

# Administratiekantoor Strating

bedrijfsadviezen – jaarrekeningen – administraties – financiële planning – belastingzaken

## RAPPORT

uitgebracht aan:

**Gezamenlijke Ondernemers Noord-Beveland  
te Wissenkerke**

**inzake: Financieel verslag 2022**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **RAPPORT**

Samenstellingsverklaring	1
Algemeen	2

### **FINANCIEEL VERSLAG 2022**

#### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2022	3
Winst- en Verliesrekening over 2022	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5-6
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	7-8

#### **BIJLAGEN ( geen deel uitmakend van het financieel verslag )**

1. Kolommenbalans per 31-12-2022
2. Begroting 2023

## **RAPPORT**

# Administratiekantoor Strating

Gezamenlijke Ondernemers Noord-Beveland  
T.a.v.: het bestuur  
Groeneweg 3  
4491 PX Wissenkerke

Knotwilgendreef 19  
4493 EJ Kamperland

Telefoon 0113-372928  
Mobiel 06-54650776  
e-mail: admkantstrating@zeelandnet.nl  
Bankrekening nr: 532926  
Kvknr.: 22058224

**Betreft:** Financieel verslag 2022

**Onze ref:** OvK/Chs/JR2022

Kamperland, 31-01-2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van uw vereniging. Deze jaarrekening is, met de overige gegevens opgenomen in het aan dit rapport toegevoegde financieel verslag 2022.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw Gezamenlijke Ondernemersvereniging te Wissenkerke samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4410 "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Gezamenlijke Ondernemers Noord-Beveland  
te Wissenkerke

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in  
overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **Algemeen**

#### Inschrijving Kamer van Koophandel

De onderneming is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer  
van Koophandel Zuidwest-Nederland onder nummer 54610524.

Wij vertrouwen erop hierbij aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid  
tot het geven van nadere toelichtingen,

Hoogachtend,

C.S.C. Strating  
Administratie-Belastingconsulent

## **FINANCIEEL VERSLAG 2022**

- **Jaarrekening**
- **Overige gegevens**

**JAARREKENING 2022**

**Balans per 31 december 2022**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€		€	€
<b>Activa</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Vlottende activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Vorderingen en overlopende activa	155	3.096	Kapitaal	18.433	18.095
<b>Liquide middelen</b>	72.071	54.324	<b>Vreemd vermogen</b>		
			Kortlopende schulden en overlopende passiva	53.793	39.325
Balanstotaal	<u>72.226</u>	<u>57.420</u>	Balanstotaal	<u>72.226</u>	<u>57.420</u>



**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	€	€	€	€
<b>Inkomsten</b>				
Bijdrage Gon door steunleden	1.060		1.187	
Bijdrage Gon door ondernemers	6.511		3.808	
Bijdrage Gon voorgaand jaar	-		-	
Verkoop kernenborden	2.154		276	
Bijdrage Rabobank evenementen	-		-	
Provisie Gon bonnen	<u>3.718</u>		<u>3.780</u>	
		13.443		9.051
<b>Bedrijfskosten</b>				
Kantoor- & beheerkosten	2.573		1.824	
In- en verkoopkosten	10.317		3.473	
		<u>12.890</u>		<u>5.297</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		553		3.754
Rente lasten en soortgelijke lasten		215		129
Resultaat		<u>338</u>		<u>3.625</u>

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het boekjaar, ongeacht of zij tot uitgaven en ontvangsten in het boekjaar hebben geleid. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening.

### **Netto-omzet**

Hieronder wordt opgenomen de opbrengsten uit levering aan derden van goederen en diensten, onder aftrek van kortingen en dergelijke en van de omzet geheven belastingen.

### **Kostprijs van de omzet**

Deze wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs van de ingekochte goederen en diensten van derden.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van de aanschaffingsprijs, volgens een vast percentage. De percentages zijn gebaseerd op de geschatte technische of economische levensduur van de desbetreffende activa.

## **TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING**

### **Activiteiten**

De vereniging heeft ten doel: het behartigen van de belangen van de ondernemers en ondernemingen in het midden- en kleinbedrijf, vrije beroepsbeoefenaren en ambachtsslieden daaronder begrepen, die gevestigd of anderszins actief zijn in de gemeente Noord-Beveland.

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING**

### **Materiële vaste activa**

Alle materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, verminderd met per categorie vastgestelde lineaire afschrijvingen. Deze afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte technische of economische levensduur, met inachtneming van de fiscale faciliteiten.

### **Vorraden**

Deze worden gewaardeerd tegen de betaalde inkooprijzen danwel lagere marktwaarde. Voor incurante voorraden worden voorzieningen getroffen.

### **Vorderingen**

Voor mogelijke oninbaarheid wordt een voorziening getroffen. Deze voorziening is bepaald op basis van een beoordeling van individuele vorderingen, exclusief omzetbelasting, per balansdatum.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, indien anders niet vermeld, ter vrije beschikking.

Gezamenlijke Ondernemers Noord-Beveland  
te Wissenkerke

## ACTIVA

### TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren Gon bijdrage	155	3.096
BTW 4e kwartaal	-	-
	<u>155</u>	<u>3.096</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rek. nr. NL92RABO 0129.3699.18	<u>72.071</u>	<u>54.324</u>

## PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Saldo per 1 januari	18.095	14.470
Bij: resultaat	338	3.625
Saldo per 31 december	<u>18.433</u>	<u>18.095</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen GON Bonnen	41.493	31.936
Nog te betalen aan afdelingen	11.800	7.039
Crediteuren	500	350
	<u>53.793</u>	<u>39.325</u>

## SPECIFICATIE VAN DE BEDRIJFSKOSTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kantoor- en beheerkosten</b>		
Kosten samenstellen jaarrekening	350	382
Kosten verwerken financiële administratie	224	-
Kosten secretariaat	1.491	669
Contributies en abonnementen	-	272
Verzekeringen	408	401
Vrijwilligersvergoedingen	100	100
	<u>2.573</u>	<u>1.824</u>
<b>In- en verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.423	432
Relatiegeschenken	490	-
Drukwerk	3.384	3.041
Kernenborden	1.519	-
Kosten ondernemersavond	3.403	-
Verteer- en vergaderkosten	98	-
	<u>10.317</u>	<u>3.473</u>
<b>Rente en kosten bank</b>		
Rente en kosten bank	215	129
Heffingsrente belastingen	-	-
	<u>215</u>	<u>129</u>

Voor akkoord:

P. Nagelkerke  
Penningmeester

E. Heijers  
Voorzitter

## Kolommenbalans per 31-12-2022

Nummer	Omschrijving	VWDebet	VWCredit	EindDebet	EindCredit
801	Kapitaal	-	-	-	18.095
1100	Rabobank NL 92 RABO 0129369918	-	-	72.071	-
1300	Debiteuren	-	-	155	-
1330	Debiteuren Gon bijdrage	-	-	-	-
1331	Debiteuren Gon Bonnen	-	-	-	-
1602	Btw af te dragen hoog (verkopen)	-	-	-	-
1612	Btw te vorderen hoog (inkopen)	-	-	-	-
1620	Btw afdracht	-	-	-	-
1660	Crediteuren	-	-	-	-
1804	Nog te uit te betalen GON bonnen	-	-	-	41.493
1806	Nog te betalen aan Afdelingen	-	-	-	11.800
1846	Ntb Administratiekosten	-	-	-	500
2100	Tussenrekening balans	-	-	-	-
2500	Vraagposten	-	-	-	-
4001	Vrijwilligersvergoeding	100	-	-	-
4500	Vergaderkosten	98	-	-	-
4501	Rente en kosten bank	215	-	-	-
4502	Betalingsverschillen	-	-	-	-
4604	Drukwerk	3.384	-	-	-
4610	Contributies en abonnementen	-	-	-	-
4613	Administratiekosten	574	-	-	-
4614	Kosten secretariaat	1.491	-	-	-
4617	Diverse verzekeringen	408	-	-	-
4712	Kosten ondernemersavond	3.403	-	-	-
4713	Reclame- en advertentiekosten	1.423	-	-	-
4714	Relatiegeschenken	490	-	-	-
4717	Kernenborden	1.519	-	-	-
4908	Kosten evenementen coordinatie	-	-	-	-
8001	Steunleden GON	-	1.060	-	-
8003	Bijdrage GON voorgaand jaar	-	-	-	-
8004	Verkoop kernenborden	-	2.154	-	-
8005	Bijdrage Gon	-	6.511	-	-
8006	GON kadobonnen	-	-	-	-
8008	Provisie Gon Bonnnen	-	3.718	-	-
9008	Bijdrage Rabobank	-	-	-	-
9990	Memoriaal	-	-	-	-
	Resultaat	338	-	-	338
	Totaal	13.443	13.443	72.226	72.226

**Begroting 2023**

	<b>Begroting</b>	
	<b>2023</b>	
	€	€
<b>Inkomsten</b>		
Bijdrage Gon door steunleden / rabobank	1.000	
Bijdrage Gon door ondernemers	6.500	
Bijdrage Gon voorgaand jaar	-	
Verkoop kernenborden	1.000	
Verkoop overig	-	
Provisie Gon bonnen	<u>3.500</u>	
		12.000
		<u>12.000</u>
<b>Bedrijfskosten</b>		
Kantoor- & beheerkosten	6.510	
In- en verkoopkosten	3.850	
Kosten Projecten	-	
		<u>10.360</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		1.640
Af: Rente lasten en soortgelijke lasten		225
Resultaat		<u><u>1.415</u></u>

**Toelichting Begroting 2023**

**SPECIFICATIE VAN DE BEDRIJFSKOSTEN**

	<b>2023</b>
	€
<b>Kantoor- en beheerkosten</b>	
Kantoorbenodigheden en portokosten	-
Drukwerk	3.000
Kosten samenstellen jaarrekening	350
Kosten verwerken financiële administratie	350
Kosten secretariaat	2.100
Contributies en abonnementen	210
Zaalhuur	-
Verzekeringen	400
Vrijwilligersvergoedingen	100
	<u>6.510</u>
<b>In- en verkoopkosten</b>	
Reclame- en advertentiekosten	500
Relatiegeschenken	100
Kosten ondernemersavond	2.500
Kernenborden	250
Verteerkosten (eten en drinken vergaderkosten)	500
	<u>3.850</u>
<b>Rente en kosten bank</b>	
Rente en kosten bank	225
Heffingsrente belastingen	-
	<u>225</u>