



Gebruikersvereniging AnteaGroup
De Grie 18
8464 PB SINT JOHANNESGA

Jaarverslaggeving 2017



Gebruikersvereniging AnteaGroup
De Grie 18
8464 PB SINT JOHANNESGA

Heerenveen, 9 februari 2018

Behandeld door: KH/S. Ramsanjhal
Betreft: 0145430/R2017

Geacht bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 183.672 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 13.249, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Gebruikersvereniging AnteaGroup te Sintjohannesga is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Gebruikersvereniging AnteaGroup. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



3 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Bentacera B.V.



P.P.M. Koenders RA

JAARREKENING 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(voor resultaatverdeling)

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		157		581
Liquide middelen	(2)	183.515		168.403
		<u>183.672</u>		<u>168.984</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(3)				
Overige reserve		168.984		153.923	
Resultaat boekjaar		<u>13.249</u>		<u>15.061</u>	
			182.233		168.984
Kortlopende schulden					
Crediteuren			1.439		-
			<u>183.672</u>		<u>168.984</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
		€	€	€	€
Baten		122.250	121.000	121.350	120.500
Lasten					
Beheer en administratie					
Personeelslasten	(5)	21.973	23.000	51.559	55.000
Huisvestingslasten	(6)	30.981	47.500	35.817	53.750
Communicatielasten	(7)	47.219	45.000	8.207	-
Kantoorlasten	(8)	242	-	288	-
Autolasten	(9)	6.038	6.000	8.519	12.500
Algemene lasten	(10)	2.549	-	2.315	-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	-1	-500	-416	-750
		<u>109.001</u>	<u>121.000</u>	<u>106.289</u>	<u>120.500</u>
Saldo na belastingen		<u>13.249</u>	<u>-</u>	<u>15.061</u>	<u>-</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten betreffen het behartigen van belangen van de leden van de vereniging van gebruikers van softwareproducten van AnteaGroup

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens Nederlands recht.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Gebruikersvereniging AnteaGroup.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

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

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Bedrijfslasten

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te vorderen rente	<u>157</u>	<u>581</u>

2. Liquide middelen

Rabobank .075	3.515	3.403
Rabobank .397	<u>180.000</u>	<u>165.000</u>
	<u>183.515</u>	<u>168.403</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Overige reserve	168.984	153.923
Resultaat boekjaar	<u>13.249</u>	<u>15.061</u>
	<u>182.233</u>	<u>168.984</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
4. Netto-omzet				
Omzet contributie	15.250	14.000	1.250	15.350
Omzet Oranjewoud	107.000	107.000	-	106.000
	<u>122.250</u>	<u>121.000</u>	<u>1.250</u>	<u>121.350</u>
5. Personeelslasten				
Lonen en salarissen	18.504	23.000	-4.496	42.847
Sociale lasten	3.469	-	3.469	7.864
Overige personeelslasten	-	-	-	848
	<u>21.973</u>	<u>23.000</u>	<u>-1.027</u>	<u>51.559</u>
Lonen en salarissen				
Brutoloon	18.504	23.000	-4.496	39.113
Betaalde vakantietoelage	-	-	-	1.723
13e maand/Eindejaarsuitkering	-	-	-	1.490
Belaste vergoedingen	-	-	-	521
	<u>18.504</u>	<u>23.000</u>	<u>-4.496</u>	<u>42.847</u>
Sociale lasten				
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>3.469</u>	<u>-</u>	<u>3.469</u>	<u>7.864</u>
Overige personeelslasten				
Reiskostenvergoedingen max. 0,19 ct. per km.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>848</u>
Personeelsleden				
Bij de vereniging was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).				
Overige bedrijfslasten				
6. Huisvestingslasten				
Reiskosten	2.304	6.000	-3.696	3.500
PG Activiteiten	3.020	5.000	-1.980	2.284
Contactdag bestuur / PG leden	9.202	5.000	4.202	4.637
Bestuur + ledenvergadering	1.880	6.000	-4.120	5.132
Website	-	3.000	-3.000	4.515
Onvoorzien	7.472	4.500	2.972	6.000
Vakbroeders en forum	-	10.000	-10.000	-
Klanttevredenheidsonderzoek	-	-	-	5.034
Diverse kosten	7.103	8.000	-897	4.715
	<u>30.981</u>	<u>47.500</u>	<u>-16.519</u>	<u>35.817</u>
7. Communicatielasten				
Communicatie	<u>47.219</u>	<u>45.000</u>	<u>2.219</u>	<u>8.207</u>

**Gebruikersvereniging AnteaGroup
Sintjohannesga**

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
8. Kantoorlasten				
Telefoon en fax	242	-	242	288
9. Autolasten				
Leasing auto's	6.109	6.000	109	11.531
Diverse autokosten	-71	-	-71	-3.012
	6.038	6.000	38	8.519
10. Algemene lasten				
Accountantskosten	2.591	-	2.591	2.341
Overige algemene kosten	-42	-	-42	-26
	2.549	-	2.549	2.315
Financiële baten en lasten				
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente en kosten bank	1	500	-499	416

Ondertekening namens het bestuur voor akkoord

Sintjohannesga , 9 februari 2018

De heer B. de Winter