	14.832
Kosten website	2.567	2.608
Kosten geluidsinstallatie	2.480	2.452
Administratiekosten	2.134	1.655
Bedrijfsverzekeringen	1.002	1.088
Vergaderkosten	965	788
Kosten onvoorzien	828	-
Abonnementen en contributies	665	-
Drukwerk	490	326
Telefoonkosten	352	402
Kosten bijeenkomsten/workshops	139	199
Parkeerkaart	105	-
Bezorgkosten (post en affiches)	-	284
	<u>19.849</u>	<u>24.634</u>
15 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankkosten	<u>176</u>	<u>128</u>

Vlissingen,
Vereniging Vlissingse Ondernemers Centrale

J.J. van Boven
Voorzitter

A. Jakobsen
Penningmeester

D. Tienpont
Secretaris

CONCEPT