

**Afdeling Friesland '96
het bestuur
de Fintsjes 43
9221 TS ROTTEVALLE**

Jaarrekening 2017

**Afdeling Friesland `96
het bestuur
de Fintsjes 43
9221 TS ROTTEVALLE**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	13
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	16

1. RAPPORT

A Noorderhaven 110
8861 AR Harlingen

T 0517-870000
M 06-46542005

E info@dekade-administratie.nl
W www.dekade-administratie.nl

BTW 81.84.89.741B01
KvK 01116435

Afdeling Friesland `96
het bestuur
de Fintsjes 43
9221 TS ROTTEVALLE

Harlingen, 8 februari 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw vereniging. De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Afdeling Friesland `96 te Gytsjerk bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels (Register Belastingadviseurs).

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vereniging verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving uiteen gezet in de grondslagen voor waardering van activa en passiva.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor De Kade VOF

G. Ploeg



1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de vereniging verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Opbrengsten	361.516	100,0%	351.777	100,0%
Inkoopwaarde van de opbrengsten	243.001	67,2%	238.885	67,9%
Bruto bedrijfsresultaat	118.515	32,8%	112.892	32,1%
Overige personeelskosten	30.523	8,4%	29.986	8,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.416	4,8%	13.076	3,7%
Kosten vluchten	57.451	15,9%	54.235	15,4%
Verkoopkosten	1.712	0,5%	685	0,2%
Vervoerskosten	10.868	3,0%	22.328	6,3%
Kantoorkosten	2.231	0,6%	2.524	0,7%
Algemene kosten	6.661	1,8%	5.625	1,6%
Som der bedrijfskosten	126.862	35,0%	128.459	36,4%
Bedrijfsresultaat	-8.347	-2,2%	-15.567	-4,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-374	-0,1%	238	0,1%
Som der financiële baten en lasten	-374	-0,1%	238	0,1%
Resultaat	-8.721	-2,3%	-15.329	-4,2%

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 6.608,--. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten	9.739	
<i>Daling van:</i>		
Autokosten	11.460	
Kantoorkosten	293	
		21.492
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de opbrengsten	4.116	
Overige personeelskosten	537	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.340	
Exploitatiekosten	3.216	
Verkoopkosten	1.027	
Algemene kosten	1.036	
Rentelasten en soortgelijke kosten	612	
		14.884
Stijging resultaat		6.608

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	25.342		-	
Vervoermiddelen	<u>105.199</u>		<u>76.938</u>	
		130.541		76.938
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>2.605</u>		<u>2.209</u>	
		2.605		2.209
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	-		58	
Overlopende activa	<u>12.153</u>		<u>8.000</u>	
		12.153		8.058
<i>Liquide middelen</i>		160.928		230.307
Totaal activazijde		<u><u>306.227</u></u>		<u><u>317.512</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 februari 2018

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	80.000		80.000	
Overige reserves	<u>225.714</u>		<u>234.435</u>	
		305.714		314.435
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>513</u>		<u>3.077</u>	
		513		3.077
Totaal passivazijde		<u><u>306.227</u></u>		<u><u>317.512</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 februari 2018

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Opbrengsten		361.516		351.777
Inkoopwaarde van de opbrengsten	243.397		238.525	
Mutatie voorraad	-396		360	
		<u>243.001</u>		<u>238.885</u>
Bruto bedrijfsresultaat		118.515		112.892
Overige personeelskosten	30.523		29.986	
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.416		13.076	
Kosten vluchten	57.451		54.235	
Verkoopkosten	1.712		685	
Vervoerskosten	10.868		22.328	
Kantoorkosten	2.231		2.524	
Algemene kosten	6.661		5.625	
Som der bedrijfskosten		<u>126.862</u>		<u>128.459</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-8.347</u>		<u>-15.567</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-374		238	
Som der financiële baten en lasten		<u>-374</u>		<u>238</u>
Resultaat		<u><u>-8.721</u></u>		<u><u>-15.329</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 februari 2018

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor financiële verslaggeving.

Activiteiten

De activiteiten van Afdeling Friesland `96, statutair gevestigd te Gytsjerk, bestaan voornamelijk uit:

- het bevorderen en doen bevorderen van postduivenliefhebberij en de wedstrijdsport met postduiven in de ruimste zin van het woord.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	8 -17 %

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door de directie. Er heeft geen inventarisatie plaatsgevonden.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd of de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de opbrengsten

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€
Aanschafwaarde	25.342	433.602
Cumulatieve afschrijvingen	-	-310.987
Boekwaarde per 1 januari	<u>25.342</u>	<u>122.615</u>
Afschrijvingen	-	-17.416
Mutaties 2017	<u>-</u>	<u>-17.416</u>
Aanschafwaarde	25.342	433.602
Cumulatieve afschrijvingen	-	-328.403
Boekwaarde per 31 december	<u>25.342</u>	<u>105.199</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	<u>2.605</u>	<u>2.209</u>

Vorderingen

Overige vorderingen

Rente deposito	<u>-</u>	<u>58</u>
----------------	----------	-----------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	<u>12.153</u>	<u>8.000</u>
--------------------------	---------------	--------------

Liquide middelen

Rabobank 372.11.068	5.836	7.816
Rabobank bedrijfstelerekening 3087.256.870	<u>155.092</u>	<u>222.491</u>
	<u>160.928</u>	<u>230.307</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve transportmiddelen		
Bestemmingsreserve transportmiddelen	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	234.435	249.766
Uit voorstel resultaatbestemming	-8.721	-15.331
Algemene reserve	<u>225.714</u>	<u>234.435</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Accountantskosten	500	500
Diverse kosten	-	2.564
Te betalen rente	13	13
	<u>513</u>	<u>3.077</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten		
Opbrengst vrachtgelden	320.675	310.473
Opbrengst kartonnen e.d.	7.738	6.716
Contributies	31.753	32.906
Sponsorbijdragen/advertenties	1.350	1.682
	<u>361.516</u>	<u>351.777</u>
Inkoop kosten van de opbrengsten		
Vrachtkosten	<u>243.397</u>	<u>238.525</u>
Mutatie voorraad		
Mutatie voorraad	<u>-396</u>	<u>360</u>
Overige personeelskosten		
Onkosten convoyeurs	23.628	23.591
Bestuurskosten	6.895	6.395
	<u>30.523</u>	<u>29.986</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	<u>17.416</u>	<u>13.076</u>
Kosten vluchten		
Reken- en uitslaggelden	11.652	12.347
Lossingsvergunningen	8.200	7.348
Kosten voer en ontsmetting	2.848	2.373
Kosten feestavond en prijzen	-309	1.401
Inkoop materialen	5.206	4.856
Onkosten vluchten	12.883	7.518
Uitslagen Omrop Fryslan	111	668
Contributies NPO	16.860	17.724
	<u>57.451</u>	<u>54.235</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	962	-
Jeugd promotie	750	685
	<u>1.712</u>	<u>685</u>
Vervoerskosten		
Reparatie en onderhoud	8.430	19.127
Verzekeringen	2.356	3.201
Overige autokosten	82	-
	<u>10.868</u>	<u>22.328</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Drukwerk	498	405
Internetkosten	1.264	1.466
Accountantskosten, incl. loonadministratie	469	653
	<u>2.231</u>	<u>2.524</u>
Algemene kosten		
Reis- en vergaderkosten	1.889	1.594
Overige algemene kosten	4.772	4.031
	<u>6.661</u>	<u>5.625</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	416	321
Rente spaartegoeden	-42	-559
	<u>374</u>	<u>-238</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2017 €	Inves- teringen 2017 €	Desinves- teringen 2017 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2017 €
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Bouw Website Sterc			25.342	-	25.342
<i>Vervoermiddelen</i>					
Container	31-12-2003	97.033	-	-	97.033
Aanhanger	31-12-2003	19.525	-	-	19.525
Aanhanger, Containers en afzetbakken	31-12-2004	98.242	-	-	98.242
Aanhangers	31-12-2004	24.003	-	-	24.003
Container 2009	30-04-2009	119.375	-	-	119.375
AHW Waddenvliegers	03-04-2013	3.000	-	-	3.000
AHW Geraldly	10-08-2016	12.900	-	-	12.900
Spuitwerk Aanhangwagen	30-09-2016	13.847	-	-	13.847
Nieuwe afzetbakken	24-05-2017	-	45.677	-	45.677
		<u>387.925</u>	<u>45.677</u>	<u>-</u>	<u>433.602</u>

Afdeling Friesland `96 te Rottevalle

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2017	Afschrijvingen 2017	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2017	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
-	-	-	-	25.342		0,00
92.033	-	-	92.033	5.000	5.000	0,00
19.524	-	-	19.524	1	1	0,00
98.241	-	-	98.241	1	1	0,00
24.002	-	-	24.002	1	1	0,00
71.461	9.150	-	80.611	38.764	5.000	8,00
2.400	600	-	3.000	-	-	20,00
2.580	2.580	-	5.160	7.740	-	20,00
2.580	2.308	-	4.888	8.959	-	16,67
-	2.778	-	2.778	42.899	-	10,00
<u>312.821</u>	<u>17.416</u>	<u>-</u>	<u>330.237</u>	<u>103.365</u>	<u>10.003</u>	