

Den Bolder
Algemene ledenvergadering van Den Bolder
Schoolstraat 19
5165 TR WASPIK

Jaarrekening 2018

CONCEPT

Den Bolder
Algemene ledenvergadering van Den Bolder
Schoolstraat 19
5165 TR WASPIK

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|---|---------------|
| 1. Financieel verslag | |
| 1.1 Meerjarenoverzicht | 3 |
| 1.2 Financiële positie | 4 |
| 2. Jaarrekening | |
| 2.1 Balans per 31 december 2018 | 6 |
| 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018 | 8 |
| 2.3 Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.4 Toelichting op de balans | 12 |
| 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening | 16 |
| 3. Bijlagen | |
| 3.1 Jaaropstelling omzetbelasting | 21 |

1. FINANCIËEL VERSLAG

CONCEPT

Den Bolder te Waspik

1.1 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Totaal baten | 513.426 | 509.377 |
| Kosten horeca en activiteiten | 63.759 | 64.437 |
| Kosten artiesten en docenten | 18.379 | 19.147 |
| Kosten uitbesteed werk | 10.644 | 12.469 |
| Overige personeelskosten | 6.790 | 2.541 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 19.313 | 20.682 |
| Personeelskosten | 196.538 | 194.275 |
| Huisvestingskosten | 116.137 | 120.781 |
| Exploitatiekosten | 4.190 | 5.750 |
| Verkoopkosten | 16.704 | 17.746 |
| Kantoorkosten | 14.981 | 12.861 |
| Algemene kosten | 27.176 | 19.813 |
| Bestuurskosten | 19.362 | 9.612 |
| Vrijwilligerskosten | 3.667 | 3.185 |
| Totaal lasten | <u>517.640</u> | <u>503.299</u> |
| | -4.214 | 6.078 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 10 | 23 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-1.040</u> | <u>-897</u> |
| Financiële baten en lasten | -1.030 | -874 |
| Saldo van baten en lasten | <u>-5.244</u> | <u>5.204</u> |
| Bestemming van saldo van baten en lasten | 5.244 | -5.204 |
| Saldo na bestemming | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

Den Bolder te Waspik

1.2 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: | | | | |
| Vorraden | 7.011 | | 7.159 | |
| Vorderingen | 59.101 | | 53.373 | |
| Liquide middelen | <u>211.269</u> | | <u>152.531</u> | |
| Totaal vlottende activa | | 277.381 | | 213.063 |
| Af: kortlopende schulden | | <u>118.988</u> | | <u>61.446</u> |
| Werkkapitaal | | 158.393 | | 151.617 |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | <u>39.712</u> | | <u>51.732</u> | |
| | | <u>39.712</u> | | <u>51.732</u> |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | <u>198.105</u> | | <u>203.349</u> |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | <u>198.105</u> | | <u>203.349</u> |
| | | <u>198.105</u> | | <u>203.349</u> |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 6.776.

2. JAARREKENING

CONCEPT

Den Bolder te Waspik

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Bedrijfsinventaris | 31.127 | | 41.234 | |
| Automatiseringsapparatuur | 3.831 | | 3.930 | |
| Geluids- en lichtapparatuur | 4.754 | | 6.568 | |
| | | 39.712 | | 51.732 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorraden</i> | | | | |
| Handelsgoederen | 5.488 | | 5.775 | |
| Emballage | 1.523 | | 1.384 | |
| | | 7.011 | | 7.159 |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 18.924 | | 8.466 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.711 | | 5.232 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 36.466 | | 39.675 | |
| | | 59.101 | | 53.373 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 211.269 | | 152.531 |
| Totaal activazijde | | <u>317.093</u> | | <u>264.795</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 maart 2019

Waspik,
Den Bolder

Den Bolder te Waspik

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Continuïteitsreserve | 85.000 | | 85.000 | |
| Bestemmingsreserve onderhoud/investering | 27.950 | | 22.950 | |
| Bestemmingsreserve jubilea | 7.724 | | 6.725 | |
| Vrij besteedbaar vermogen | <u>77.431</u> | | <u>88.674</u> | |
| | | 198.105 | | 203.349 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 71.058 | | 8.011 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 9.149 | | 10.950 | |
| Schulden ter zake van pensioenen | 706 | | -1.146 | |
| Overlopende passiva | <u>38.075</u> | | <u>43.631</u> | |
| | | 118.988 | | 61.446 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>317.093</u></u> | | <u><u>264.795</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 maart 2019

Waspik,
Den Bolder

Den Bolder te Waspik

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

| | 2018 | | 2017 | |
|--|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| Subsidies | 257.858 | | 253.174 | |
| Overige baten | <u>255.568</u> | | <u>256.203</u> | |
| Totaal baten | | 513.426 | | 509.377 |
| Kosten horeca en activiteiten | 63.759 | | 64.437 | |
| Kosten artiesten en docenten | 18.379 | | 19.147 | |
| Kosten uitbesteed werk | 10.644 | | 12.469 | |
| Overige personeelskosten | 6.790 | | 2.541 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 19.313 | | 20.682 | |
| Personeelskosten | 196.538 | | 194.275 | |
| Overige bedrijfskosten | <u>202.217</u> | | <u>189.748</u> | |
| Totaal lasten | | <u>517.640</u> | | <u>503.299</u> |
| | | -4.214 | | 6.078 |
| Financiële baten en lasten | | <u>-1.030</u> | | <u>-874</u> |
| Saldo van baten en lasten | | -5.244 | | 5.204 |
| Bestemming van saldo van baten en lasten | | <u>5.244</u> | | <u>-5.204</u> |
| Saldo na bestemming | | <u><u>-</u></u> | | <u><u>-</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 maart 2019

Waspik,
Den Bolder

Den Bolder te Waspik

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

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

Onderneming

Den Bolder, statutair gevestigd te Schoolstraat 19, 5165 TR te Waspik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40271370.

Activiteiten

De activiteiten van de vereniging bestaan voornamelijk uit het uitoefenen van sociale, culturele activiteiten voor de Waspikse gemeenschap. De vereniging heeft tot doel inwoners van Waspik en omgeving in de gelegenheid te stellen hun tijd overeenkomstig hun leeftijd en belangstellingssfeer op hun eigen wijze recreatief en vormende te laten beleven en tracht dit doel te bereiken door:

- zorg te dragen voor de exploitatie en het beheer van gebouwen en ruimte, die daarvoor geschikt zijn;
- activiteiten op maatschappelijk, recreatief en cultureel gebied te bevorderen en te organiseren;
- alle andere middelen, die het bereiken van dit doel bevorderen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Schoolstraat 19 te Waspik.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Handelsgoederen en emballag

Vorraden handelsgoederen en emballage worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Den Bolder te Waspik

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Den Bolder geeft door middel van benoeming van reserves aan op welke wijze de haar ter beschikking staande middelen worden aangewend. In de jaarrekening wordt het volgende onderscheid gemaakt.

Continuïteitsreserve:

Deze reserve wordt gevormd ter dekking van de exploitatiekosten en kosten ter besteding aan de doelstelling welke een vast karakter hebben met als doel het kunnen voorzien in de continuïteit op korte termijn (1 jaar).

Bestemmingsreserves:

Het gedeelte van het verenigingsvermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een bepaalde bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserve. De Algemene Ledenvergadering heeft de bevoegdheid om de bestemming weer op te heffen of af te wijzen.

Zowel de ontvangen baten als de bestedingen vanuit de reserves worden via de staat van baten en lasten verwerkt en via bestemming van het saldo van baten en lasten op de reserves gemuteerd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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.

Netto-omzet

Subsidies:

Baten waarover een bijzondere bestemming is aangewezen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat deze baten worden ontvangen. Indien deze baten in het verslagjaar nog niet volledig zijn besteed, zijn de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsfondsen. De bestedingen worden als last verantwoord in het verslagjaar dat deze bestedingen plaatsvinden. Via resultaatbestemming worden deze bestedingen in dat verslagjaar ten laste van de desbetreffende bestemmingsfondsen gebracht.

Overige baten:

Opbrengsten voortvloeiend uit de levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Den Bolder te Waspik

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bedrijfskosten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

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 renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Den Bolder te Waspik

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

| | Bedrijfs inventaris | Automatise rings apparatuur | Geluids- en licht apparatuur | Totaal 2018 |
|----------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Aanschafwaarde | 307.216 | 19.483 | 95.501 | 422.200 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -265.982 | -15.553 | -88.933 | -370.468 |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>41.234</u> | <u>3.930</u> | <u>6.568</u> | <u>51.732</u> |
| Investeringen | 5.225 | 1.350 | 718 | 7.293 |
| Afschrijvingen | -15.332 | -1.449 | -2.532 | -19.313 |
| Mutaties 2018 | <u>-10.107</u> | <u>-99</u> | <u>-1.814</u> | <u>-12.020</u> |
| Aanschafwaarde | 312.441 | 20.833 | 96.219 | 429.493 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -281.314 | -17.002 | -91.465 | -389.781 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>31.127</u> | <u>3.831</u> | <u>4.754</u> | <u>39.712</u> |

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsinventaris

20 %

Automatiseringsapparatuur

20 %

Geluids- en lichtapparatuur

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|------------------------|---------------|--------------|
| | € | € |
| Handelsgoederen | | |
| Handelsgoederen 21% | 4.450 | 3.919 |
| Handelsgoederen 6% | 1.038 | 1.856 |
| | <u>5.488</u> | <u>5.775</u> |
| Emballage | | |
| Emballage | <u>1.523</u> | <u>1.384</u> |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | <u>18.924</u> | <u>8.466</u> |

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Den Bolder te Waspik

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>3.711</u> | <u>5.232</u> |
| <i>Omzetbelasting</i> | | |
| Omzetbelasting | - | 5.232 |
| Omzetbelasting laatste periode | 7.633 | - |
| Omzetbelasting suppletie | <u>-3.922</u> | <u>-</u> |
| | <u>3.711</u> | <u>5.232</u> |
| Overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen bonussen en kortingen | 22.494 | 21.739 |
| Vooruitbetaalde kosten | 8.582 | 6.937 |
| Nog te factureren sponsorgelden | - | 5.173 |
| Nog te verrekenen energiekosten | 2.391 | 3.998 |
| Nog te factureren baten | 2.484 | 1.143 |
| Nog te ontvangen bankrente | 10 | 23 |
| Overige | 505 | 662 |
| | <u>36.466</u> | <u>39.675</u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank rekening-courant | 2.514 | 2.934 |
| Rabobank Zomerkamp | 2.122 | 17 |
| Rabobank Jeugdvakantieweek | 1.221 | 3.212 |
| Rabobank BedrijfsSpaarRekening | 199.796 | 135.773 |
| Kas | 5.616 | 5.459 |
| Gelden onderweg | - | 5.136 |
| | <u>211.269</u> | <u>152.531</u> |

Den Bolder te Waspik

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

VERENIGINGSVERMOGEN

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Continuïteitsreserve | | |
| Stand per 1 januari | 85.000 | - |
| Toevoeging via staat van baten en lasten | - | 85.000 |
| Stand per 31 december | <u>85.000</u> | <u>85.000</u> |

In 2016 is een continuïteitsreserve gevormd vanuit de staat van baten en lasten ten bedrage van € 85.000. De continuïteitsreserve is gevormd ten behoeve van de continuïteit van de vereniging op de korte termijn (1 jaar) en is gebaseerd op de vaste exploitatiekosten.

Bestemmingsreserve onderhoud/investeringen

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 22.950 | 17.950 |
| Toevoeging via staat van baten en lasten | 5.000 | 5.000 |
| Stand per 31 december | <u>27.950</u> | <u>22.950</u> |

Dit betreft een door het bestuur aangewezen bestemmingsreserve inzake geplande toekomstige onderhoudskosten en investeringen. De investeringen zullen middels de jaarlijkse afschrijvingslast via de staat van baten en lasten onttrokken worden aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve jubilea

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari | 6.725 | 5.725 |
| Toevoeging via staat van baten en lasten | 999 | 1.000 |
| Stand per 31 december | <u>7.724</u> | <u>6.725</u> |

Dit betreft een door het bestuur aangewezen bestemmingsreserve welke betrekking heeft op uitgaven voor lustrums van werkgroepen en het tweejaarlijks ledenfeest.

Vrij besteedbaar vermogen

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 31 december | <u>77.431</u> | <u>88.674</u> |
|-----------------------|---------------|---------------|

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelscrediteuren | | |
| Crediteuren | <u>71.058</u> | <u>8.011</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | <u>9.149</u> | <u>10.950</u> |

Den Bolder te Waspik

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden terzake van pensioenen | | |
| Pensioenverplichting personeel | <u>706</u> | <u>-1.146</u> |
| | | |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te betalen kosten | 6.066 | 8.761 |
| Nog te betalen accountantskosten | 8.700 | 8.700 |
| Vakantiegeldverplichting | 7.750 | 8.016 |
| Vooruitontvangen bedragen | 1.002 | 5.422 |
| Reservering loopbaanbudget | 5.619 | 3.282 |
| Uitgegeven Boldermunten | 3.260 | 3.144 |
| Vakantiedagenverplichting | 1.237 | 2.840 |
| Nog te verrekenen fooien vrijwilligers | 2.948 | 2.392 |
| Nog te betalen nettolonen | - | 1.074 |
| Overige | 1.493 | - |
| | <u>38.075</u> | <u>43.631</u> |

CONCEPT

Den Bolder te Waspik

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidies | | |
| Subsidie Gemeente Waalwijk | 257.858 | 253.174 |
| | <u>257.858</u> | <u>253.174</u> |
| Overige baten | | |
| Horeca opbrengsten | 156.398 | 146.672 |
| Huuropbrengsten | 38.591 | 40.620 |
| Entregelden | 21.104 | 19.201 |
| Contributies | 16.783 | 18.731 |
| Sponsorbijdragen | 12.273 | 14.069 |
| Teruggave belastingen | 3.327 | 4.263 |
| Cursussen | - | 3.894 |
| Doorbelaste kosten | 1.618 | 3.382 |
| Vrijval Boldermunten | 1.087 | 1.119 |
| Overige baten | 4.387 | 4.252 |
| | <u>255.568</u> | <u>256.203</u> |
| Kosten horeca en activiteiten | | |
| Kosten horeca | 48.723 | 47.551 |
| Kosten activiteiten | 15.036 | 16.886 |
| | <u>63.759</u> | <u>64.437</u> |
| Kosten artiesten en docenten | | |
| Kosten artiesten | 18.379 | 15.430 |
| Kosten docenten | - | 3.717 |
| | <u>18.379</u> | <u>19.147</u> |
| Kosten uitbesteed werk | | |
| Kosten werk derden | 10.644 | 12.469 |
| | <u>10.644</u> | <u>12.469</u> |
| Overige personeelskosten | | |
| Ziekengeldverzekering | 3.795 | 4.563 |
| Reiskostenvergoeding woon-werk | 2.079 | 2.456 |
| Studie- en opleidingskosten | 2.509 | 173 |
| Vrijwilligersvergoeding | -4.112 | -2.600 |
| Overige personeelskosten | 5.619 | 949 |
| | <u>9.890</u> | <u>5.541</u> |
| Doorberekende personeelskosten aan bewoners | -3.100 | -3.000 |
| | <u>6.790</u> | <u>2.541</u> |

Den Bolder te Waspik

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsinventaris | 15.332 | 15.084 |
| Automatiseringsapparatuur | 1.449 | 1.727 |
| Geluids- en lichtapparatuur | 2.532 | 4.071 |
| Boekresultaat | - | -200 |
| | <u>19.313</u> | <u>20.682</u> |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 157.703 | 157.547 |
| Sociale lasten | 26.356 | 23.663 |
| Pensioenlasten | 12.479 | 13.065 |
| | <u>196.538</u> | <u>194.275</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 116.137 | 120.781 |
| Exploitatiekosten | 4.190 | 5.750 |
| Verkoopkosten | 16.704 | 17.746 |
| Kantoorkosten | 14.981 | 12.861 |
| Algemene kosten | 27.176 | 19.813 |
| Bestuurskosten | 19.362 | 9.612 |
| Vrijwilligerskosten | 3.667 | 3.185 |
| | <u>202.217</u> | <u>189.748</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur | 97.489 | 130.253 |
| Energiekosten | 22.592 | 21.034 |
| Schoonmaakkosten | 8.932 | 10.148 |
| Huur inventaris | 4.156 | 6.858 |
| Grond- en straatlasten | 3.776 | 4.035 |
| Reparatie en onderhoud kantoorinventaris | 2.305 | 2.827 |
| Reparatie en onderhoud gebouwen | 1.325 | 1.954 |
| Kosten container | 1.907 | 1.899 |
| Bestuurlijke boete | - | 1.360 |
| Kosten beveiliging | 1.237 | 950 |
| Doorberekende huur | -19.717 | -46.256 |
| | <u>124.002</u> | <u>135.062</u> |
| Doorberekende energiekosten | -6.454 | -12.202 |
| Doorberekende grond- en straatlasten | -1.121 | -1.853 |
| Doorberekende kosten container | -290 | -226 |
| | <u>116.137</u> | <u>120.781</u> |

Den Bolder te Waspik

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Exploitatiekosten</i> | | |
| Benodigdheden horeca artikelen | 1.534 | 2.111 |
| Onderhoudskosten licht en geluid | 874 | 1.952 |
| Kleine aanschaffingen licht en geluid | 704 | 444 |
| Muziekkosten | 959 | 959 |
| Overige exploitatiekosten | 119 | 284 |
| | <u>4.190</u> | <u>5.750</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 12.636 | 11.011 |
| Representatiekosten | 4.511 | 5.342 |
| Kasverschillen | -443 | 1.393 |
| | <u>16.704</u> | <u>17.746</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbenodigdheden | 6.207 | 6.391 |
| Automatiseringskosten - servicecontracten | 3.154 | 2.890 |
| Automatiseringskosten - consultancy/aanschaffingen | 3.815 | 1.954 |
| Telefoon- en internetkosten | 1.585 | 1.249 |
| Porti | 220 | 377 |
| | <u>14.981</u> | <u>12.861</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountants- en administratiekosten | 14.542 | 10.231 |
| Verzekeringen | 5.931 | 5.449 |
| Contributies en abonnementen | 2.191 | 1.931 |
| Niet-verrekenbare BTW op kosten | 1.830 | 1.352 |
| Auteursrechten | 970 | 959 |
| Overige algemene kosten | 1.712 | -109 |
| | <u>27.176</u> | <u>19.813</u> |
| <i>Bestuurskosten</i> | | |
| Bestuurs- en organisatiekosten | <u>19.362</u> | <u>9.612</u> |
| <i>Vrijwilligerskosten</i> | | |
| Kilometervergoeding | 1.580 | 2.306 |
| Cursussen | 2.087 | 712 |
| Vrijwilligerskosten | - | 167 |
| | <u>3.667</u> | <u>3.185</u> |

Den Bolder te Waspik

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|--------------|
| | € | € |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Bankrente | <u>10</u> | <u>23</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten | 962 | 897 |
| Rentelast fiscus | 78 | - |
| | <u>1.040</u> | <u>897</u> |
| Buitengewone baten en lasten | | |
| Buitengewone lasten | | |
| Toevoeging bestemmingsreserve jubilea | 999 | 1.000 |
| Toevoeging bestemmingsreserve onderhoud/investeringen | 5.000 | 5.000 |
| Onttrekking aan vrij besteedbaar vermogen | <u>-11.243</u> | <u>-796</u> |
| | <u>-5.244</u> | <u>5.204</u> |

3. BIJLAGEN

CONCEPT

Den Bolder te Waspik

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

| | | 2018 | |
|--------------------------------------|----|---------------|--------------|
| | | € | € |
| Boekjaar: 2018 | | | |
| BTW nummer: 004821920.B.01 | | | |
| <i>Omzet</i> | | | |
| Omzet hoog | 1a | 162.706 | 34.168 |
| Omzet laag | 1b | 87.973 | 5.280 |
| Omzet nultarief of niet bij u belast | 1e | 41.280 | |
| | | | <hr/> |
| Verschuldigde omzetbelasting | | | 39.448 |
| <i>Voorbelasting</i> | | | |
| Voorbelasting | 5b | <u>58.851</u> | |
| | | | <hr/> |
| | | | 58.851 |
| Te ontvangen omzetbelasting | 5g | | -19.403 |
| <i>Afdrachten omzetbelasting</i> | | | |
| 1e kwartaal | | 47 | |
| 2e kwartaal | | -6.296 | |
| 3e kwartaal | | -9.443 | |
| 4e kwartaal | | <u>-7.633</u> | |
| | | | <hr/> |
| | | | -23.325 |
| | | | <hr/> |
| Suppletie omzetbelasting 2018 | | | <u>3.922</u> |
| <hr/> | | | |
| 31-12-2018 | | | |
| € | | | |
| Balanspost omzetbelasting | | | |
| Omzetbelasting laatste periode | | | -7.633 |
| Omzetbelasting suppletie | | | <u>3.922</u> |
| | | | <hr/> |
| | | | -3.711 |
| | | | <hr/> |