

Ouderinitiatief 't Buske  
't Buske 18  
5071 VR Udenhout  
**Financieel verslag 2019**

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### FINANCIEEL VERSLAG

1	Algemeen	2
2	Opdracht	3
3	Samenstellingsverklaring	3

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	4
2	Staat van baten en lasten over 2019	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	10

## FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van Ouderinitiatief 't Buske  
Ouderinitiatief 't Buske  
't Buske 18  
5071 VR Udenhout

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
19.1142.00	C.A.H. Beirnaert	19 mei 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 175.302 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 982, 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 31-12-2019 en de staat van baten lasten over 2019 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](http://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

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na winstbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>inventaris / inrichting</b>				
Inventaris		7.404		8.433
<b>Vlottende activa</b>				
Liquide middelen		167.898		104.696
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>175.302</u>		<u>113.129</u>

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Overige reserves		11.506		10.524
Bestemmingsreserve		113.887		80.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	49.559		22.255	
Overlopende passiva	350		350	
		49.909		22.605
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>175.302</u>		<u>113.129</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>Baten</b>		
PGB / ouderbijdragen / bijdragen kosten	358.231	334.728
Sponsoring	77	168
<b>Som der baten</b>	<u>358.308</u>	<u>334.896</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Directe kosten zorg en begeleiding	306.441	264.567
<b>Indirecte kosten</b>		
Afschrijvingen	2.671	2.191
Overige beheerslasten	47.801	14.653
	<u>50.472</u>	<u>16.844</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<u>356.913</u>	<u>281.411</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	413	337
<b>Saldo</b>	<u><u>982</u></u>	<u><u>53.148</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 2019

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**inventaris / inrichting**

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	12.098
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.665
	<u>8.433</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	1.642
Afschrijvingen	-2.671
	<u>-1.029</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	13.740
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.336
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>7.404</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank PGB ...3170	120.565	64.836
Rabobank zakelijk ..7468	46.409	38.121
Rabobank boodschappen ...4908	917	1.568
Kas	7	31
Kruisposten	-	140
	<u>167.898</u>	<u>104.696</u>

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

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

**Overige reserves**

Stand per 1 januari

Resultaatbestemming boekjaar

Stand per 31 december

	2019	2018
	€	€
	10.524	2.377
	10.524	2.377
	982	8.147
	<u>11.506</u>	<u>10.524</u>

**Bestemmingsreserve**

*Leegstand*

Stand per 1 januari

Dotatie

Onttrekking

Stand per 31 december

	70.000	30.000
	30.000	40.000
	-511	-
	<u>99.489</u>	<u>70.000</u>

*Onderhoud inventaris*

Stand per 1 januari

Dotatie

Onttrekking

Stand per 31 december

	10.000	5.000
	5.000	5.000
	-602	-
	<u>14.398</u>	<u>10.000</u>

**Kortlopende schulden**

**Crediteuren**

Crediteuren

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
	<u>49.559</u>	<u>22.255</u>

**Overlopende passiva**

Administratiekosten

	<u>350</u>	<u>350</u>
--	------------	------------

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>PGB / ouderbijdragen / bijdragen kosten</b>		
Bijdrage gemeenschappelijke kosten	37.600	38.000
Ouderbijdragen	5.700	4.600
PGB inkomsten bewoners	314.931	292.128
	<u>358.231</u>	<u>334.728</u>
<b>Sponsoring</b>		
Sponsoring	77	168
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>Directe kosten zorg en begeleiding</b>		
Kosten Zorg en Begeleiding Prisma	286.413	248.292
Boodschappen / levensonderhoud	15.457	14.108
Uitgaven vrije tijd	4.571	2.167
	<u>306.441</u>	<u>264.567</u>
Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:		
2019: 0,9 %		
2018: 0,8 %		
Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:		
2019: 0,9 %		
2018: 0,9 %		
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vereniging waren in 2019 geen werknemers werkzaam.		
<b>Afschrijvingen</b>		
inventaris / inrichting	2.671	2.191
<b>Overige beheerslasten</b>		
<i>Huisvestingslasten</i>		
Gas water licht	6.456	5.777
Onderhoud onroerende zaak	-	267
Vuilafvoer	679	616
Waterschap	292	-
Schoonmaakkosten	3.861	276
Huurderving	511	-
Dotatie bestemmingsreserve leegstand	30.000	-
Vrijval bestemmingsreserve leegstand	-511	-
	<u>41.288</u>	<u>6.936</u>
<i>Exploitatielasten</i>		
Inrichting en onderhoud inventaris	602	5.344
transporteren	602	5.344

Ouderinitiatief 't Buske te Udenhout

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Transport	€ 602	€ 5.344
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud	5.000	-
Vrijval bestemmingsreserve groot onderhoud	-602	-
	<u>5.000</u>	<u>5.344</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden		
Internet kosten	-	526
Overige kantoorlasten	597	540
	-	291
	<u>597</u>	<u>1.357</u>
<i>Autolasten</i>		
Kilometervergoeding		
	71	4
	<u>71</u>	<u>4</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Website		
	61	411
	<u>61</u>	<u>411</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratielasten		
Aansprakelijkheidsverzekering	513	350
Betalingsverschillen	273	273
	-2	-22
	<u>784</u>	<u>601</u>
<b>Bankkosten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente en kosten bank		
	413	337
	<u>413</u>	<u>337</u>