



Ouderinitiatief 't Buske
't Buske 18
5071 VR Udenhout
Financieel verslag 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Algemeen	2
2	Opdracht	3
3	Samenstellingsverklaring	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	4
2	Staat van baten en lasten over 2018	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	10

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
---	------------------------



FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Ouderinitiatief 't Buske
Burgemeester Canterslaan 28
5062 EW Oisterwijk

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
18.1142.00	C.A.H. Beirnaert	29 mei 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Ouderinitiatief 't Buske bestaan voornamelijk uit het bevorderen, realiseren en exploiteren van een wooninitiatief ten behoeve van mensen met een verstandelijke beperking. De vereniging is opgericht op 21 juni 2016 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 66279879.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
M.J.M. van den Berg - van der Zandt (voorzitter)
J.J.C.M. Heerkens (secretaris)
A.P.J. van de Plas (penningmeester)

2 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 113.129 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 53.148, samengesteld.

3 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31-12-2018 en de staat van baten lasten over 2018 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 Ouderinitiatief 't Buske. 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 er dan ook van 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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Buro Bilan, administratie, advies en financieel management



C.A.H. Beirnaert

Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
inventaris/ inrichting				
Inventaris		8.433		9.361
Vlottende activa				
Liquide middelen		104.696		66.343
TOTAAL ACTIVA		<u>113.129</u>		<u>75.704</u>

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Overige reserves		10.524		2.377
Bestemmingsreserve		80.000		35.000
Kortlopende schulden				
Crediteuren	22.255		36.772	
Overlopende passiva	<u>350</u>		<u>1.555</u>	
		22.605		38.327
TOTAAL PASSIVA		<u><u>113.129</u></u>		<u><u>75.704</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
PGB/ Ouderbijdragen/ bijdragen kosten	334.728	202.367
Sponsoring	168	34.559
Som der baten	<u>334.896</u>	<u>236.926</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Directe kosten zorg en begeleiding	264.567	176.048
Indirecte kosten		
Afschrijvingen	2.191	1.474
Overige beheerslasten	14.653	21.785
	<u>16.844</u>	<u>23.259</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>281.411</u>	<u>199.307</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	337	242
Saldo	<u><u>53.148</u></u>	<u><u>37.377</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn in de balans opgenomen tegen de nominale waarden. Waar nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Alle kortlopende vorderingen en kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

inventaris/ inrichting

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.

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Leegstand

Onderhoud inventaris

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

Vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Bankkosten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

inventaris/ inrichting

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	10.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.474
	<u>9.361</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	1.263
Afschrijvingen	-2.191
	<u>-928</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	12.098
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.665
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>8.433</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank PGB ...3170	64.836	35.577
Rabobank zakelijk ..7468	38.121	27.917
Rabobank boodschappen ...4908	1.568	2.788
Kas	31	61
Kruisposten	140	-
	<u>104.696</u>	<u>66.343</u>

Per balansdatum staan de liquide middelen volledig ter beschikking van de onderneming.

PASSIVA

Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	2.377	-
	2.377	-
Resultaatbestemming boekjaar	8.147	2.377
Stand per 31 december	<u>10.524</u>	<u>2.377</u>

Bestemmingsreserve

Leegstand

Stand per 1 januari	30.000	-
Dotatie	40.000	30.000
Stand per 31 december	<u>70.000</u>	<u>30.000</u>

Onderhoud inventaris

Stand per 1 januari	5.000	-
Dotatie	5.000	5.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>22.255</u>	<u>36.772</u>

Overlopende passiva

Administratiekosten	350	-
Vooruitontvangen bijdragen	-	1.555
	<u>350</u>	<u>1.555</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
PGB/ Ouderbijdragen/ bijdragen kosten		
Bijdrage gemeenschappelijke kosten	38.000	25.800
Ouderbijdragen	4.600	12.150
PGB inkomsten bewoners	292.128	164.417
	<u>334.728</u>	<u>202.367</u>
Sponsoring		
Sponsoring	168	34.559
	<u>168</u>	<u>34.559</u>
Besteed aan de doelstellingen		
Directe kosten zorg en begeleiding		
Kosten Zorg en Begeleiding Prisma	248.292	165.612
Boodschappen/ levensonderhoud	14.108	8.315
Uitgaven vrije tijd	2.167	2.121
	<u>264.567</u>	<u>176.048</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2018: 0,8 %

2017: 0,7 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2018: 0,9 %

2017: 0,9 %

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2018 geen werknemers werkzaam.

Afschrijvingen

inventaris/ inrichting	<u>2.191</u>	<u>1.474</u>
------------------------	--------------	--------------

Overige beheerslasten

Huisvestingslasten

Huur slaapwachtruimte	-	3.036
Gas water licht	5.777	6.078
Onderhoud onroerende zaak	267	-
Vuilafvoer	616	-
Waterschap	-	485
Schoonmaakkosten	276	-
	<u>6.936</u>	<u>9.599</u>

Exploitatielasten

Inrichting en onderhoud inventaris	<u>5.344</u>	<u>10.707</u>
------------------------------------	--------------	---------------

Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	526	10
Internet kosten	540	595
Overige kantoorlasten	291	-
	<u>1.357</u>	<u>605</u>
<i>Autolasten</i>		
Kilometervergoeding	<u>4</u>	<u>304</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Website	<u>411</u>	<u>-</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratielasten	350	126
Notarislasten	-	375
Aansprakelijkheidsverzekering	273	92
Betalingsverschillen	-22	-23
	<u>601</u>	<u>570</u>
Bankkosten		
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten bank	<u>337</u>	<u>242</u>

Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-		Cu-		Boek-	Af-	Aan-	Cu-		Boek-	Per-
		schaffings-	waarde per	mulatieve	waarde per				schaffings-	mulatieve		
		1-1-2018	€	per 1-1-2018	€	1-1-2018	schrijving	schaffings-	per 31-12-2018	afschrijving	31-12-2018	tage
		€	€	€	€	€	2018	waarde per	€	per	€	%
Inventaris												
Molenaar meubelen	2017	3.475	524	2.951	-	695	695	3.475	1.219	2.256	20,00	
Televisie Joosen audio	2017	1.199	181	1.018	-	240	240	1.199	421	778	20,00	
Laminaat vloeren / ben de graa	2017	4.616	696	3.920	-	924	924	4.616	1.620	2.996	20,00	
vloerkleed/ Perez	2017	550	56	494	-	110	110	550	166	384	20,00	
Kast woonkamer/ donders	2017	995	17	978	-	199	199	995	216	779	20,00	
Slomens afzuigunit RVS	2018	-	-	-	599	11	11	599	11	588	20,00	
Bosch Kookplaat Inductie	2018	-	-	-	664	12	12	664	12	652	20,00	
		10.835	1.474	9.361	1.263	2.191	2.191	12.098	3.665	8.433		