



FINANCIËEL VERSLAG

BALANS

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Algemeen Verbond van Volkstuinders in Nederland

(AVVN)

Vogelvlinderweg 50

3544 NJ Utrecht

Opgesteld door:

Karla Pelgrims - The Land of Avalon

Lange Hilleweg 197 a 2

3073BN Rotterdam



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
A. Inleiding.....	3
1. Verklaring van werkzaamheden.....	3
a. Opdracht	3
b. Werkzaamheden	3
c. Bevestiging opdracht.....	3
2. Juridische info	4
3. Valuta	4
B. Financiële positie.....	5
C. Jaarrekening.....	6
1. Balans per 31 december 2019	6
a. Activa.....	6
b. Passiva	7
2. Staat van baten en lasten per 31 december 2019	8
3. Grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling	9
a. Algemeen	9
b. Grondslag voor de waardering van de activa en passiva.....	9
c. Grondslag voor de resultaatsbepaling	9
4. Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
a. Activa.....	10
b. Passiva	11
5. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2019.....	13
a. Ontvangsten	13
b. Uitgaven.....	14
Opmaak jaarrekening	17

A. Inleiding

1. VERKLARING VAN WERKZAAMHEDEN

a. Opdracht

Ingevolge de opdracht van het AVVN-bestuur, heeft administratiekantoor The Land of Avalon de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van het AVVN, met zetel te 3544 NJ Utrecht Vogelvlinderweg 50. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de Resultatenrekening over 2019 met bijhorende toelichting.

De jaarrekening is opgesteld op basis van volgende gegevens

1. Bankafschriften
2. Inkomende- en uitgaande facturen
3. Verkoopbonnen en stortingsbewijzen
4. Door u opgestelde uitgaande facturen tot 24 mei 2019

Deze gegevens met uitzondering van de uitgaande facturen werden door u aan ons verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van het aanleveren van deze gegevens, berust dan ook bij u.

Het is onze verantwoordelijkheid deze gegevens juist te verwerken.

De uitgaande facturen werden door ons opgesteld van af 25 november 2019.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van het aanleveren van de info nodig om deze facturen te kunnen opstellen, berust bij u.

Het is onze verantwoordelijkheid deze gegevens juist op te stellen en te verwerken.

b. Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden in:

1. Het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens, overeenkomstig de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten. Het facturenstelsel is hierbij gehanteerd.
2. Opstellen van de uitgaande facturen vanaf 25 november 2019.

De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend. Evenwel is er zeer nauwkeurig omgegaan met de ontvangen informatie en is nauwlettend toezicht gevoerd, zoals omschreven in de richtlijnen van de Wet ter voorkoming van witwassen en financiering van terrorisme (Wwft), gezien deze wetgeving op ons van toepassing is.

c. Bevestiging opdracht

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW 5.

Rotterdam, 27 maart 2020
Mw. Mr. K. Pelgrims
Administratiekantoor The Land of Avalon
Juridische dienstverlening

2. JURIDISCHE INFO

a. Oprichtingsdatum

26 december 1928

b. KvK nummer

40342856

c. Activiteiten

De activiteiten bestaan primair in het bevorderen van het tuinieren in Nederland en het ondersteunen van de lid verenigingen.

Daarnaast worden voorlichtingsactiviteiten over het tuinieren georganiseerd. In beperkte mate worden producten verkocht gericht op het tuinieren.

d. Statutaire zetel

Vogelvlinderweg 50

3544 NJ Utrecht

De statutaire zetel is eveneens de exploitatiezetel

e. Samenstelling bestuur

Momenteel is het bestuur als volgt samengesteld:

Voorzitter: De heer R.P. Grondel

Vice-voorzitter: De heer H. van Leeuwen

Secretaris: De heer H.C.W.C. Staas

Penningmeester: Mevrouw M. Vlaardingerbroek

Bestuurslid: Mevrouw J.B.M. Hobbelink

Bestuurslid: Mevrouw C.A. ten Hoedt

3. VALUTA

De gehanteerde valuta is de EURO.

B. Financiële positie

Op basis van de balans komen we tot volgende financieringsstructuur

	31-12-2019	31-12-2018
Totale vermogen van het AVVN:		
Eigen vermogen	437.487	507.527
Voorzieningen	54.105	67.578
	<u>491.592</u>	<u>575.405</u>
Waarvan pas op lange termijn beschikbaar:		
Materiele vaste activa	550.298	545.320
Immateriële vaste activa	3.125	
	<u>-61.831</u>	<u>30.085</u>
Het werkkapitaal bedraagt:		
Dit is als volgt samengesteld		
Vorraden	1.629	1.629
Vorderingen	143.176	13.542
BTW teruggaaf	947	
Liquide middelen	212.468	291.813
	<u>358.220</u>	<u>306.984</u>
<i>Min</i>		
Kortlopende schulden ¹	-420.051	276.899
	<u>-61.831</u>	<u>30.085</u>

Het werkkapitaal is dit keer negatief. Dit is het gevolg van eenmalige kosten. Dit hoeft echter geen probleem te zijn gezien de solvabiliteit goed zit.

¹ het saldo van de kortlopende schulden is het saldo van de kortlopende schulden op de balans (pagina 8-9) minus het BTW tegoed van 947 euro dat terug te vinden is bij BTW teruggaaf, aangezien het een vordering is op korte termijn.

C. Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit:

- ✓ Balans per 31 december 2019
- ✓ Staat van baten en lasten per 31 december 2019
- ✓ Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- ✓ Toelichting op de balans per 31 december 2019
- ✓ Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2019

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019

a. Activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
1 Materiele vaste activa		
Gebouwen en terreinen	524.522	524.522
Inventaris	25.240	<u>20.798</u>
Materiaal	<u>536</u>	
	550.298	545.320
2 Immateriële vaste activa		
Website	<u>3.125</u>	
	3.125	0
Vlottende activa		
3 Voorraden	1.629	1.629
4 Liquide middelen	212.467	291.813
5 Vorderingen	<u>143.177</u>	<u>13.542</u>
	357.273	306.984
	<u><u>910.696²</u></u>	<u><u>852.304</u></u>

² Opgelet: Het resultaat van de saldibalans is niet te verwarren met het balansresultaat.

b. Passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
PASSIVA		
6 Eigen vermogen		
Kapitaal	250.000	250.000
Reserves	185.048	243.000
Nog te verdelen resultaat	<u>2.439</u>	<u>14.827</u>
	437.487	507.827
7 Voorzieningen	54.105	67.578
Kortlopende schulden		
8 BTW teruggaaf	-947	
BTW af te dragen		7808
9 Schulden aan leveranciers	159.558	57.698
Belastingen en sociale	28.927	29.540
10 verzekeringen		
11 Overige schulden	99	3.393
12 Overlopende passiva	33.510	20.111
13 Vooruit ontvangen op projecten	<u>197.957</u>	<u>158.349</u>
	419.104	276.899
	<u><u>910.696</u></u>	<u><u>852.304</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2019

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ONTVANGSTEN		
14 Opbrengsten	691.818	713.013
15 Overige opbrengsten	29.161	3.535
16 Mutaties onderhandse projecten	<u>15.052</u>	<u>28.224</u>
	736.031	744.772
KOSTEN		
17 Inkoopkosten	148.772	78.293
18 Personeelskosten ³	480.705	446.122
19 Bestuurskosten ⁴	25.064	37.560
20 Afschrijvingen	3.227	21.104
21 Overige kosten	<u>76.312</u>	<u>146.096</u>
	-734.080	-729.175
DOORLOPENDE POSTEN		
22 Door te berekenen posten	-325.066	
23 Doorberekende posten	<u>326.353</u>	
	1.287	
24 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Bankkosten	<u>799</u>	<u>770</u>
	-799	-770
Resultaat voor belastingen	<u>2.439</u>	14.827
Belastingen	<u>-</u>	-
Resultaat na belastingen	<u><u>2.439</u></u>	<u><u>14.827</u></u>

³ In 2018 werd 12,200 euro aan overige personeelskosten opgenomen onder de algemene kosten; 11,631 euro werd onder de noemer autokosten geplaatst;

⁴ In 2018 stonden de personeels- en bestuurskosten onder één noemer. Met ingang van 2019 worden deze posten afzonderlijk weergegeven; 446,122 vermeerderd met 37,560 maakt 483,682 euro. Daarvan 12,200 en 11,631 in mindering gebracht geeft 459.851 euro, zijnde het bedrag dat als personeelskosten werd opgegeven over 2018;

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATSBEPALING

a. Algemeen

De historische kosten bepalen de waardering van activa en passiva alsook het resultaat. De waardering gebeurt op basis van de kostprijs tenzij expliciet anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

b. Grondslag voor de waardering van de activa en passiva

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde meer bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt nimmer afgeschreven op het gebouw (AVVN-kantoor) wordt niet meer afgeschreven omdat de bodemwaarde inmiddels onder de WOZ-waarde ligt.

Overige materiële en immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaf- of kostprijs inclusief toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen aankoopprijs op datum van hun aankoop.

De vorderingen, liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva zijn, tenzij anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. Er is geen reden om een voorziening voor oninbare vorderingen (dubieuze debiteuren) aan te leggen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

c. Grondslag voor de resultaatsbepaling

Het resultaat wordt bepaald door alle kosten met betrekking tot dit boekjaar af te trekken van de inkomsten met betrekking tot dit boekjaar, ongeacht of ze al dan niet zijn voldaan/geïnd.

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

a. Activa

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€		€	
	Activa	Passiva	Activa	Passiva
1 Materiele vaste activa				
Gebouwen en terreinen	717.634		717.634	
Afschrijvingen		193.112		193.112
Inventarissen	63.022		55.377	
Afschrijvingen		37.782		34.579
Materieel	560			
Afschrijving		24		
Totaal Materiele vaste activa	781.216	230.918	773.011	227.691
2 Immateriële vaste activa				
Website	3.125			
Totaal Immateriële vaste activa	3.125	0	0	0
3 Vlottende activa - voorraden				
Winkelvoorraad	1.629		1.629	
Totaal Vlottende activa - voorraden	1.629	0	1.629	0
4 Vlottende activa liquide middelen				
Rabobank	6.459		2.831	
ING Bank	52.578		34.690	
Rabobank bedrijfsspaarrekening	0		105	
ING Vermogen Spaarrekening	0		50.056	
Mastercard		701		
SNS Bank	3.706		3.706	
SNS Meersparen	100.252		100.252	
ASN Sparen Zakelijk	100		100	
Triodos Bank	50.000		100.000	
Kas	73		73	
Totaal Vlottende activa liquide middelen	213.168	701	291.813	0

5 Vlottende activa tegoeden				
Debiteuren	56.551		9.218	
R/C StVIN	664		135	
Totaal Vlottende activa tegoeden	57.215	0	9.353	0
5 Overlopende rekeningen actiefzijde				
Vooruitbetaalde kosten	538		1.459	
Door te belasten kosten			2.743	13
Gefactureerde kosten aan AVVN m.b.t. volgend boekjaar	46.477			
Inkomsten boekjaar nog te factureren	38.947			
Totaal Overlopende rekeningen actiefzijde	85.962	0	4.202	13

b. Passiva

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€		€	
	Activa	Passiva	Activa	Passiva
6 Eigen vermogen				
Kapitaal		250.000		250.000
Reserve Opbouw FSV		78.000		74.000
Reserve Recht./Jur.advies		69.000		69.000
Reserve Transitie		38.048		100.000
Toe te wijzen winst vorig boekjaar		2.439		14.827
Totaal Eigen vermogen	0	437.487	0	507.827
7 Voorzieningen				
Pensioenvoorziening Pouw Kraan				16.300
Voorziening groot onderhoud gebouwen		54.105		51.278
Totaal Voorzieningen	0	54.105	0	67.578
8 BTW				
BTW R/C	961	14	10.080	17.888
Totaal BTW	961	14	10.080	17.888
Schulden kortlopend				
9 Crediteuren		159.558		57.698
10 Loonheffing en sociale lasten af te dragen		28.927		29.540
11 Stichting PAWW	5	104		68
Tr Grondhuur				2.224
Ontv. borgsom keurmerk				1.101
Totaal Schulden kortlopend	5	188.589	0	3.393

12 Overlopende rekening passiefzijde				
Reservering vakantiegeld		15.330		14.741
Gemaakte administratiekosten		2.453		1.370
Gemaakte kosten nog niet gefactureerd		248		4.000
Vooruit ontvangen gelden nog te factureren		16		
Gefactureerde inkomsten volgend boekjaar		14.034		
Werkzaamheden Stadion A 27		1.429		
Totaal Overlopende rekening passiefzijde	0	33.510		20.111
Vooruit ontvangen op projecten				
13 Totaal Keurmerken	605	5.747		7.857
Totaal Uitstaande subsidies		192.815		142.826
Totaal uitstaande projecten				7.666
Totaal Vooruit ontvangen op projecten	605	198.562		158.349
Balanstotaal		1.143.886	1.143.886	

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2019

a. Ontvangsten

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
14 Opbrengsten		
Contributies	632.289	612.011
Omzet winkel	609	8.628
Omzet diensten	18.090	2.261
Omzet Tuinliefhebber	18.485	24.333
Detachering personeel	21.203	65.780
Correcties 2018	1.142	
Totaal Opbrengsten	0 691.818	0 713.013
15 Overige opbrengsten		
Sponsorloterij/Vriendenloterij	3.032	3.519
Vrijgekomen voorzieningen	17.401	
Doorbelasting externe vergaderingen	2.678	
Provisie Ansvar tuinhuisverzekering	5.615	
Bijdrage leden Congres	435	
Overige baten	0	16
Totaal Overige opbrengsten	0 29.161	0 3.535
16 Mutaties onderhandse projecten		
Opbrengsten uit projecten	15.052	28.224
Totaal Mutaties onderhandse projecten	0 15.052	0 28.224

b. Uitgaven

	31-12-2019		31-12-2018	
	€		€	
17 Inkoopkosten winkel				
Inkopen winkel	2.572			
Totaal Inkoopkosten materiaal	2.572	0	0	0
17 Inkoopkosten voor verenigingen				
WS kosten Eurofins	2.847		1.901	
Verzekeringen voor leden ⁵	20.240			
E-boekhouden voor leden	15.834			
Bijstand en advies verenigingen	20.038			
Lezingen en workshops	191			
Totaal Inkoopkosten diensten	59.150	0	1.901	0
17 Inkoopkosten Tuinliefhebber				
Medewerkers extern de Tuinliefhebber	11.426			
Kosten Tuinliefhebber	75.624			
Totaal Inkoopkosten Tuinliefhebber	87.050	0	76.392	0
18 Personeelskosten directe				
Bruto lonen en salarissen	307.728		284.841	
Bruto toeslagen			36.442	
Eigen bijdrage wagen		420		267
Inhoudingen ziekte en zorgverlof		837		
Kosten reserv. vakantiegeld	24.325		21.335	
Kosten reserv. eindejaarspremie	27.042			
Uitkering ziekingeld		11.449		14.994
Doorbelaste personeelskosten		9.622		8.596
Totaal Personeelskosten directe	359.095	22.328	342.618	23.857
18 Personeelskosten indirect				
Reiskosten personeel woon-werk onbelast	3.743		4.057	
Dienstreizen personeel	1.592		3.875	
Leasing auto's	8.316		8.762	
Herstelkosten leaseauto	147		2.107	
Assuranties leaseauto's	1.158		1.029	
Benzine leasewagen	3.918			
Verzuimverzekeringen ⁵	8.005			
Verzekeringen personeel ⁵	970			
Pensioenpremies	50.419		46.305	
Totaal Personeelskosten indirect	78.268	0	66.135	0

⁵ De verzekeringen worden sedert 2019 nader opgesplitst en niet langer onder 1 noemer verwerkt

18	Verplichte premies en bijdragen personeel				
	Sociale verzekering werkgeversheffing ZVW	21.489		20.189	
	Werkgeverspremies	38.303		36.291	
	Totaal Verplichte premies en bijdragen personeel	59.792	0	56.480	0
18	Overige personeelskosten				
	Arbodiensten	2.776			
	Kantinekosten personeel	1.475		1.675	
	Cursus. scholings en opleidingskosten	1.318		2.593	
	Cadeaupot/jubilea	309		478	
	Totaal Overige personeelskosten	5.878	0	4.746	0
19	Bestuurskosten				
	Kosten externe vergaderingen en studiedagen	6.560		4.322	
	Vergaderingen bestuur / catering	498		1.979	
	Beloningen bestuur	1.787		1.500	
	Reis-/verblijfskosten Bestuur	1.910		2.942	
	AVVN Jaarvergaderingskosten	14.309		26.817	
	Totaal Bestuurskosten	25.064	0	37.560	0
20	Afschrijvingen				
	Kosten afschrijving inventaris	3.203		15.137	
	Kosten afschrijving materiaal	24		5.967	
	Totaal Afschrijvingen	3.227	0	21.104	0
21	Huisvestingskosten				
	Belastingen onr. goed	2.800		2.662	
	Beveiliging	1.834			
	Onderhoud onroerend goed	445			
	Onderhoud inventaris	1.315			
	Nutsvoorzieningen	5.664		5.632	
	Schoonmaakkosten	5.575		7.224	
	Overige huisvestingskosten	1.040		4.116	
	Totaal Huisvestingskosten	18.673	0	19.634	0

21	Kantoorkosten				
	Kantoorbenodigdheden	2723		4.934	
	Huur kantoorapparatuur	3.169		3.467	
	Telefoon/fax/internet	5496		5.992	
	Porti	5.115		7.501	
	Overige kantoorkosten	604		201	
	Contributies			5.604	
	Totaal Kantoorkosten	17.107	0	27.699	0
21	Verkoopkosten / marketing				
	Marketing	10526		7.189	
	Kaderdagen/Cursussen	158		1.973	
	Totaal Verkoopkosten / marketing	10.684	0	9.162	0
21	Algemene kosten				
	Accountantskosten		99	5.248	
	Administratiekosten	11.482		12.574	
	Advieskosten	2.759		25.163	
	Juridische kosten			12.749	
	Advieskosten onderhoud en groen	2.758			
	Verzekeringen ⁵	4.699		24.056	
	Consulskosten	1.803		1.748	
	Contributie/abonnementsen	3.652			
	Betalings en afrondingsverschillen		9		2
	Overige algemene kosten	803		65	
	Totaal Algemene kosten	27.956	108	81.603	2
21	Dotaties voorzieningen en reserves				
	Mutatie reservering juridische kosten			2.000	
	Mutatie reservering onderhoud pand			2.000	
	Mutatie reservering FSV			2.000	
	Mutatie reservering pensioenvoorziening Pouw Kraan			2.000	
	Dotatie groot onderhoud gebouwen	2.000			
	Totaal Dotaties voorzieningen en reserves	2.000	0	8.000	0
22	Doorlopende posten ⁶				
	Door te berekenen posten	325.066			
	Doorberekende posten		326.353		
	Totaal doorlopende posten	325.066	326.353		

⁶ Niet alle door te berekenen kosten uit 2018 werden in 2108 doorbelast. Dit gebeurde in 2019, hetgeen verklaart dat de doorberekende posten hoger zijn dan de door te berekenen posten

22	Financiële baten en lasten			
	Rente			24
	Bankkosten	799		794
	Totaal Financiële baten en lasten	799	0	24 794

OPMAAK JAARREKENING

De jaarrekening 2019 is opgesteld in opdracht van het AVVN-bestuur.

Utrecht, 15 april 2020

R.P. Grondel

H. van Leeuwen

H.C.W.C. Staas

J.B.M. Hobbelink

M. Vlaardingebroek

C.A. ten Hoedt