

**Jaarverslaggeving 2020
van Wijkvereniging Zuiderburen
te Leeuwarden**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten over 2020	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	14
6	Overige toelichting	17



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Wijkvereniging Zuiderburen
Wite Mar 7
8939CC Leeuwarden

Leeuwarden, 14 april 2021

Kenmerk: 3228/PK/SaV

AKSOS Accountants B.V.

Wiardaplantage 15
8939 AA Leeuwarden

Postbus 63
8900 AB Leeuwarden

T (058) 284 47 30
F (058) 284 47 31
E info@aksos.nl
I www.aksos.nl

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw vereniging, waarin de balans met tellingen van € 194.372 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 55.334 zijn opgenomen, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Wijkvereniging Zuiderburen te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 Wijkvereniging Zuiderburen. 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 dan ook ervan uitgaan 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 VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door H.G. Mooi (voorzitter) en S. Schut - Post (penningmeester)

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt € 55.334 tegenover € 8.291 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	175.414	100,0	133.927	100,0	41.487
Kostprijs van de baten	99.691	56,8	85.796	64,1	13.895
Brutomarge	75.723	43,2	48.131	35,9	27.592
Overige lasten					
Personeelslasten	-	-	1.387	1,0	-1.387
Afschrijvingen	4.799	2,8	14.196	10,6	-9.397
Huisvestingslasten	10.929	6,2	13.275	9,9	-2.346
Kantoorlasten	2.827	1,6	4.682	3,5	-1.855
Verkooplasten	982	0,6	1.047	0,8	-65
Algemene lasten	4.342	2,5	4.717	3,5	-375
Diverse baten en lasten	-4.000	-2,3	-	-	-4.000
	19.879	11,4	39.304	29,3	-19.425
Financiële baten en lasten	-510	-0,3	-536	-0,4	26
Resultaat	55.334	31,5	8.291	6,2	47.043

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AKSOS Accountants B.V.
namens deze

P. Koning AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		9.622		14.421
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	2.493		533	
Overige vorderingen en overlopende activa	4.592		9.984	
		7.085		10.517
Liquide middelen (3)		177.665		114.886
		194.372		139.824

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN (4)				
Overige reserves		192.679		137.345
KORTLOPENDE SCHULDEN (5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		797	
Overige schulden en overlopende passiva	1.693		1.682	
		1.693		2.479
		194.372		139.824

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	(6)	175.414		133.927	
Kostprijs van de baten	(7)	99.691		85.796	
Brutomarge			75.723		48.131
Overige lasten					
Personeelslasten	(8)	-		1.387	
Afschrijvingen	(9)	4.799		14.196	
Overige lasten	(10)	15.080		23.721	
			19.879		39.304
Saldo voor financiële baten en lasten			55.844		8.827
Financiële baten en lasten	(11)		-510		-536
			-		-
Saldo			55.334		8.291

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Wijkvereniging Zuiderburen, statutair gevestigd te Leeuwarden, bestaan uit het behartigen en bevorderen van de belangen en onderlinge contacten van de bewoners van de wijk Zuiderburen te Leeuwarden, in het bijzonder op het vlak van de leefbaarheid en veiligheid van de wijk, en voorts de vertegenwoordiging van de bewoners van de wijk richting derden, zoals overheden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Wijkvereniging Zuiderburen is feitelijk en statutair gevestigd op Wite Mar 7 te Leeuwarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 01109915.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	131.091
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-116.670
	<u>14.421</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-4.799</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	131.091
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-121.469
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>9.622</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	10-20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.493	533

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	4.592	2.609
Nog te ontvangen bedragen	-	7.375
	<u>4.592</u>	<u>9.984</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	177.213	114.087
Kas	452	799
	<u>177.665</u>	<u>114.886</u>

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	137.345	129.054
Resultaatbestemming boekjaar	55.334	8.291
Stand per 31 december	192.679	137.345

5. Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	797
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Accountantslasten	1.693	1.682

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	2019
	€	€
6. Baten		
Opbrengst consumpties en overige activiteiten	15.089	18.158
Opbrengst Wijkfeest	-	26.317
Opbrengst contributies, advertenties en sponsoring	27.443	22.110
Subsidie Gemeente	72.225	45.214
Opbrengst gebruiksvergoeding	9.404	22.128
Afrekening Gemeente Leeuwarden voorgaande jaren	51.253	-
	175.414	133.927
7. Kostprijs van de baten		
Inkopen consumpties en overige activiteiten	11.060	9.679
Inkopen Wijkfeest	2.447	41.248
Inkopen beheer	37.125	34.869
Besteding reserves voorgaande jaren	49.059	-
	99.691	85.796
8. Personeelslasten		
Overige personeelslasten	-	1.387
<i>Overige personeelslasten</i>		
Vrijwilligersuitje	-	1.387
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	4.799	14.396
Resultaat verkoop materiële vaste activa	-	-200
	4.799	14.196
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	4.799	14.396
Resultaat verkoop materiële vaste activa	-	-200
	4.799	14.196

	2020	2019
	€	€
10. Overige lasten		
Huisvestingslasten	10.929	13.275
Kantoorlasten	2.827	4.682
Verkooplasten	982	1.047
Algemene lasten	4.342	4.717
Diverse baten en lasten	-4.000	-
	15.080	23.721
<i>Huisvestingslasten</i>		
Gas, water en licht	7.703	8.937
Belastingen en zakelijke lasten	2.820	2.765
Schoonmaaklasten	406	1.573
	10.929	13.275
<i>Kantoorlasten</i>		
Onderhoud inventaris	-	327
Telefoon	1.707	1.612
Contributies en abonnementen	574	1.439
Kleine aanschaffingen	546	1.304
	2.827	4.682
<i>Verkooplasten</i>		
Relatiegeschenken	162	190
Overige verkooplasten	820	857
	982	1.047
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten AKSOS	1.513	2.170
Accountantslasten Bouma & Vastrick	-	1.754
Advieslasten	1.255	-
Verzekeringen	614	608
Administratieve lasten	960	-
Overige algemene lasten	-	185
	4.342	4.717
<i>Diverse baten en lasten</i>		
Ontvangen TOGS/TVL	-4.000	-
	-4.000	-

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	10
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-520</u>	<u>-546</u>
	<u>-510</u>	<u>-536</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente banken	<u>10</u>	<u>10</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en lasten banken	<u>520</u>	<u>546</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Wijkvereniging Zuiderburen. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Wijkvereniging Zuiderburen. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Wijkvereniging Zuiderburen kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Wijkvereniging Zuiderburen per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Wijkvereniging Zuiderburen een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Ondertekening van de jaarrekening

Leeuwarden, 14 april 2021

H.G. Mooi

S. Schut - Post