

Vereniging Bredevoorts Belang

gevestigd te Bredevoort
Rapport inzake de
Jaarrekening 2020

Concept

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Nijverheidsweg 7c
7122 LC Aalten
Telefoon: 088 2531250
E-mail: aalten@alfa.nl

Inhoudsopgave

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Resultaten	3
1.3	Financiële positie	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2020	8
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Concept

1. Accountantsrapport

Concept

Vereniging Bredevoorts Belang
Markt 8
7126 AZ Bredevoort

Aalten, 12 mei 2021
Ons kenmerk: 03802026/2020

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Concept

1.2 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2020		2019		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
Nettobaten	28.288	100,0	44.360	100,0	(16.072)	(36,2)
Inkoopwaarde van de baten	(2.995)	(10,6)	(10.630)	(24,0)	7.635	71,8
Brutowinst	25.293	89,4	33.730	76,0	(8.437)	(25,0)
Overige opbrengsten	12.758	45,1	10.414	23,5	2.344	22,5
Brutomarge	<u>38.051</u>	<u>134,5</u>	<u>44.144</u>	<u>99,5</u>	<u>(6.093)</u>	<u>(13,8)</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	693	2,4	1.941	4,4	(1.248)	(64,3)
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	2.171	7,7	1.559	3,5	612	39,3
Overige personeelsbeloningen	1.100	3,9	873	2,0	227	26,0
Huisvestingskosten	21.617	76,4	15.973	36,0	5.644	35,3
Exploitatie- en machinekosten	1.104	3,9	47	0,1	1.057	2.248,9
Verkoopkosten	2.218	7,8	4.330	9,8	(2.112)	(48,8)
Kantoorkosten	1.423	5,0	1.366	3,1	57	4,2
Algemene kosten	9.505	33,6	12.656	28,5	(3.151)	(24,9)
Totaal van som der kosten	<u>39.831</u>	<u>140,7</u>	<u>38.745</u>	<u>87,4</u>	<u>1.086</u>	<u>2,8</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>(1.780)</u>	<u>(6,2)</u>	<u>5.399</u>	<u>12,1</u>	<u>(7.179)</u>	<u>(133,0)</u>
Financiële baten en lasten	(3.276)	(11,6)	(3.515)	(7,9)	239	6,8
Totaal van netto resultaat	<u>(5.056)</u>	<u>(17,8)</u>	<u>1.884</u>	<u>4,2</u>	<u>(6.940)</u>	<u>(368,4)</u>

Resultaatanalyse

	2020	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere overige opbrengsten	2.344	
Lagere kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.248	
Lagere verkoopkosten	2.112	
Lagere algemene kosten	3.151	
Hogere financiële baten en lasten	239	
		<u>9.094</u>
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	8.437	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	612	
Hogere overige personeelsbeloningen	227	
Hogere huisvestingskosten	5.644	
Hogere exploitatie- en machinekosten	1.057	
Hogere kantoorkosten	57	
		<u>16.034</u>
Daling van het saldo van baten en lasten		<u>6.940</u>

1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vereniging verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	315.617	82,0	318.733	77,8
Financiële vaste activa	3.960	1,0	4.820	1,2
Vorraden	210	0,1	210	0,1
Vorderingen	1.018	0,2	6.313	1,5
Liquide middelen	64.219	16,7	79.524	19,4
	<u>385.024</u>	<u>100,0</u>	<u>409.600</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	301.726	78,4	306.782	74,9
Voorzieningen	15.000	3,9	19.282	4,7
Langlopende schulden	62.600	16,3	65.900	16,1
Kortlopende schulden	5.698	1,4	17.636	4,3
	<u>385.024</u>	<u>100,0</u>	<u>409.600</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.018	6.313
Liquide middelen	64.219	79.524
	<u>65.237</u>	<u>85.837</u>
Kortlopende schulden	(5.698)	(17.636)
Liquiditeitssaldo	<u>59.539</u>	<u>68.201</u>
Vorraden	210	210
Werkkapitaal	<u>59.749</u>	<u>68.411</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	315.617	318.733
Financiële vaste activa	3.960	4.820
	<u>319.577</u>	<u>323.553</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>379.326</u>	<u>391.964</u>
Financiering		
Eigen vermogen	301.726	306.782
Voorzieningen	15.000	19.282
Langlopende schulden	62.600	65.900
	<u>379.326</u>	<u>391.964</u>

2. Jaarrekening

Concept

2.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatverdeling)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		315.617		318.733
Financiële vaste activa	2		3.960		4.820
Vlottende activa					
Vorraden	3		210		210
Vorderingen	4		1.018		6.313
Liquide middelen	5		64.219		79.524
			<u>385.024</u>		<u>409.600</u>

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	6				
Overige reserve			301.726		306.782
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	7		15.000		19.282
Langlopende schulden	8				
Leningen o/g			62.600		65.900
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen		3.300		3.300	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	898		8.255	
Overige schulden en overlopende passiva	10	1.500		6.081	
			5.698		17.636
			<u>385.024</u>		<u>409.600</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Nettobaten	11	28.288		44.360	
Inkoopwaarde van de baten	12	(2.995)		(10.630)	
Brutowinst		25.293		33.730	
Overige opbrengsten	13	12.758		10.414	
Brutomarge			38.051		44.144
Lasten					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	693		1.941	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	15	2.171		1.559	
Overige personeelsbeloningen	16	1.100		873	
Huisvestingskosten	17	21.617		15.973	
Exploitatie- en machinekosten	18	1.104		47	
Verkoopkosten	19	2.218		4.330	
Kantoorkosten	20	1.423		1.366	
Algemene kosten	21	9.505		12.656	
Totaal van som der kosten			39.831		38.745
Totaal van bedrijfsresultaat			(1.780)		5.399
Rentelasten en soortgelijke kosten	22		(3.276)		(3.515)
Totaal van netto resultaat			(5.056)		1.884
Bestemming saldo van baten en lasten					
Overige reserve			(5.056)		1.884

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Vereniging Bredevoorts Belang is feitelijk en statutair gevestigd op Markt 8, 7126 AZ te Bredevoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40121395.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

De 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.

Concept

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	312.012	314.168
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>3.605</u>	<u>4.565</u>
	<u>315.617</u>	<u>318.733</u>
2 Financiële vaste activa		
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	3.960	4.320
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>500</u>
	<u>3.960</u>	<u>4.820</u>
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen		
Energie Coöperatie Bredevoort	<u>3.960</u>	<u>4.320</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Energie Coöperatie Bredevoort</i>		
Boekwaarde per 1 januari	4.320	4.860
Terugbetaling inleg	<u>(360)</u>	<u>(540)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>3.960</u>	<u>4.320</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g Stichting Website Bredevoort	<u>0</u>	<u>500</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Voorraden		
Dinercheques	<u>210</u>	<u>210</u>
4 Vorderingen		
Overige vorderingen	1.018	3.361
Overlopende activa	<u>0</u>	<u>2.952</u>
	<u>1.018</u>	<u>6.313</u>
Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	608	1.961
Overige vorderingen	<u>410</u>	<u>1.400</u>
	<u>1.018</u>	<u>3.361</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>608</u>	<u>1.961</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Te vorderen contributies	<u>410</u>	<u>1.400</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen/subsidies	0	2.745
Pin-ontvangsten	<u>0</u>	<u>207</u>
	<u>0</u>	<u>2.952</u>
5 Liquide middelen		
Kas	436	738
ABN AMRO NL 10 ABNA 0595 8664 33	1.086	1.403
ABN AMRO NL95 ABNA 0569 2859 33	10.000	10.000
Rabobank NL90 RABO 0310 5620 74	6.770	3.767
Rabobank NL87 RABO 3105 1444 47	45.403	59.691
Rabobank NL95 RABO 0310 5525 75	<u>524</u>	<u>3.925</u>
	<u>64.219</u>	<u>79.524</u>

6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige re- serve
Stand per 1 januari 2020	€ 306.782
Uit resultaatverdeling	(5.056)
Stand per 31 december 2020	<u>301.726</u>

Vorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	<u>15.000</u>	<u>19.282</u>
	2020	2019
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	19.282	19.282
Dotatie	5.041	0
	<u>24.323</u>	<u>19.282</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	(9.323)	0
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>19.282</u>

Langlopende schulden

8 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	65.900	3.300	62.600

Langlopende schulden

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	85.000	85.000
Cumulatieve aflossing	(15.800)	(12.500)
Saldo per 1 januari	69.200	72.500
Mutaties		
Aflossing	(3.300)	(3.300)
Saldo mutaties	(3.300)	(3.300)
Stand per 31 december		
Hoofdsom	85.000	85.000
Cumulatieve aflossing	(19.100)	(15.800)
Kortlopend deel	(3.300)	(3.300)
Saldo per 31 december	62.600	65.900

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	898	8.255
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.500	1.499
Vooruitontvangen bedragen (Maurits Driehoek)	0	2.497
Digitale cadeaubonnen	0	200
Vooruitontvangen huur	0	1.885
	1.500	6.081

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
11 Nettobaten		
Omzet/opbrengsten VVV	8.282	20.127
Opbrengsten Onroerend Goed	16.574	21.253
Opbrengsten vereniging	3.432	2.980
	<u>28.288</u>	<u>44.360</u>
12 Inkoopwaarde van de baten		
Inkopen VVV	<u>2.995</u>	<u>10.630</u>
Inkopen VVV		
Inkopen VVV-activiteiten	2.887	3.523
Kosten zomerconcerten	108	7.107
	<u>2.995</u>	<u>10.630</u>
13 Overige opbrengsten		
Ontvangen subsidies VVV	8.936	10.089
Vrijval subsidie Prins Maurits Driehoek (restant)	2.497	0
Ontvangen subsidies vereniging	1.325	325
	<u>12.758</u>	<u>10.414</u>
14 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Vergoedingen rondleidingen	<u>693</u>	<u>1.941</u>
15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.171</u>	<u>1.559</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	1.211	1.589
Andere vaste middelen	960	160
	<u>2.171</u>	<u>1.749</u>
Boekwinst terreinen en gronden	0	(190)
	<u>2.171</u>	<u>1.559</u>
16 Overige personeelsbeloningen		
Overige personeelskosten	<u>1.100</u>	<u>873</u>

	2020	2019
	€	€
17 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	6.206	6.061
Onderhoud gebouwen	347	1.695
Onderhoud terreinen	3.079	2.793
Gas, water en elektra	5.058	4.007
Assurantiepremie onroerende zaak	1.156	1.319
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	5.041	0
Overige huisvestingskosten	730	98
	<u>21.617</u>	<u>15.973</u>
18 Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	192	0
Kleine aanschaf inventaris	636	0
Gereedschapskosten	189	0
Exploitatie- en machinekosten	87	47
	<u>1.104</u>	<u>47</u>
19 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	0	254
Relatiegeschenken	51	0
Representatiekosten	2.115	1.873
Vrachtkosten	3	79
Kosten beeldmerk Rotonde VVV	0	2.124
Kosten pin	49	0
	<u>2.218</u>	<u>4.330</u>
20 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	483	353
Porti	38	213
Telefoon- en faxkosten	767	751
Drukwerk	135	0
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	0	49
	<u>1.423</u>	<u>1.366</u>
21 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.941	5.107
Assurantiepremie	3.396	3.798
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	3.445	3.266
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	0	50
Inkopen kantine VVV	723	399
Diverse algemene kosten VVV	0	36
	<u>9.505</u>	<u>12.656</u>

22 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente leningen o/g
Betaalde bankrente

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€
2.580	2.699
696	816
<u>3.276</u>	<u>3.515</u>

Concept