

BERICHT
Uitgebracht aan het bestuur van
VERENIGING ICOM NEDERLAND
te
EINDHOVEN
inzake
JAARREKENING 2018

VERENIGING ICOM-NEDERLAND, EINDHOVEN

JAARRAPPORT 2018

Inhoudsopgave

Pagina

Rapport

1. Opdrachtverantwoording	1
2. Algemeen	2

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2018	5/6
2. Staat van baten en lasten over 2018	7
3. Toelichting op de balans per 31 december 2018	
3.1. Algemeen	8
3.2. Waarderingsgrondslagen	8
3.3. Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans	9
4. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	
4.1. Grondslagen voor de resultaatbepaling	13
4.2. Toelichting op de afzonderlijke posten van de Staat van baten en lasten over 2018	14

(De in dit rapport opgenomen bedragen tussen haakjes zijn negatief.)

Vereniging ICOM-Nederland
T.a.v. het bestuur
Heeghtakker 86
5625 SW EINDHOVEN

Zwanenburg, 19 maart 2018

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u ons rapport inzake de jaarrekening 2018 van de Vereniging ICOM-Nederland te Eindhoven.

1. OPDRACHTVERANTWOORDING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de Vereniging ICOM-Nederland te Eindhoven samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Het is onze verantwoordelijkheid een jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2. ALGEMEEN

2.1 Aard en doelstelling van de vereniging

Vriendenkring op het gebied van cultuur, fanclubs en overige kunstbevordering.
Informeren van de leden over internationale museumaangelegenheden.

2.2 Resultaat 2018

Het nettoresultaat over 2018 bedraagt € 87.688,- positief.
Het verenigingskapitaal bedraagt per 31 december 2018 bedraagt € 228.690 positief.

2.3 Vaststelling jaarrkening 2017

De jaajekening 2017 is door de Algemene ledenvergadering vastgesteld
in de vergadering van 25 mei 2018.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
PFC Administraties B.V.

R.A. de Wit

VERENIGING ICOM-NEDERLAND, EINDHOVEN

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
3.3.1. <u>Vorderingen</u>		
Overige vorderingen en overlopende activa	-	23
	-----	-----
	-	23
3.3.2. <u>Liquide middelen</u>	687.520	553.917
	-----	-----
	687.520	553.940
	=====	=====

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
3.3.3. <u>Eigen vermogen</u>	228.690	141.002
3.3.4. <u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	2.868	-
Overige schulden en overlopende passiva	455.962	412.938
	<hr/>	<hr/>
	458.830	412.938
	<hr/>	<hr/>
	687.520	553.940
	=====	=====

VERENIGING ICOM-NEDERLAND, EINDHOVEN

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
4.4.1. <u>Baten</u>	468.589	360.000	338.241
4.4.2. <u>Afdrachten</u>	290.038	270.000	239.318
	<u>178.551</u>	<u>90.000</u>	<u>98.923</u>
	-----	-----	-----
<u>Bedrijfskosten</u>			
4.4.3. Afschrijving op materiële vaste activa	-	-	-
4.4.4. Overige bedrijfskosten	90.863	78.100	61.325
	<u>90.863</u>	<u>78.100</u>	<u>61.325</u>
	-----	-----	-----
<u>Som der bedrijfskosten</u>	90.863	78.100	61.325
	<u>87.688</u>	<u>11.900</u>	<u>37.598</u>
	-----	-----	-----
4.4.5. <u>Bedrijfsresultaat</u>	87.688	11.900	37.598
	<u>87.688</u>	<u>11.900</u>	<u>37.598</u>
	-----	-----	-----
Incidentele baten en lasten	-	-	24.538
	<u>87.688</u>	<u>11.900</u>	<u>62.136</u>
	=====	=====	=====
<u>Nettoresultaat</u>	87.688	11.900	62.136
	=====	=====	=====

VERENIGING ICOM-NEDERLAND, EINDHOVEN

3. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

3.1. ALGEMEEN

3.1.1. Activiteiten

De vereniging heeft tot doel de vriendenkringen op het gebied van cultuur, fanclubs, en overige kunst te bevorderen.

3.2. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

3.2.1. Algemeen

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige jaar.

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet; voor zover niet anders is vermeld, geschiedt waardering tegen nominale waarde.

3.2.2. Waarderingsgrondslagen voor de balans

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld staan deze ter vrije beschikking.

3. TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN VAN DE BALANS OVER 2018

<u>3.3.1. Vorderingen</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa -----		
De specificatie luidt als volgt:		
Rente spaarrekening Rabobank	-	23
Overig	-	-
	-----	-----
Stand per 31 december	-	23
	=====	=====

3.3.2 Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

Rabobank 0107.174.170	309.722	273.232
Rabobank 3492.186.726	376.457	276.434
Rabobank 0300.827.067	1.341	4.251
	-----	-----
Stand per 31 december	687.520	553.917
	=====	=====

3.3.3. Eigen vermogen vereniging

De specificatie luidt als volgt:

Beginbalans	120.197	78.061
Resultaat boekjaar	87.688	62.136
Mutatie reservefonds voor activiteiten	20.805	805
	-----	-----
Stand per 31 december	228.690	141.002
	=====	=====

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>3.3.4. Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren -----		
Conform openstaande postenlijst	2.868 =====	- =====
Overige schulden en overlopende passiva -----		
De specificatie luidt als volgt:		
Vooruitontvangen contributies	411.719	401.166
Nog te betalen afdrachten Icom Parijs	40.038	-
Nog te betalen overige kosten	2.488	10.208
Nog te betalen accountantskosten	1.250	-
Onterecht ontvangen bedragen	423	1.564
Nog te betalen rentelasten	44	-
	-----	-----
Stand per 31 december	455.962 =====	412.938 =====

VERENIGING ICOM-NEDERLAND, EINDHOVEN

4. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

4.1. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

4.1.1. Resultaatbepaling

Algemeen

Verantwoording van de opbrengsten en kosten in de resultatenrekening vindt in beginsel plaats op het tijdstip waarop de desbetreffende goederen zijn verkocht.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde goederen en de kosten en andere lasten over het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van aan derden verleende diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarde.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Buitengewoon resultaat

Het buitengewoon resultaat betreft resultaten die niet betrekking hebben op de normale bedrijfsuitvoering en die van incidentele aard zijn.

4. TOELICHTING OP DE AFZONDERLIJKE POSTEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
<u>4.4.1. Baten</u>	€	€	€
Contributies leden	406.731	360.000	338.241
Contributies vrg jaren en nieuwe passen	45.858	-	-
Subsidie Sustainable Dialogue	16.000	-	-
	-----	-----	-----
	468.589	360.000	338.241
	=====	=====	=====
<u>4.4.2. Afdrachten</u>			
Afdrachten Icom Parijs	290.038	270.000	239.318
	-----	-----	-----
	290.038	270.000	239.318
	=====	=====	=====
<u>4.4.2. Afschrijving op materiële vaste activa</u>			
Inventaris	-	-	-
Vervouwingen	-	-	-
	-----	-----	-----
	-	-	-
	=====	=====	=====
<u>4.4.3. Overige bedrijfskosten</u>			
Operationele kosten	19.655	5.000	(1.939)
Personeelskosten	18.991	15.000	12.653
Algemene kosten	51.257	57.900	49.828
Financieringslasten	960	200	783
	-----	-----	-----
	90.863	78.100	61.325
	=====	=====	=====
Operationele kosten			

Kosten project Sustainable Dialogue	6.391	-	-
Kosten Icom Milaan	7.628	5.000	(1.939)
Kosten Icom Kyoto	807	-	-
Kosten Icom Innovatie	4.829	-	-
	-----	-----	-----
	19.655	5.000	(1.939)
	=====	=====	=====

<u>4.4.3. Overige bedrijfskosten (vervolg)</u>	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Personeelskosten -----			
Inhuur personeel/uitzendkracht	18.991	15.000	12.653
	-----	-----	-----
	18.991	15.000	12.653
	=====	=====	=====
Algemene kosten -----			
Kosten ledenadministratie	28.900	30.000	37.328
Reisbeurzen	7.677	6.000	4.229
Internet- en websitekosten	4.153	6.600	3.542
Bestuurkosten en vergaderingen	3.435	2.500	2.782
Kosten ledenvergadering	2.695	4.000	434
Porti	2.271	-	-
Administratiekosten	1.250	1.700	1.513
Drukwerk en huisstijl	737	100	-
Overig	130	4.000	-
Kantoorbenodigheden	9	-	-
Scriptieprijs	-	2.000	-
Statuten	-	1.000	-
	-----	-----	-----
	51.257	57.900	49.828
	=====	=====	=====
Financieringslasten -----			
Rente en kosten bank	960	200	783
	-----	-----	-----
	960	200	783
	=====	=====	=====

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
<u>4.4.4. Buitengewoon resultaat</u>			
Correctie afdracht 2016	-	-	24.538
	=====	=====	=====