

## ***RAPPORT***

Inzake de jaarrekening

2019

Vereniging van Griffiers

Den Haag

## INHOUDSOPGAVE

### **RAPPORT**

OPDRACHT

ALGEMEEN

RESULTATEN

FINANCIELE POSITIE

### **JAARREKENING**

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019

GRONDSLAGEN

TOELICHTING OP DE BALANS

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

*De in dit rapport tussen haakjes  
opgenomen getallen zijn negatief*

Aan het bestuur van de  
Vereniging van Griffiers  
Nassaulaan 12  
2500 JS Den Haag

Boskoop, 4 maart 2020

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening van de Vereniging van Griffiers over 2019 samengesteld. Bij het samenstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de door u verstrekte gegevens en bescheiden.

### **OPDRACHT**

Uw opdracht omvat het samenstellen van de jaarrekening vanuit de administratie.

### **ALGEMEEN**

#### **Oprichting en boekjaar**

De oprichting van de vereniging vond plaats op 26 februari 2003. Het boekjaar van de vereniging is gelijk aan het kalenderjaar.

## RESULTATEN

De winst- en verliesrekening over 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	2019	
	€ 1.000	in %
<b>Brutomarge</b>	249	100,0%
Kosten activiteiten (niet gesubsidieerd)	20	8,0%
Bestuurskosten	16	6,4%
Personeelskosten	98	39,4%
Huisvestingskosten	13	5,2%
Kantoorkosten	16	6,4%
Communicatiekosten	4	1,6%
Diverse baten en lasten	8	3,2%
<b>Som der kosten</b>	<b>175</b>	<b>70,3%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>74</b>	<b>29,7%</b>

## FINANCIËLE POSITIE

De balans per 31 december 2019 kan als volgt met de balans per 31 december 2018 worden vergeleken:

	2019	2018
	€ 1.000	€ 1.000
<b>ACTIVA</b>		
Vaste activa	-	-
Vlottende activa	442	425
	<u>442</u>	<u>425</u>
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen	307	233
Kortlopende schulden	135	192
	<u>442</u>	<u>425</u>

## Herkomst en besteding der middelen

	2019
	€ 1.000
<i>Herkomst</i>	
Resultaat over 2019	74
Afschrijvingen	-
Cash-flow	74
<i>Bestedingen</i>	
Afronding	-
Toeneming bedrijfskapitaal	<u>74</u>

**FINANCIELE POSITIE (vervolg)**

	<u>2019</u>
	€ 1.000
<b>Mutaties bedrijfskapitaal</b>	
Toeneming vlottende activa	17
Afneming kortlopende schulden	57
	<hr/>
Toeneming bedrijfskapitaal	74
Bedrijfskapitaal begin van het jaar	233
	<hr/>
Bedrijfskapitaal einde van het jaar	<u>307</u>

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan.

Hoogachtend,  
*QUALITY ONLINE BUSINESS SOLUTIONS*

  
L.H. van de Wal  
Bedrijfs- en belastingadviseur

## **JAARREKENING**

**VERENIGING VAN GRIFFIERS, DEN HAAG**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	12.056	29.808
Overige vorderingen en overlopende activa	5.937	26.144
	<u>17.993</u>	<u>55.952</u>
<b>Liquide middelen</b>	424.373	368.810
	<u><u>442.366</u></u>	<u><u>424.762</u></u>



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Overige reserves	306.942	233.277
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	83.412	44.399
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.808	40.946
Overige schulden en overlopende passiva	44.204	106.140
	<u>135.424</u>	<u>191.485</u>
	<u><u>442.366</u></u>	<u><u>424.762</u></u>

**VERENIGING VAN GRIFFIERS, DEN HAAG****WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019**

	Realisatie 2019		Begroting 2019	Vershil
	€	€	€	€
<b>Brutomarge</b>		249.125	230.000	19.125
Kosten activiteiten (niet gesubsidieerd)	20.102		35.815	(15.713)
Bestuurskosten	16.256		10.000	6.256
Personeelskosten	97.907		140.000	(42.093)
Huisvestingskosten	12.556		8.500	4.056
Kantoorkosten	16.281		15.000	1.281
Communicatiekosten	4.413		18.000	(13.587)
Diverse baten en lasten	7.945		-	7.945
<b>Som der kosten</b>		175.460	227.315	(51.855)
<b>Resultaat</b>		73.665	2.685	70.980

## **VERENIGING VAN GRIFFIERS, DEN HAAG**

### **GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de actuele waarde.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met eventuele aflossingen. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen zijn direct opeisbaar en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Rekeningcourantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

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

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de leveringen van het verslagjaar enerzijds en de kosten en overige lasten van het verslagjaar anderzijds.

Toerekening van opbrengsten uit de leveringen aan het verslagjaar geschieden naar rato van de geleverde prestaties tijdens het verslagjaar.

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

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

## VERENIGING VAN GRIFFIERS, DEN HAAG

### TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Alle vorderingen, met uitzondering van de handelsdebiteuren, hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.		
<b>1 Debiteuren</b>		
Per balansdatum bedraagt de vordering op debiteuren	13.409	43.853
Voorziening dubieuze debiteuren	(1.353)	(14.045)
	<u>12.056</u>	<u>29.808</u>
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te ontvangen bankrente	10	10
Te ontvangen subsidie	5.336	26.134
Overige overlopende activa	591	-
	<u>5.937</u>	<u>26.144</u>
<b>3 Liquide middelen</b>		
Rabobank	424.373	368.810
	<u>424.373</u>	<u>368.810</u>
<b>4 Overige reserves</b>		
Balans per 1 januari	233.277	220.094
Resultaatbestemming	73.665	13.183
	<u>306.942</u>	<u>233.277</u>
Balans per 31 december	<u>306.942</u>	<u>233.277</u>

## VERENIGING VAN GRIFFIERS, DEN HAAG

### TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Suppletie Omzetbelasting 2016	-	7.467
Suppletie Omzetbelasting 2017	-	17.652
Suppletie Omzetbelasting 2018	12.364	12.364
Suppletie Omzetbelasting 2019	(6.311)	-
Omzetbelasting 3e kwartaal	-	31.094
Omzetbelasting 4e kwartaal	1.755	(27.631)
	<u>7.808</u>	<u>40.946</u>
<b>6 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen personeelskosten bureau VNG	-	30.686
Nog te betalen projectkosten	21.910	45.103
Terug te betalen BMC	1.863	-
Nog te betalen bankkosten	-	18
Nog te betalen telefoonkosten	-	24
Nog te betalen reprotkosten	-	36
Nog te betalen cateringkosten	-	31
Nog te betalen huisvestingskosten	9.417	-
Nog te betalen automatiseringskosten	3.560	-
Reservering vakantiedagen ingehuurd personeel	7.454	30.242
	<u>44.204</u>	<u>106.140</u>

**VERENIGING VAN GRIFFIERS, DEN HAAG****TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**

	Realisatie 2019		Begroting 2019	Vershil
	€	€	€	€
<b>7 Brutomarge</b>				
Netto-omzet		249.125	220.000	29.125
Kostprijs van de omzet		-	-	-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		249.125	220.000	29.125
<i>Resultaat op gesubsidieerde projecten</i>				
Ontvangen subsidies BZK	203.016		10.000	193.016
Besteed aan projecten	(203.016)		-	(203.016)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		-	10.000	(10.000)
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		249.125	230.000	19.125
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<i>Netto-omzet</i>				
Contributie leden	224.486		200.000	24.486
Partnerships/overige inkomsten	24.639		20.000	4.639
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		249.125	220.000	29.125
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>8 Kosten activiteiten (niet gesubsidieerd)</b>				
Activiteiten/kennisontwikkeling	15.254		32.000	(16.746)
Collectief lidmaatschap IIMC	2.230		2.000	230
Helpdesk/DAS	1.500		1.815	(315)
Jaarcongres	1.118		-	1.118
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		20.102	35.815	(15.713)
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>9 Bestuurskosten</b>				
Kosten bestuur	16.256			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		16.256	10.000	6.256
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## VERENIGING VAN GRIFFIERS, DEN HAAG

### TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	Realisatie 2019		Begroting 2019	Vershil
	€	€	€	€
<b>10 Personeelskosten</b>				
Kosten bureau Vv	97.907			
		<u>97.907</u>	<u>140.000</u>	<u>(42.093)</u>
<b>11 Huisvestingskosten</b>				
Huur	8.444			
Overige huisvestingskosten	4.112			
		<u>12.556</u>	<u>8.500</u>	<u>4.056</u>
<b>12 Kantoorkosten</b>				
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	111			
Reprokosten	1.219			
Automatiseringskosten	4.746			
Administratie- en accountantskosten	6.031			
Juridische en advieskosten	3.578			
Overige kantoorkosten	596			
		<u>16.281</u>	<u>15.000</u>	<u>1.281</u>
<b>13 Communicatiekosten</b>				
Kosten website	4.413			
		<u>4.413</u>	<u>18.000</u>	<u>(13.587)</u>
<b>14 Diverse baten en lasten</b>				
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	578			
Vershil gereserveerde cateringkosten NSOB 2018	(2.200)			
Niet-verrekenbare voorbelasting	17.612			
Btw-voordeel gesubsidieerde project- kosten 2019	(2.012)			
Afrekening jaarcongres 2018	(6.033)			
		<u>7.945</u>	<u>-</u>	<u>7.945</u>