



Gebruikersvereniging Anteagroup  
De Grie 18  
8464 PB SINT JOHANNESGA

Jaarverslaggeving 2019





## Inhoudsopgave

|   | Pagina |
|---|--------|
| <b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>                        |        |
| 1.1 Opdracht  | 2      |
| 1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant      | 2      |
| <b>2. JAARREKENING</b>                              |        |
| 2.1 Balans per 31 december 2019                     | 5      |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2019             | 7      |
| 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 8      |
| 2.4 Toelichting op de balans                        | 10     |
| 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten     | 11     |

## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**



Gebruikersvereniging Anteagroup  
De Grie 18  
8464 PB Sint Johannesga

Heerenveen, 20 januari 2020

Behandeld door: Shalinie Ramsanjhal  
Betreft: 0145430/R2019

Geacht bestuur,

## 1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw organisatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 126.207 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van € 4.743, 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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



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

## **2. JAARREKENING**

**Gebruikersvereniging Anteagroup  
Sint Johannesga**

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

|                         |   | 2019           | 2018           |
|-------------------------|---|----------------|----------------|
|                         |   | €              | €              |
| <b>ACTIVA</b>           |   |                |                |
| <b>Vlottende activa</b> |   |                |                |
| <b>Liquide middelen</b> | 1 | 126.207        | 121.464        |
|                         |   | <u>126.207</u> | <u>121.464</u> |

**Gebruikersvereniging Anteagroup  
Sint Johannesga**

|                           |   | 2019           | 2018           |
|---------------------------|---|----------------|----------------|
|                           |   | €              | €              |
| <b>PASSIVA</b>            |   |                |                |
| <b>Reserve en fondsen</b> | 2 |                |                |
| Bestemmingsreserves       |   | 126.207        | 121.464        |
|                           |   | <u>126.207</u> | <u>121.464</u> |



**Gebruikersvereniging Anteagroup  
Sint Johannesga**

**2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

|  |    | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|----|--------------------|-------------------|--------------------|
|  |    | €                  | €                 | €                  |
| <b>Baten</b>                               | 3  | 112.350            | 111.000           | 119.600            |
| <b>Lasten</b>                              |    |                    |                   |                    |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | 4  | 21.107             | 24.000            | 22.676             |
| Diverse verenigingskosten                  | 5  | 22.688             | 30.000            | 29.828             |
| Communicatielasten                         | 6  | 58.824             | 60.000            | 71.501             |
| Herorientatie en implemenatie structuur    | 7  | -                  | 5.000             | 52.439             |
| Autokosten                                 | 8  | 2.614              | 2.000             | 1.862              |
| Algemene kosten                            | 9  | 2.237              | -                 | 1.907              |
| <b>Totaal van som der kosten</b>           |    | <u>107.470</u>     | <u>121.000</u>    | <u>180.213</u>     |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>        |    | 4.880              | -10.000           | -60.613            |
| Rentelasten en soortgelijke kosten         | 10 | -137               | -                 | -156               |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>          |    | <u>4.743</u>       | <u>-10.000</u>    | <u>-60.769</u>     |

## **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 behartigen van belangen voor 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.

## **Gebruikersvereniging Anteagroup Sint Johannesga**

### **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.

### **Financiële baten en lasten**

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

**Gebruikersvereniging Anteagroup  
Sint Johannesga**

**2.4 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**Vlottende activa**

**1 Liquide middelen**

Rabobank

| <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------|-------------|
| €           | €           |
| 126.207     | 121.464     |

**PASSIVA**

**2**

**Eigen Vermogen**

Stand per 1 januari

Resultaatverdeling

Stand per 31 december

| <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|----------------|----------------|
| €              | €              |
| 121.464        | 182.233        |
| 4.743          | -60.769        |
| <u>126.207</u> | <u>121.464</u> |

**2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

|                     | Realisatie<br>2019 | <b>Begroting<br/>2019</b> | Realisatie<br>2018 |
|---------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
|                     | €                  | €                         | €                  |
| <b>3 Baten</b>      |                    |                           |                    |
| Contributie         | 15.350             | 14.000                    | 14.600             |
| Bijdrage AnteaGroup | 97.000             | 97.000                    | 105.000            |
|                     | <u>112.350</u>     | <u>111.000</u>            | <u>119.600</u>     |

| Realisatie<br>2019 | <b>Begroting<br/>2019</b> | Realisatie<br>2018 |
|--------------------|---------------------------|--------------------|
| €                  | €                         | €                  |

**4 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

|                                  |               |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Lonen                            | 18.856        | 24.000        | 18.856        |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 2.251         | -             | 3.820         |
|                                  | <u>21.107</u> | <u>24.000</u> | <u>22.676</u> |

**Gemiddeld aantal werknemers**

Bij de organisatie waren in 2019 gemiddeld 0,25 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2018: 0,25).

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Gemiddeld aantal werknemers<br>2019 | <u>Aantal</u><br>0,25 |
|-------------------------------------|-----------------------|

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Gemiddeld aantal werknemers<br>2018 | <u>Aantal</u><br>0,25 |
|-------------------------------------|-----------------------|

| Realisatie<br>2019 | <b>Begroting<br/>2019</b> | Realisatie<br>2018 |
|--------------------|---------------------------|--------------------|
| €                  | €                         | €                  |

**Sociale lasten en pensioenlasten**

|                               |              |          |              |
|-------------------------------|--------------|----------|--------------|
| Werkgeversdeel sociale lasten | <u>2.251</u> | <u>-</u> | <u>3.820</u> |
|-------------------------------|--------------|----------|--------------|

**Gebruikersvereniging Antegroup  
Sint Johannesga**

|  | Realisatie<br>2019<br>€ | <b>Begroting<br/>2019<br/>€</b> | Realisatie<br>2018<br>€ |
|--|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <b>5 Diverse verenigingskosten</b>               |                         |                                 |                         |
| Reiskosten                                       | 659                     | 3.000                           | 3.356                   |
| PG Activiteiten                                  | 3.753                   | 5.000                           | 5.378                   |
| Contactdag bestuur / PG leden                    | 10.084                  | 8.000                           | 8.649                   |
| Bestuur + ledenvergadering                       | 4.322                   | 6.000                           | 6.779                   |
| Diverse kosten                                   | 3.870                   | 8.000                           | 5.666                   |
|  | <u>22.688</u>           | <u>30.000</u>                   | <u>29.828</u>           |
|  | €                       | €                               | €                       |
| <b>6 Communicatielasten</b>                      |                         |                                 |                         |
| Communicatie                                     | 58.080                  | 58.000                          | 69.934                  |
| Website  | 744                     | 2.000                           | 1.567                   |
|  | <u>58.824</u>           | <u>60.000</u>                   | <u>71.501</u>           |
|  | €                       | €                               | €                       |
| <b>7 Herorientatie en implemenatie structuur</b> |                         |                                 |                         |
| Aanpassing structuur                             | -                       | 5.000                           | 52.439                  |
|  | €                       | €                               | €                       |
| <b>8 Autokosten</b>                              |                         |                                 |                         |
| Diverse autokosten                               | 2.614                   | 2.000                           | 1.862                   |
|  | €                       | €                               | €                       |
| <b>9 Algemene kosten</b>                         |                         |                                 |                         |
| Accountantskosten                                | 2.254                   | -                               | 1.945                   |
| Overige algemene kosten                          | -17                     | -                               | -38                     |
|  | <u>2.237</u>            | <u>-</u>                        | <u>1.907</u>            |
|  | €                       | €                               | €                       |

**Gebruikersvereniging Anteagroup  
Sint Johannesga**

|  | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
|  | €                  | €                 | €                  |
| <b>10 Rentelasten en soortgelijke kosten</b> |                    |                   |                    |
| Rente en kosten                              | 137                | -                 | 156                |

Sint Johannesga, 20 januari 2020

Ondertekening namens het bestuur  
voor akkoord

De heer B. de Winter