

**Jaarverslaggeving 2021
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 2021	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	14
6	Overige toelichting	16

ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Leeuwarden, 29 juni 2022

Kenmerk: 3228/PK/SDV

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 2021 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw vereniging, waarin de balans met tellingen van € 240.748 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 45.979 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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 de heer H.G. Mooi (voorzitter), mevrouw S. Schut - Post (penningmeester) en de heer M. Bults (secretaris).

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 45.979 tegenover € 55.334 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Verschil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	116.636	100,0	175.414	100,0	-58.778
Kostprijs van de omzet	47.370	40,6	99.691	56,8	-52.321
Bruto-omzetresultaat	69.266	59,4	75.723	43,2	-6.457
Kosten					
Afschrijvingen	3.506	3,0	4.799	2,8	-1.293
Huisvestingskosten	13.302	11,4	10.929	6,2	2.373
Kantoorkosten	2.107	1,8	2.827	1,6	-720
Verkoopkosten	910	0,8	982	0,6	-72
Algemene kosten	2.924	2,5	4.342	2,5	-1.418
Diverse baten en lasten	-	-	-4.000	-2,3	4.000
	22.749	19,5	19.879	11,4	2.870
Financiële baten en lasten	-538	-0,5	-510	-0,3	-28
Resultaat	45.979	39,4	55.334	31,5	-9.355

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 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		19.497		9.622
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	1.917		2.493	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.738		4.592	
		8.655		7.085
Liquide middelen (3)		212.596		177.665
		240.748		194.372

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
		(4)		
Overige reserves		238.658		192.679
KORTLOPENDE SCHULDEN				
		(5)		
Overige schulden en overlopende passiva		2.090		1.693
		240.748		194.372

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)	116.636		175.414	
Kostprijs van de omzet	(7)	47.370		99.691	
Bruto-omzetresultaat			69.266		75.723
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	3.506		4.799	
Overige bedrijfskosten	(9)	19.243		15.080	
			22.749		19.879
Bedrijfsresultaat			46.517		55.844
Financiële baten en lasten	(10)		-538		-510
			-		-
Resultaat			45.979		55.334

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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 2021

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	131.091
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-121.469
	<u>9.622</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	13.381
Afschrijvingen	-3.506
	<u>9.875</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	144.472
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-124.975
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>19.497</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	10-20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.917	2.493

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	145	4.592
Nog te ontvangen bedragen	6.593	-
	<u>6.738</u>	<u>4.592</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	212.490	177.213
Kas	106	452
	<u>212.596</u>	<u>177.665</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	192.679	137.345
Resultaatbestemming boekjaar	45.979	55.334
Stand per 31 december	<u>238.658</u>	<u>192.679</u>

5. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.632	1.693
Huisvestingskosten	458	-
	<u>2.090</u>	<u>1.693</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
6. Netto-omzet		
Opbrengst consumpties en overige activiteiten	20.307	15.089
Opbrengst contributies, advertenties en sponsoring	12.630	27.443
Subsidie Gemeente	72.670	72.225
Opbrengst gebruiksvergoeding	11.029	9.404
Afrekening Gemeente Leeuwarden voorgaande jaren	-	51.253
	116.636	175.414
7. Kostprijs van de omzet		
Inkopen consumpties en overige activiteiten	10.900	11.060
Inkopen Wijkfeest	151	2.447
Inkopen beheer	36.319	37.125
Besteding reserves voorgaande jaren	-	49.059
	47.370	99.691
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	3.506	4.799
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	3.506	4.799
9. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	13.302	10.929
Kantoorkosten	2.107	2.827
Verkoopkosten	910	982
Algemene kosten	2.924	4.342
Diverse baten en lasten	-	-4.000
	19.243	15.080
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en licht	11.121	7.703
Belastingen en zakelijke lasten	1.894	2.820
Schoonmaakkosten	287	406
	13.302	10.929

	2021	2020
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Telefoon	1.524	1.707
Contributies en abonnementen	583	574
Kleine aanschaffingen	-	546
	2.107	2.827
<i>Verkoopkosten</i>		
Relatiegeschenken	88	162
Overige verkoopkosten	822	820
	910	982
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.665	1.513
Advieskosten	506	1.255
Verzekeringen	619	614
Administratiekosten	134	960
	2.924	4.342
<i>Diverse baten en lasten</i>		
Ontvangen TOGS/TVL	-	-4.000
	-	-4.000
10. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	-548	-520
	-538	-510
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente banken	10	10
	10	10
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	548	520
	548	520

6 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vereniging in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralnog heeft de vereniging geen negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij niet gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Ondertekening van de jaarrekening

Leeuwarden, 29 juni 2022

H.G. Mooi

S. Schut - Post