



Gebruikersvereniging Anteagroup
De Grie 18
8464 PB SINT JOHANNESGA

Jaarverslaggeving 2018





Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2018	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	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	13

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Gebruikersvereniging Anteagroup
De Grie 18
8464 PB Sint Johannesga

Heerenveen, 20 februari 2019

Behandeld door: Shalinie Ramsanjhal
Betreft: 0145430/R2018

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw organisatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 121.464 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van negatief € 60.769, samengesteld.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Gebruikersvereniging Anteagroup te Sint Johannesga is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Gebruikersvereniging Anteagroup.

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 vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**



Hoogachtend,

Bentacera B.V.

P.P.M. Koenders RA

2. JAARREKENING

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(vóór resultaatverdeling)

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	1		-		157
Liquide middelen	2		121.464		183.515
			<u>121.464</u>		<u>183.672</u>

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserve en fondsen	3		121.464		182.233
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers	4		-		1.439
			<u>121.464</u>		<u>183.672</u>

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten	5	119.600	119.600	122.250
Lasten				
Personeelskosten	6	22.676	24.000	21.971
Diverse verenigingskosten	7	29.828	36.000	30.981
Communicatielasten	8	71.501	51.400	47.219
Herorientatie en implemenatie structuur	9	52.439	24.200	-
Autokosten	10	1.862	4.000	6.038
Kantoorkosten	11	-	-	242
Algemene kosten	12	1.907	-	2.550
Som der lasten		180.213	139.600	109.001
Saldo van baten en lasten		-60.613	-20.000	13.249
Rentelasten en soortgelijke kosten	13	-156	-	-
Saldo van baten en lasten		-60.769	-20.000	13.249

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Gebruikersvereniging Anteagroup is feitelijk en statutair gevestigd op De Grie 18, 8464 PB te Sint Johannesga en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17132837.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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 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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor 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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

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

Bedrijfsresultaat

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.

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

Financiële baten en lasten

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

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen rente	-	157
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Liquide middelen		
Rabobank	121.464	183.515
	<u> </u>	<u> </u>

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

PASSIVA

3

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Eigen Vermogen		
Stand per 1 januari	182.233	168.984
Resultaatverdeling	-60.769	13.249
Stand per 31 december	<u>121.464</u>	<u>182.233</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>1.439</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
5 Baten			
Contributie	14.600	14.600	15.250
Bijdrage AnteaGroup	105.000	105.000	107.000
	<u>119.600</u>	<u>119.600</u>	<u>122.250</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

6 Personeelskosten

Lonen en salarissen	18.856	24.000	18.502
Sociale lasten en pensioenlasten	3.820	-	3.469
	<u>22.676</u>	<u>24.000</u>	<u>21.971</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de organisatie waren in 2018 gemiddeld 0,25 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2017: 0,25).

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Werkgeversdeel sociale lasten	<u>3.820</u>	<u>-</u>	<u>3.469</u>
-------------------------------	--------------	----------	--------------

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

7 Diverse verenigingskosten

Reiskosten	3.356	4.000	2.304
PG Activiteiten	5.378	10.000	3.020
Contactdag bestuur / PG leden	8.649	8.000	9.202
Bestuur + ledenvergadering	6.779	6.000	1.880
Onvoorzien	-	-	7.472
Diverse kosten	5.666	8.000	7.103
	<u>29.828</u>	<u>36.000</u>	<u>30.981</u>

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

8 Communicatielasten

Communicatie	69.934	48.400	47.219
Website	1.567	3.000	-
	<u>71.501</u>	<u>51.400</u>	<u>47.219</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

9 Herorientatie en implementatie structuur

Aanpassing structuur	<u>52.439</u>	<u>24.200</u>	<u>-</u>
----------------------	---------------	---------------	----------

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

10 Autokosten

Operational leasing auto's	-	-	6.109
Diverse autokosten	1.862	4.000	-71
	<u>1.862</u>	<u>4.000</u>	<u>6.038</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

11 Kantoorkosten

Telefoon- en faxkosten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242</u>
------------------------	----------	----------	------------

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

12 Algemene kosten

Accountantskosten	1.945	-	2.591
Overige algemene kosten	-38	-	-41
	<u>1.907</u>	<u>-</u>	<u>2.550</u>

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
13 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten	156	-	-

**Gebruikersvereniging Anteagroup
Sint Johannesga**

Sint Johannesga, 20 februari 2019

Ondertekening namens het bestuur
voor akkoord

De heer B. de Winter