



## Jaarrekening 2017

	<b>Pagina</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2017	<b>2</b>
Exploitatieoverzicht 2017 versus 2016	<b>3</b>
Exploitatieoverzicht 2017 versus begroting 2017	<b>4</b>
Begroting 2018	<b>5</b>
Toelichting op balans en exploitatieoverzicht	<b>6</b>
<b>Overige gegevens</b>	
Verslag kascontrole	<b>11</b>

## Balans per 31 december 2017

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIEF</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	2.242		2.818	
Vorderingen en overlopende activa	39.066		45.506	
Liquide middelen	88.260		96.265	
	<u>129.568</u>		<u>144.589</u>	
<b>Totaal activa</b>	<b><u>129.568</u></b>		<b><u>144.589</u></b>	
	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIEF</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	127.319		140.360	
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	2.249		4.229	
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>129.568</u></b>		<b><u>144.589</u></b>	

## Exploitatieoverzicht 2017 versus 2016

	2017		2016		Afwijking	
	€	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>						
Contributie Leden	8.935		9.363		-428	
Baromzet	32.709		35.283		-2.574	
Verhuuropbrengsten	6.625		8.375		-1.750	
Subsidieopbrengsten	709		1.417		-708	
Bonus Leveranciers	1.937		2.304		-367	
<i>Totale baten</i>		<u>50.915</u>		<u>56.742</u>		<u>-5.827</u>
<b>Resultaten commissies</b>		-7.552		3.168		-10.720
<b>Lasten</b>						
Bar	-19.860		-24.272		4.412	
Huur en GWE	-14.945		-14.440		-505	
Onderhoud	-13.828		-5.811		-8.017	
Internet, Telefoon, TV	-1.532		-1.936		404	
Wijkkrant	-502		573		-1.075	
Administratie	-678		-1.264		586	
Verzekering	-1.380		-1.278		-102	
Bestuurskosten	-2.757		-2.358		-399	
Diverse lasten	-360		13.064		-13.424	
<i>Totale lasten</i>		<u>-55.842</u>		<u>-37.722</u>		<u>-18.120</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>						
Baten	43		145		-102	
Lasten	-605		-524		-81	
<i>Totale financiële baten en lasten</i>		<u>-562</u>		<u>-379</u>		<u>-183</u>
<b>Totaal resultaat</b>		<u><u>-13.041</u></u>		<u><u>21.809</u></u>		<u><u>-34.850</u></u>
Onttrokken respectievelijk ten gunste van de bestemmingsreserve		<u>13.041</u>		<u>-21.809</u>		
		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>		

## Exploitatieoverzicht 2017 versus begroting 2017

	2017		2017		Afwijking	
	€	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>						
Contributie Leden	8.935		9.000		-65	
Baromzet	32.709		35.000		-2.291	
Verhuuropbrengsten	6.625		6.000		625	
Subsidieopbrengsten	709		600		109	
Bonus Leveranciers	1.937		2.000		-63	
Sponsoring	-		-		-	
<i>Totale baten</i>		<i>50.915</i>		<i>52.600</i>		<i>-1.685</i>
<b>Resultaten commissies</b>		-7.552		-		-7.552
<b>Lasten</b>						
Bar	-19.860		-25.000		5.140	
Afschrijvingen	-		-		-	
Huur en GWE	-14.945		-15.000		55	
Onderhoud	-13.828		-4.500		-9.328	
Internet, Telefoon, TV	-1.532		-1.500		-32	
Wijkkrant	-502		-1.200		698	
Administratie	-678		-1.250		572	
Verzekering	-1.380		-1.300		-80	
Bestuurskosten	-2.757		-1.500		-1.257	
Diverse lasten	-360		-1.000		640	
<i>Totale lasten</i>		<i>-55.842</i>		<i>-52.250</i>		<i>-3.592</i>
<b>Financiële baten en lasten</b>						
Baten	43		150		-107	
Lasten	-605		-500		-105	
<i>Totale financiële baten en lasten</i>		<i>-562</i>		<i>-350</i>		<i>-212</i>
<b>Totaal resultaat</b>		<b><u>-13.041</u></b>		<b><u>-</u></b>		<b><u>-13.041</u></b>

## Begroting 2018

	2.018
	€
<b>Baten</b>	
Contributie Leden	8.300
Baromzet	31.500
Verhuuropbrengsten	2.500
Subsidieopbrengsten	-
Bonus Leveranciers	2.000
<i>Totale baten</i>	<u>44.300</u>
<b>Resultaten commissies</b>	-
<b>Lasten</b>	
Bar	-18.900
Huur en GWE	-15.500
Onderhoud	-5.000
Internet, Telefoon, TV	-1.550
Wijkkrant	-450
Administratie	-500
Verzekering	-1.400
Bestuurskosten	-2.300
Diverse lasten	-250
<i>Totale lasten</i>	<u>-45.850</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	
Baten	50
Lasten	-650
<i>Totale financiële baten en lasten</i>	<u>-600</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u><u>-2.150</u></u>

## **Toelichting op balans en exploitatieoverzicht**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op 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.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief omzetbelasting. De waardering van de voorraden komt tot stand op basis van fifo.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd op 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

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, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De specificatie per 31 december is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren	3.375	1.397
Te vorderen commissies*	32.789	40.364
Statiegeld	483	385
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	2.419	3.360
	<u>39.066</u>	<u>45.506</u>

Voor beide boekjaren is de voorziening voor oninbaarheid nihil.

\*De specificatie van de te vorderen van commissies is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ABC Club	4.277	5.099
Biljart club	459	294
Bridge	115	278
Gemengd Koor Evergreens	12.079	14.422
Videoclub	1.152	545
Fotoclub	591	416
Instuif	748	551
Klaverjassen	353	236
Schietclub	547	359
Sjoelclub	418	429
Soos	157	760
Spilbrekers **	-915	-1.046
Sport	12.808	18.021
	<u>32.789</u>	<u>40.364</u>

De vordering op de commissies betreft het saldo van de liquide middelen (kas en bank) in het bezit van de commissie per einde boekjaar.

\*\* De commissie Spilbrekers heeft een hoger saldo in beheer gegeven dan ze als eigen kasgeld bezit. Derhalve een negatief saldo.

**Liquide middelen**

De specificatie per 31 december is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kas	1.227	1.340
Bankrekeningen	10.036	13.073
Spaarrekeningen	76.997	81.852
	<u>88.260</u>	<u>96.265</u>

De liquide middelen staan op naam van de vereniging niet zijnde de commissies. De liquide middelen in bezit van de commissies zijn verantwoord onder de vorderingen.

Door de commissies wordt indien gewenst gebruik gemaakt van het in beheer geven van liquide middelen aan de vereniging. Dit saldo is verwerkt in bovenstaand saldo en bedraagt € 5.601 (2016: 5.423). Dit saldo staat ter vrije beschikking van de desbetreffende commissies, het overig saldo staat ter vrije beschikking van de vereniging.

**Eigen vermogen**

Specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	127.319	140.360
	<u>127.319</u>	<u>140.360</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Saldo 1 januari	140.360	118.551
Overboeking van overige reserve	-	
Ten laste respectievelijk toevoeging vanuit het resultaat	-13.041	21.809
Saldo 31 december	<u>127.319</u>	<u>140.360</u>

De reserve is bestemd voor het onderhoud en verduurzaming van de huidige locatie.



**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie per 31 december is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren	694	624
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	<u>1.555</u>	<u>3.605</u>
	<u><u>2.249</u></u>	<u><u>4.229</u></u>

**Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening**

**Contributie**

Verloop van het aantal leden is als volgt

	<u>2017</u>
Actief lidmaatschap 1.1.	725
Nieuw	+
Royeringen en/of opzeggingen	-/-
Actief lidmaatschap 31.12.	<u>695</u>

**Resultaten commissies**

Het resultaat van de commissies is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
ABC Club	-946	-332
Discoclub	459	300
Biljart club	417	177
Bridge	-163	19
Gemengd Koor Evergreens	-2.344	3.313
Videoclub	457	-338
Fotoclub	174	88
Instuif	161	51
Kienen	-1	469
Klaverjassen	117	76
Schietclub	188	93
Schilderclub	196	-150
Sjoelclub	-43	85
Soos	-718	233
Spilbrekersband	31	-915
Sport	-5.213	3.227
Wijkvisie	-	-6
Div. activiteiten*	<u>-324</u>	<u>-3.222</u>
	<u><u>-7.552</u></u>	<u><u>3.168</u></u>

*Algemeen:*

De resultaten van de commissies zijn als volgt bepaald:

Door de commissies worden liquide middelen (kas en bank) aangehouden. De mutatie tussen het saldo van de liquide middelen van huidig en vorig boekjaar wordt verantwoord als resultaat in deze jaarrekening. Daarnaast is er mogelijk sprake van incidentele gebeurtenissen waarbij sprake is van een resultaat voor een specifieke commissie vanuit het perspectief van de vereniging beoordeeld. Deze resultaten zijn gecumuleerd met het resultaat, zijnde de mutatie tussen het saldo van de liquide middelen huidig en vorig boekjaar.

*Div activiteiten\**

In 2017 hebben een tweetal algemene activiteiten plaatsgevonden, zijnde de AED cursus en een toneelavond. De georganiseerde filmavond door de videoclub de Windjammer is verantwoord onder het resultaat van de commissie Videoclub. In 2016 betreffen de diverse activiteiten een kerstdiner voor alle bestuursleden van de commissies, concert van Rolling Home en de jaarlijkse AED vervolgcursus.

**Onderhoud**

Onder de onderhoudskosten zijn naast het reguliere onderhoud ook de kosten verantwoord met betrekking tot de verbouwing. Dit betreffen voornamelijk kosten voor verf en vloerbedekking. Deze kosten bedragen € 8.059 en betreffen incidentele kosten.

**Bestuurskosten**

Onder de bestuurskosten zijn de kosten met betrekking tot vergaderingen en onkosten ten behoeve van vrijwilligers (bijvoorbeeld relatiegeschenken) verantwoord.

**Diverse lasten**

De "diverse lasten" betreffen kleine investeringen die hebben plaatsgevonden. In 2016 zijn de "diverse lasten" per saldo een bate. In 2016 is eveneens sprake van kleine investeringen, maar ook sprake van incidentele bate als gevolg van de uitspraak van de rechter met betrekking tot de zaak Green (kopiërmachines). Deze is in het voordeel van de vereniging beslist. Hierdoor was sprake van een vrijval van reserveringen.

**Ondertekening van de jaarrekening**

Sneek,  
Bestuur:

donderdag 8 maart 2018

Was getekend:

De heer J.B. Terpstra  
Voorzitter

De heer H. Huitema  
Algemeen lid

De heer G. Verschoor  
Secretaris

Mevrouw C. Volberda  
Algemeen lid

De heer J.S. Kuiterman  
Penningmeester

Mevrouw M.A. van der Kooij  
Algemeen lid

Mevrouw C. Jonkman  
Algemeen lid / ledenadministratie



## Verslag kascontrole

Datum kascontrole: donderdag 8 maart 2018  
Onderzocht: Jaarrekening 2017  
Penningmeester: De heer J.S. Kuiterman  
Financieel assistent: Mevrouw M.A. van der Kooij  
Kascommissie: De heer W.E. Hoexum  
De heer A.M.F. Draisma

### Aanwezig:

De heer W.E. Hoexum (1e kascommissielid)  
De heer A.M.F. Draisma (2e kascommissielid)  
De heer J.S. Kuiterman  
Mevrouw M.A. van der Kooij

### Waar:

De spil, Molenkrite 169 te Sneek

### Uitgevoerde controle:

- Controle van de eindsaldi kas en bankrekeningen per 31.12.2017;
- Steekproefsgewijze controle van de kas en bankrekeningen over het jaar 2017; en
- Steekproefsgewijze controle van de commissies.

### Conclusie:

Bij de controle zijn geen onregelmatigheden naar voren gekomen.

### Aanbevelingen:

Geen.

### Voorstel:

De kascommissie stelt de Algemene Leden Vergadering voor de jaarrekening 2017 van de Wijkvereniging de Spil goed te keuren en hiermee het bestuur van de Wijkvereniging de Spil décharge te verlenen over het gevoerde financiële beleid over het boekjaar 2017.

### De kascommissie:

Was getekend:

De heer W.E. Hoexum  
1<sup>e</sup> kascommissielid

De heer A.M.F. Draisma  
2<sup>e</sup> kascommissielid