

Oudervereniging KBS de Vlieger 3
gevestigd te Zwolle

Rapport inzake de
Jaarrekening 1 augustus 2017 tot en met 31 juli 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ADMINISTRATIEVERSLAG	
1.1 Samenstellingsverklaring	1
1.2 Resultaten	2
1.3 Financiële positie	3
1.4	4
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 juli 2018	6
2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 1-8-17 tot en met 31-7-18	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans per 31 juli 2018	10
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1-8-17 tot en met 31-7-18	12

Oudervereniging KBS de Vlieger 3
Ingelandhof 1
8043 EC Zwolle

Referentie: SO/
Kampen, 16 november 2018

Geachte dames / heren ,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 augustus 2017 tot en met 31 juli 2018 van Oudervereniging KBS de Vlieger 3 te Zwolle.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Oudervereniging KBS de Vlieger 3 te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 juli 2018 en de winst-en-verliesrekening over de periode 1 augustus 2017 tot en met 31 juli 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. Wij hebben u ondersteund bij in het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Oudervereniging KBS de Vlieger 3.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 RESULTATEN

	1-8-17 / 31-7-18		1-8-16 / 31-7-17	
	€	%	€	%
Netto-omzet	13.910	100,0	14.960	100,0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	781	5,6	1.024	6,8
Algemene kosten	12.273	88,2	13.398	89,6
Som der bedrijfslasten	13.054	93,8	14.422	96,4
Bedrijfsresultaat	856	6,2	538	3,6
Financiële baten en lasten	-322	-2,3	-413	-2,8
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	534	3,9	125	0,8

1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 juli 2018 in verkorte vorm.

	2018		2017	
	€	%	€	%
<i>Financiële structuur</i>				
Activa				
Materiële vaste activa	1.092	8,3	1.873	14,5
Vorderingen	160	1,3	-	-
Liquide middelen	11.849	90,4	11.044	85,5
	<u>13.101</u>	<u>100,0</u>	<u>12.917</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>13.101</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>12.917</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	11.691	89,2	11.157	86,4
Kortlopende schulden	1.410	10,8	1.760	13,6
	<u>13.101</u>	<u>100,0</u>	<u>12.917</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>13.101</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>12.917</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

	2018	2017
	€	€
<i>Analyse van de financiële positie</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	160	-
Liquide middelen	11.849	11.044
	<u>12.009</u>	<u>11.044</u>
Kortlopende schulden	-1.410	-1.760
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>10.599</u>	<u>9.284</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.092	1.873
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>11.691</u>	<u>11.157</u>
Financiering		
Bedrijfsvermogen	<u>11.691</u>	<u>11.157</u>

Ik vertrouw erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere informatie ben ik graag bereid.

Met vriendelijke groet,
Sandra Overbeek - de Vries

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 JULI 2018

	<u>31-07-2018</u>	<u>31-07-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	1.092	1.873

VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	160	-

Liquide middelen	11.849	11.044

Totaal activazijde	<u>13.101</u>	<u>12.917</u>
	=====	=====

	<u>31-07-2018</u>	<u>31-07-2017</u>
	€	€
PASSIVA		
BEDRIJFSVERMOGEN		
Algemene reserve	11.691	11.157
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Vooruitontvangen gelden	1.410	1.750
Overige schulden	-	10
	<u>1.410</u>	<u>1.760</u>

Totaal passivazijde	<u>13.101</u>	<u>12.917</u>
	=====	=====

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 1-8-17 TOT EN MET 31-7-18

	<u>1-8-17 /</u> <u>31-7-18</u>	<u>1-8-16 /</u> <u>31-7-17</u>
	€	€
Netto-omzet	13.910	14.960
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	781	1.024
Algemene kosten	12.273	13.398
Som der bedrijfslasten	<u>13.054</u>	<u>14.422</u>
Bedrijfsresultaat	<u>856</u>	<u>538</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-322	-413
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>534</u>	<u>125</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Oudervereniging KBS de Vlieger 3 is feitelijk gevestigd op Ingelandhof 1, 8043 EC te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08198507.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Oudervereniging KBS de Vlieger 3 bestaan voornamelijk uit:
Het organiseren van activiteiten voor de kinderen van KBS De Vlieger 3.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Oudervereniging KBS de Vlieger 3 is feitelijk gevestigd op Ingelandhof 1, 8043 EC te Zwolle.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 JULI 2018

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 augustus 2017	
Aanschaffingswaarde	5.833
Cumulatieve afschrijvingen	-3.960
	<hr/>
Boekwaarde per 1 augustus 2017	1.873
	<hr/> <hr/>
Mutaties	
Afschrijvingen	-781
Saldo mutaties	-781
	<hr/> <hr/>
Stand per 31 juli 2018	
Aanschaffingswaarde	5.833
Cumulatieve afschrijvingen	-4.741
	<hr/>
Boekwaarde per 31 juli 2018	1.092
	<hr/> <hr/>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	160	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vorderingen > 1 jaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	160	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	260	279
Bank NL81ABNA0577428462	-	481
Bank NL42ABNA0477157645	11.589	10.284
	<u>11.849</u>	<u>11.044</u>

BEDRIJFSVERMOGEN

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Algemene reserve
	€
Stand per 1 augustus 2017	11.157
Resultaat boekjaar	534
Stand per 31 juli 2018	<u>11.691</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vooruitontvangen gelden		
Vooruitontvangen bijdrage kamp	1.410	1.750
	<u>1.410</u>	<u>1.750</u>
Overige schulden		
Kortlopende schulden	-	10
	<u>-</u>	<u>10</u>

2.5

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 1-8-17 TOT EN MET 31-7-18

	<u>1-8-17 / 31-7-18</u>	<u>1-8-16 / 31-7-17</u>
	€	€
NETTO-OMZET		
Ouderbijdrage middels automatische incasso	11.400	11.560
Ouderbijdrage handmatig overgemaakt	2.510	3.400
	<u>13.910</u>	<u>14.960</u>
AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventaris	<u>781</u>	<u>1.024</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Kosten schoolreis	5.746	6.766
Kosten Sinterklaas	2.462	2.606
Kosten kleuterfeest	738	1.122
Kosten kerst	450	1.110
Kosten schoolkamp	1.653	681
Kosten paasviering	395	317
Kosten carnaval	514	293
Kosten avondvierdaagse	156	224
Kosten vliegercafé	83	129
Kosten kinderboekenweek	23	67
Kosten sportactiviteiten	44	55
Kosten eindfeest	10	28
Overige algemene kosten	-1	-
	<u>12.273</u>	<u>13.398</u>
RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN		
Bankrente en -kosten ABN Amro Bank	<u>322</u>	<u>413</u>